

Vodskov Vandværk
Att.: Jytte Mariager
Grønningen 11
9310 Vodskov

Den 13. oktober 2017
Sag nr. 17/00390

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

- Korrektion af grundlag
- Kontrol 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	3.524.538	kr.	3.532.022	kr.	3.539.792	kr.	-	kr.
Nyt niveau for driftsomkostninger	-	kr.	-	kr.	-	kr.	1.511.241	kr.
Nyt niveau for anlægsomkostninger inkl. finansielle omkostninger	-	kr.	-	kr.	-	kr.	1.164.476	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger (korrektion i henhold til fane 4 er ikke medregnet)	-	kr.	-	kr.	-	kr.	1.518.803	kr.
Tidligere stillet effektiviseringskrav	-	kr.	-	kr.	-	kr.	-149.946	kr.
Korrektion af ikke-påvirkelig omkostning i økonomisk ramme for 2018	-64.709	kr.	-65.842	kr.	-66.994	kr.	-68.166	kr.
Korrektion af prisloft 2016	-	kr.	-	kr.	-	kr.	-558.371	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme i prisloft 2016	-	kr.	-	kr.	-	kr.	645.408	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	-1.132	kr.	-1.152	kr.	-1.172	kr.	69.587	kr.
Generelt effektiviseringskrav	0	kr.	0	kr.	0	kr.	-43.690	kr.
Korrigeret økonomiske ramme	3.458.696	kr.	3.465.028	kr.	3.471.626	kr.	4.089.343	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 3.981.797 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 haft kommentarer til følgende:

- Indregning af udgifter til miljø- og servicemål
- Manglende korrektion af anlægsomkostninger i den økonomiske ramme for 2017-2020

Indregning af udgifter til miljø- og servicemål

I har i jeres høringssvar angivet, at I tidligere har fået et tillæg til miljø- og servicemål for grundvandssikring. I har ydermere angivet, at jeres tillæg til miljø- og servicemålet i forbindelse med fastsættelsen af grundlaget sidste år, er blevet indregnet som et gennemsnit af jeres omkostninger fra 2013 til 2015. I har oplyst, at jeres samlede kubikmetersats er steget med 10 øre om året fra 2013 til 2015.

I har i jeres høringsvar derfor anmodet om, at jeres grundlag bliver reguleret på baggrund af jeres afholdte omkostninger til grundvandssikring.

Grundlaget blev fastsat sidste år med udgangspunkt i de faktiske omkostninger fra 2013 til 2015. Der foretages ikke en korrektion af grundlaget for de indregnede tillæg til miljø- og servicemål.

Såfremt I har meromkostninger til jeres allerede godkendte miljø- og servicemål, kan I søge om tillæg efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1 for disse meromkostninger. Tillæg efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1 gives på baggrund af afholdte omkostninger, og skal opfylde betingelserne i ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1 og 10, for at blive godkendt.

Det er ydermere muligt, at søge om forhåndsgodkendelse til forventede omkostninger til mål. Sådanne ansøgninger skal indsendes via VandData og kan indsendes året rundt.

Vi har på baggrund af ovenstående ikke reguleret jeres grundlag for miljø- og servicemål i den økonomiske ramme for 2017-2020.

Manglende korrektion af anlægsomkostninger i den økonomiske ramme for 2017-2020

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.

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 dermed ikke hjemmel til at foretage en korrektion af jeres grundlag allerede fra 2017.

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 63.596 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.

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 vandsamarbejde etableret i medfør af vandforsyningslovens § 48 (304.006 kr.).

Omkostningen hertil er imidlertid ikke blevet godkendt i jeres prisloft for 2016 og bliver derfor ikke medtaget i korrektionen af jeres 1:1 omkostninger for 2016.

I har oplyst, at jeres vandsamarbejde drejer sig om Aalborg Kommunes opkrævning for grundvandsbeskyttelse. I har tidligere fået dette godkendt som et miljø- og servicemål i jeres prisloft for 2016. Vi har derfor medtaget jeres omkostninger hertil i jeres korrektion af miljø- og servicemål.

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. april 2017 godkendt jeres resterende 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 12. april 2017 godkendt jeres faktiske nettofinansielle poster i 2016.

Driftsomkostninger til miljø- og servicemål

Jeres omkostninger til grundvandsbeskyttelse (304.006 kr.) er medtaget i jeres korrektion af miljø- og servicemål.

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. 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 12. april 2017 vurderet, at de indberettede gennemførte investeringer er tillægsberettigede.

Prisudvikling, generelt og individuelt effektiviseringskrav i prisloft 2016

Vi har korrigeret jeres prisudvikling, generelle og individuelle effektiviseringskrav, så de afspejler den pristalsregulering, det generelle og det individuelle effektiviseringskrav, der ville have været indregnet i jeres prisloft 2016 ved en etårig prisloftperiode (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 3).

På baggrund af ovenstående er jeres prisudvikling blevet ændret fra 18.189 kr. til -4.608 kr. og jeres individuelle effektiviseringskrav fra -60.631 kr. til -54.723 kr. Jeres generelle effektiviseringskrav er uændret.

Samlet korrektion

Den samlede korrektion af jeres prisloft for 2016 har medført et fradrag på 558.371 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.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at der er en afvigelse mellem årsregnskabet for 2016 og det, der er blevet indberettet i VandData med tilhørende revisorerklæring på reguleringsregnskabet vedrørende indtægter fra primære aktiver. I beder om, at få tilpasset fane 8, så indtægter fra primære aktiver stemmer overens med årsregnskabet for 2016.

Revisorerklæring af 12. april 2017 samt indberetning til VandData angiver, at jeres faktiske primære indtægter i år 2016 er 3.747.158 kr.

Beløbet består i jeres indberetning i VandData af indtægter fra kubikmetertakster inklusiv afgift til ledningsført vand (2.614.450 kr.), indtægter fra faste takster (1.000.040 kr.) og indtægter fra målergebyrer (132.668 kr.).

Indtægter fra faste takster og indtægter fra målergebyrer fremgår af jeres årsregnskab på side 12. Indberetning til VandData og årsregnskab stemmer således overens.

Vedrørende indtægter fra kubikmetertakster inklusiv afgift til ledningsført vand, fremgår det af jeres årsregnskab, at jeres indtægt fra kubikmeterafgift er 1.257.281 kr. I har i jeres indberetning til VandData, afsnit A, indberettet afgift til ledningsført vand med et beløb på 1.357.169 kr. Vi kan ikke genfinde beløbet for afgift til ledningsført vand i jeres årsrapport, så vi har genberegnet den ved at gange jeres debiterede vandmængde (217.147 m^3) med afgiftssatsen for ledningsført vand (6,25 kr. per m^3). Vores beregning af afgift til ledningsført vand stemmer overens med jeres indberetning heraf i VandData (1.357.169 kr.).

Summen af jeres kubikmetertakst i årsrapporten og jeres indberetning af afgift til ledningsført vand er 2.614.450 kr., hvilket stemmer overens med jeres indberetning.

Det er derfor vores vurdering, at der ikke er en uoverensstemmelse mellem jeres indberetning af faktiske primære indtægter i VandData, den dertilhørende revisorerklæring, og jeres årsregnskab.

Vi har på baggrund heraf ikke foretaget ændringer i jeres faktiske primære indtægter.

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 645.408 kr.

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.