

Støvring Vandværk a.m.b.a.
Att.: Jonas G. Henriksen
Højdedraget 107
9530 Støvring

Den 13. oktober 2017
Sag nr. 17/00327

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

- Korrektion af grundlag
- Tillæg

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	6.021.667	kr.	6.036.770	kr.	6.052.371	kr.	-	kr.
Nyt niveau for driftsomkostninger	-	kr.	-	kr.	-	kr.	1.878.159	kr.
Nyt niveau for anlægsomkostninger inkl. finansielle omkostninger	-	kr.	-	kr.	-	kr.	2.592.527	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger (korrektion i henhold til fane 4 er ikke medregnet)	-	kr.	-	kr.	-	kr.	2.695.208	kr.
Tidligere stillet effektiviseringskrav	-	kr.	-	kr.	-	kr.	-285.176	kr.
Korrektion af ikke-påvirkelig omkostning i økonomisk ramme for 2018	-20.070	kr.	-20.421	kr.	-20.779	kr.	-21.142	kr.
Korrektion af prisloft 2016	-	kr.	-	kr.	-	kr.	390.424	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme i prisloft 2016	-	kr.	-	kr.	-	kr.	-271.215	kr.
Nye tillæg i økonomisk ramme for 2018	468.537	kr.	139.909	kr.	139.937	kr.	139.966	kr.
Bortfald eller nedsættelse	-	kr.	-	kr.	-	kr.	0	kr.
Prisudvikling	7.848	kr.	2.091	kr.	2.085	kr.	122.492	kr.
Generelt effektiviseringskrav	-8.105	kr.	-2.420	kr.	-2.421	kr.	-74.820	kr.
Korrigeret økonomiske ramme	6.469.878	kr.	6.155.928	kr.	6.171.194	kr.	7.166.423	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 6.802.478 kr.

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

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at vi bør indregne korrektionen af jeres budgetterede investeringer i 2016 fra og med de økonomiske rammer for 2017 fremfor først at foretage korrektionen i 2021.

I angiver endvidere, at tillægget for gennemførte investeringer i stedet var søgt som tillæg vedrørende udvidelse af forsyningsområdet, så ville tillægget være opnået i indeværende reguleringsperiode. I finder det urimeligt, at der skal være forskel på de to situationer.

Korrektionen af jeres budgetterede omkostninger i de økonomiske rammer skal indregnes i 2021 (ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 6). Det vil sige, at de budgetterede investeringer for 2016, som indgår i grundlaget, ligeledes først kan blive korrigeret i 2021. Der er således ikke hjemmel til at foretage en korrektion af jeres grundlag allerede fra 2017.

Nye tillæg kan derimod indregnes i en igangværende reguleringsperiode (ØR-bekendtgørelsens § 15, stk. 2).

Vi har på baggrund af ovenstående ikke foretaget en ændring af jeres grundlag.

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 faldet med 19.725 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 har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 10. 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 10. 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

Vi har på baggrund af jeres indberettede investeringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 10. april 2017 vurderet, at de indberettede gennemførte investeringer er tillægsberettigede.

Samlet korrektion

Den samlede korrektion af jeres prisloft for 2016 har medført et tillæg på 390.424 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.

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 ikke har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016. I har derfor fået et fradrag på 271.215 kr.

Fradraget 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.

Tillæg

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af en udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængde (ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 4).

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg.

Jeres tillæg udgør 460.479 kr., og I kan indregne tillægget i jeres økonomiske ramme for 2018.

Høringssvar

I har i jeres høringsvar afgivet bemærkninger til følgende punkter:

- Manglende indregning af ansøgt og opnået tillæg vedrørende driftsomkostninger for årene 2016 og 2017
- Opgørelse af tillæg til lønninger
- Opgørelse af tillæg til el

Manglende indregning af ansøgt og opnået tillæg

I har anført, at jeres tillæg for løbende udgifter bør indregnes allerede fra 2016, da der er tale om omkostninger afholdt i 2016 og 2017.

Tillæg til den økonomiske ramme gives på baggrund af afholdte omkostninger det forudgående kalenderår. Vandselskaber der ønsker at opnå et tillæg den økonomiske ramme indberetter sammen med årsregnskabet en opgørelse over omkostningerne til tillæg. Forsyningssekretariatet godkender herefter tillægget til den økonomiske ramme, hvis betingelser for at opnå tillæg er opfyldte (ØR-bekendtgørelsen § 15, stk. 1-4).

Nye tillæg indregnes i den økonomiske ramme, som der er indberettet til. Omkostninger, som er afholdt i 2016, men som først indberettes i 2017 i forbindelse med selskabernes indberetning af årsrapport 2016, indgår således først i selskabets økonomiske ramme for 2018.

Vi har på baggrund af ovenstående ikke foretaget en ændring af jeres tillæg.

Opgørelse af tillæg til lønninger

I har anført, at I er enige i betragtningen om, at forøgelse af jeres lønomkostninger er beregnet ud fra antal af nye forbrugere for så vidt angår aflønning af jeres formand og kassere, men ikke vedrørende jeres næstformand og øvrige bestyrelsesmedlemmer.

I gør gældende, at beslutningen om at aflønne sidstnævnte netop er truffet i sammenhæng med udvidelserne af jeres forsyningsområde, og at I derfor mener, at hele denne aflønning på 93.300 kr. kan henføres til udvidelsen. I anmoder derfor om en korrektion af tillægget til løn til 173.262 kr.

Vi har ved vores vurdering set på enhedsprisen (på baggrund af jeres samlede løn omkostninger i 2016) for jeres tilsluttede forbrugere i 2016 og holdt dette beløb op imod antallet af nye tilkomne forbrugere for perioden 2013 til 2016. Denne beregning anser vi for mest retvisende i forhold til, hvor stor en del af jeres samlede lønomkostninger for 2016, som kan henføres til de nye tilslutninger. Det er vores vurdering, at det ikke med sikkerhed kan antages, at hele beløbet på de 93.300 kr. udelukkende kan henføres til udvidelsen, men også kan dække over andre driftsopgaver.

Vi har på baggrund af ovenstående ikke foretaget en ændring af jeres tillæg.

Opgørelse af tillæg til el

I har anført, at det ikke kan antages, at der bruges lige meget el til levering af vand til alle forbrugere, da Støvring er en by med meget store niveauforskelle. I mener derfor, at der skal ses på udviklingen i jeres faktisk købte mængde el fra 2013 til 2016. I denne periode er jeres el køb steget med 53.299 kwh. I gør gældende, at hele denne stigning kan henføres til de nye forbrugere. I anmoder derfor om en korrektion af tillægget til el til 53.299 kr.

Det er vores vurdering, at det ikke med sikkerhed kan antages, at hele stigningen i jeres el køb udelukkende kan henføres til de nye forbrugere, idet stigningen også skyldes et forøget elforbrug på andre områder. Vi har således vurderet, at en beregning ud fra enhedsprisen (på baggrund af jeres samlede el omkostninger i 2016) for jeres tilsluttede forbrugere i 2016 set i forhold til antallet af nye forbrugere for perioden 2013 til 2016 er mest retvisende.

Vi har på baggrund af ovenstående ikke foretaget en ændring af jeres tillæg.

I kan læse nærmere om vores begrundelse i bilag D.

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.