

Aarhus Vand A/S
Att.: Asbjørn Vagner Rasmussen
Gunnar Clausens Vej 34
8260 Viby J

Den 12. oktober 2017
Sag nr. 17/00406

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

- Oversigt over indtægtsrammer
- Ikke-påvirkelige omkostninger
- 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 – 2019 er opgjort til. Året 2019 er alene vejledende.

	2018		2019	
Tidligere fastsat økonomisk ramme	253.254.364	kr.	-	kr.
Nyt niveau for driftsomkostninger	-	kr.	85.983.547	kr.
Nyt niveau for anlægsomkostninger inkl. finansielle omkostninger	-	kr.	69.477.922	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger (korrektion i henhold til fane 4 er ikke medregnet)	-	kr.	106.195.148	kr.
Tidligere stillet effektiviseringskrav på drift	-	kr.	-4.720.210	kr.
Tidligere stillet effektiviseringskrav på anlæg	-	kr.	-2.263.817	kr.
Korrektion af ikke-påvirkelig omkostning	-6.665.630	kr.	-6.782.279	kr.
Korrektion af prisloft 2016	-	kr.	-11.287.925	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme i prisloft 2016	-	kr.	6.136.837	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	-116.649	kr.	4.338.080	kr.
Generelt effektiviseringskrav	0	kr.	-2.864.218	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.	-1.170.731	kr.
Historisk over- eller underdækning	-	kr.	0	kr.
Korrigeret økonomiske ramme	246.472.085	kr.	243.042.356	kr.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at I ved gennemgang af de økonomiske rammer med noget besvær har kunnet gennemskue tallene i jeres udkast til afgørelse. Det komplicerede er blandt andet forståelsen af nye tillæg til rammen, prisfremskrivning, grundlag for effektivisering samt forskellige effektiviseringsprocenter. I foreslår derfor blandt andet nogle ændringer til bilagene i afgørelsen.

Vores afgørelser indeholder en oversigt over indtægtsrammer, resultaterne af foretagne korrektioner m.v., en henvisning til de relevante retsregler, og en begrundelse såfremt der ikke gives medhold. Endvidere henvises der i afgørelserne om økonomiske rammer for 2018 – 2019 til det materiale om benchmarkingmodellen, som er offentliggjort på vores hjemmeside. De nærmere beregninger og opgørelser af korrektionerne mv. skal findes i de tilhørende regneark.

Denne fremgangsmåde har vi fundet mere hensigtsmæssig end at inkorporere det meget omfangsrige materiale, lange formler samt beregninger i hver enkelt afgørelse. Fremgangsmåden har også været anvendt ved

fastsættelsen af de tidligere indtægtsrammer (prislofter), og det er en fremgangsmåde, som er velkendt for selskaberne.

Vi har dog noteret os jeres ændringsforslag.

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 257.156.381 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 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 faldet med 6.550.988 kr.

Da der således er sket ændringer i jeres ikke-påvirkelige omkostninger har vi fortaget 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 der i forbindelse med fastsættelsen af jeres grundlag er blevet indregnet 5.887.163 kr. til grundvandsbeskyttelse som miljø- og servicemål. Efterfølgende har I fået godkendt en forhøjelse af omkostninger hertil med yderligere 8.291.942 kr.

Forhøjelsen er blevet godkendt som en forhåndsgodkendelse efter ØR-bekendtgørelse § 11, stk. 1 og stk. 8. Da der alene er givet forhåndsgodkendelse til forhøjelse af omkostningerne til grundvandsbeskyttelse, er denne forhøjelse endnu ikke indregnet i jeres økonomiske ramme. I kan søge om, at få tillæg, når I har afholdt omkostninger til målet.

I har videre angivet, at I har konstateret, at 7.393.903 kr. af det samlede mål vedrører vandsamarbejde etableret i medfør af § 48 i vandforsyningsloven som en ikke-påvirkelig omkostning. I vil derfor gerne have oprettet en ny ikke-påvirkelig omkostning og nedsat jeres mål vedrørende grundvandsbeskyttelse.

I mener yderligere, at al dokumentation burde være indsendt i forbindelse med jeres målansøgning til grundvandsbeskyttelse i foråret 2017.

Jeres ikke-påvirkelige omkostninger justerer vi hvert år, hvis der sker ændringer i dem, og hvis I meddeler det til os i forbindelse med indsendelsen af jeres årsregnskab (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 5). Justeringer i jeres ikke-påvirkelige omkostninger kan derfor alene foretages på baggrund af faktiske afholdte omkostninger. Det bemærkes, at dette også er tilfældet med tillæg efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1,2 eller 4 (se ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 3). Da der er tale om omkostninger i 2017, er dette derfor først relevant i forbindelse med fastsættelsen af jeres økonomiske ramme for 2019.

Videre følger det direkte af ordlyden i vandforsyningslovens § 48, stk. 1 at kommunalbestyrelsen efter forhandling med de berørte almene vandforsyninger kan påbyde samarbejde mellem almene vandforsyninger i kommunen. Det fremgår ikke umiddelbart af det indsendte materiale i foråret 2017, at der foreligger et påbud om vandsamarbejde i kommunen.

Hvis der ikke har været et påbud, er det vores vurdering, at § 48 i vandforsyningsloven ikke er opfyldt. Hvis der har været et påbud, skal I derfor indsende dette i forbindelse med indberetningen til de økonomiske ramme for 2019.

Vi har på denne baggrund ikke foretaget nogen ændringer i jeres ikke-påvirkelige omkostninger.

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.

I jeres prisloft for 2016 fik I godkendt tillæg, hvortil I ikke har indberettet faktiske omkostninger. I har derfor fået et fradrag på et beløb svarende til de pågældende tillæg.

1:1 omkostninger

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 4. 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 4. 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 4. 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 5. april 2017 vurderet, at de indberettede gennemførte investeringer er tillægsberettigede.

Høringssvar

I angiver i jeres høringssvar, at I kun har fået korrektion for planlagte investeringer vedrørende 2016 og ikke også for 2017. I henviser til den tidligere metode for korrektion af planlagte investeringer og angiver, at I mener at denne metode bør benyttes i overgangsfasen til den nye regulering. I angiver, at I mangler tillæg på 3.225.172 kr. I bemærker yderligere, at korrektionen først sker i 2019, men indmeldes nu, så den vejledende ramme for 2019 er så korrekt som muligt.

I tidligere prislofter har I tillæg for planlagte investeringer for et specifikt år med i to prislofter, hvorfor der i korrektionsfanen i bilag A tidligere har været korrektion for to år. Ved overgangen til økonomiske rammer er de planlagte investeringer udgået, og nu gives der generelt kun tillæg på baggrund af afholdte omkostninger. Derfor har I kun fået tillæg for planlagte investeringer for 2016 fra prisloftet for 2016. I den økonomiske ramme for 2017 fik I ikke noget tillæg for planlagte investeringer i 2016, hvorfor der i bilag A, fane 7 kun er korrigeret for tillæg for planlagte investeringer i 2016 fra prisloftet for 2016.

I den økonomiske ramme for 2017 fik I dog et beløb for planlagte investeringer for 2016 indregnet i jeres grundlag. Dette beløb svarer til størrelsen på det tillæg, som I fik indregnet i prisloftet for 2016. I bilag B har vi i år korrigeret grundlaget, så de faktiske investeringer for 2016 indgår i stedet for de planlagte. Det skyldes, at tillæg i den nye vandsektorregulering fra 2016 generelt baseres på faktiske og ikke budgetterede omkostninger.

På baggrund heraf har vi ikke foretaget ændringer i korrektionen af jeres planlagte investeringer.

Samlet korrektion

Den samlede korrektion af jeres prisloft for 2016 har medført et fradrag på 11.287.925 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.

Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer

Jeres likviditet til investeringer består af jeres samlede investeringstillæg for 2016 samt indtægter fra tilslutningsbidrag, erstatninger vedrørende anlægsinvesteringer og salg af anlægsaktiver.

Det er vores vurdering, at jeres udgifter til investeringer ikke må overstige jeres likviditet til investeringer. Idet jeres investeringsudgifter overstiger jeres likviditet til investeringer for 2016, har vi fastsat jeres ikke anvendte likviditet vedrørende investeringer til 0 kr.

Vores kontrol har vist, at I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016. I har derfor fået et tillæg på 6.136.837 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 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.