

Helsingør Vandværk
Att.: Annie Tannebæk Forsberg
Ridebanevej 10
3200 Helsingør

Den 12. oktober 2017
Sag nr. 17/00147

Statusmeddelelse

I har i år indberettet en række oplysninger i VandData. Da I sidste år modtog økonomiske rammer for 2017-2020, 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 § 18, stk. 5).

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 26. september 2017, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Korrektion af prisloft 2016

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 – 2021 er opgjort til. Året 2021 er alene vejledende.

	2018		2019		2020		2021	
Tidligere fastsat økonomisk ramme	10.644.876	kr.	10.650.211	kr.	10.656.199	kr.	-	kr.
Nyt niveau for driftsomkostninger	-	kr.	-	kr.	-	kr.	5.133.553	kr.
Nyt niveau for anlægsomkostninger inkl. finansielle omkostninger	-	kr.	-	kr.	-	kr.	2.988.126	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger (korrektion i henhold til fane 4 er ikke medregnet)	-	kr.	-	kr.	-	kr.	3.226.871	kr.
Tidligere stillet effektiviseringskrav	-	kr.	-	kr.	-	kr.	-520.605	kr.
Korrektion af ikke-påvirkelig omkostning i økonomisk ramme for 2018	175.646	kr.	178.719	kr.	181.847	kr.	185.029	kr.
Korrektion af prisloft 2016	-	kr.	-	kr.	-	kr.	-175.100	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme i prisloft 2016	-	kr.	-	kr.	-	kr.	0	kr.
Nye tillæg i økonomisk ramme for 2018	0	kr.	0	kr.	0	kr.	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse	-	kr.	-	kr.	-	kr.	0	kr.
Prisudvikling	3.074	kr.	3.128	kr.	3.182	kr.	192.727	kr.
Generelt effektiviseringskrav	0	kr.	0	kr.	0	kr.	-131.480	kr.
Korrigeret økonomiske ramme	10.823.595	kr.	10.832.057	kr.	10.841.229	kr.	10.899.123	kr.

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 10.773.012 kr.

Korrektionen indregnes i den regnskabsmæssige kontrolramme i jeres næstkommende reguleringsperiode fra 2021–2024 (ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 6).

Opgørelsen af jeres korrigerede grundlag fremgår af bilag B. Opgørelsen 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 172.625 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.

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:

- køb af ydelser og produkter fra andre vandselskaber reguleret af vandsektorloven 200.410 kr.)
- akkumuleret restskat 62.910 kr.

I har imidlertid ikke budgetteret med disse i jeres prisloft for 2016. Derfor har vi ikke medtaget jeres omkostning til køb af ydelser og produkter. Det er imidlertid vores vurdering, at det har været vanskeligt at budgettere akkumuleret restskat. Jeres omkostninger til akkumuleret restskat 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 15. april 2017 godkendt jeres resterende faktiske 1:1 omkostninger i 2016.

Høringssvar

I har afgivet høringssvar vedrørende ikke-påvirkelige omkostninger:

- Omkostninger til køb af vand
- Indtægter til køb af vand

Omkostninger til køb af vand

I har i jeres høringssvar angivet, at der under reparationsarbejde på jeres rentvandstank, da I fik problemer med kimtal i vandet. Det var derfor nødvendigt for jer i en længere periode end forventet at få vand fra nabo-vandværket Baunehøj Vandværk. Det er jeres opfattelse, at I ikke kunne forudsige denne betydelige udgift, da I skulle budgettere jeres 1:1 omkostning til prisloftet for 2016. Videre er det jeres opfattelse, at nødvendigheden af vand er på lige fod med restskat svært at budgettere med.

Vi har tidligere undtagelsesvist medtaget skatter, fordi der var usikkerhed om berettigelsen af sådanne påkrav overfor vandselskaberne, der har gjort budgettering heraf vanskelig. Udgangspunktet er imidlertid, at vi kun foretager korrektioner for tidligere godkendte 1:1 omkostninger (ØR-bekendtgørelsens § 27, stk. 3.). Da jeres omkostninger til køb af vand ikke tidligere er budgetteret i jeres prisloft for 2016, er det vores vurdering, at de ikke kan medtages i korrektionen af jeres 1:1 omkostninger i prisloftet for 2016.

Jeres køb af vand er imidlertid medtaget under korrektionen af jeres ikke-påvirkelige omkostninger og kommer til at indgå fremadrettet i jeres økonomiske rammer, selvom I ikke har budgetteret med dem.

Vi har på denne baggrund ikke foretaget nogen ændringer i jeres korrektion af 1:1 omkostninger for 2016.

Indtægter til køb af vand

I har videre i jeres høringssvar angivet, at I kommer til at levere betydelige mængder vand til Baunehøj Vandværk. I spørger her ind til, hvordan dette salg skal indgå i jeres økonomiske ramme for 2017. I er ikke interesseret i, at indtægten skal indgå i indtægtsrammen, da I ikke tjener på salg af vand mellem vandværker (omkostningsneutral), og da nødforsyning mellem vandværker er et krav fra kommunen (forsyningssikkerhed).

Jeres samlede indtægter skal blandt andet opgøres som de indtægter, der vedrører levering af ydelser omfattet af ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2, som hidrører fra faste og variable takster, anlægsbidrag, tilslutningsbidrag, supplerende tilslutningsbidrag, særbidrag og gebyrer (ØR-bekendtgørelsens § 23, stk. 1, nr. 1). Af ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2 fremgår det, at også salg af vand til andre vandselskaber er omfattet af vandselskabets hovedvirksomhed i forbindelse med transport og levering af vand mod betaling.

Det er på denne baggrund vurdering, at udgangspunktet er, at jeres indtægter på salg mellem vandværker også skal indgå i jeres samlede indtægter.

Nettofinansielle poster

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 15. april 2017 godkendt jeres faktiske nettofinansielle poster i 2016.

Driftsomkostninger til miljø- og servicemål

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 15. april 2017 godkendt jeres faktiske omkostninger til miljø- og servicemål i 2016.

Planlagte investeringer

Vi har på baggrund af jeres indberettede investeringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 15. april 2017 vurderet, at de indberettede gennemførte investeringer er tillægsberettigede.

Samlet korrektion

Den samlede korrektion af jeres prisloft for 2016 har medført et fradrag på 175.099 kr.

Korrektionen indregnes i den regnskabsmæssige kontrolramme i jeres næstkommende reguleringsperiode fra 2021–2024 (ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 6).

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af bilag A, fane 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 2021 med et tilsvarende beløb.

Vores kontrol har vist, at I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016.

Tillægget indregnes i den regnskabsmæssige kontrolramme i jeres næstkommende reguleringsperiode fra 2021–2024 (ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 6).

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 script is cursive and fluid.

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.