

Nr. Uttrup Vandværk A.m.b.a.
Att.: Anita Laursen
Solsiden 31
9400 Nørresundby

Den 13. oktober 2017
Sag nr. 17/11194

Korrigeret afgørelse om økonomiske rammer for 2017-2020

Indledning

Vi fastsætter økonomiske rammer for de vandselskaber, der er omfattet af vandsektorloven.

Driver I et vandselskab med både vandforsyningsaktiviteter og spildevandsforsyningsaktiviteter, fastsætter vi en økonomisk ramme for hver forsyningsart. Den økonomiske ramme udmeldes som en samlet regnskabsmæssig kontrolramme.

Afgørelse

I er omfattet af vandsektorloven (vandsektorlovens § 2, stk. 1), og vi har derfor fastsat en økonomisk ramme, der udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2017, 2018, 2019 og 2020 (vandsektorlovens § 6a, stk. 1).

I 2017 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 3.316.492 kr.

I 2018 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 3.329.318 kr.

I 2019 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 3.394.397 kr.

I 2020 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 3.407.869 kr.

Den regnskabsmæssige kontrolramme er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms.

Begrundelsen finder I på de følgende sider.

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.

Indhold

Sagsfremstilling	3
Begrundelse	5
Oversigt over den økonomiske ramme for 2017	6
Oversigt over den økonomiske ramme for 2018	7
Oversigt over den økonomiske ramme for 2019	8
Oversigt over den økonomiske ramme for 2020	9
Grundlag	10
Generelt effektiviseringskrav	12
Historisk over- eller underdækning	13
Korrektion af prisloft 2011-2015	14
Kontrol af prisloft 2011-2015	19
Klagevejledning	20

Sagsfremstilling

I har i indberetningsperioden den 1. april 2016 – 15. maj 2016 indberettet en række oplysninger til brug for fastsættelsen af økonomiske rammer for 2017, 2018, 2019 og 2020 (ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 1).

Da I tidligere har modtaget fireårige prislofter for perioden 2013 til 2016, skal vi foretage en korrektion for perioden 2011 til 2015 i jeres økonomiske rammer for 2017 til 2020 (prisloftbekendtgørelsens § 35, stk. 7). Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen samt korrektion af budgetterede udgifter i prislofterne for 2011 til 2015 indregnes lineært over den næste fireårige periode for de økonomiske rammer for 2017 til 2020 (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 3).

I har med frist den 10. juni 2016 indberettet oplysninger til brug for korrektion og kontrol af prisloftsårene 2012 til 2015. I har i 2013 indberettet oplysninger vedrørende 2011. Disse oplysninger anvendes ved beregning af korrektionen for prisloft 2011.

Vi har på baggrund af de indsendte oplysninger udarbejdet et udkast til afgørelsen.

Udkastet til afgørelsen er sendt i høring den 22. november 2016 med to ugers høringsfrist.

I har afgivet høringssvar den 12. december 2016, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Korrektion af prisloft 2011-2015
- Kontrol af prisloft 2011-2015

Jeres bemærkninger behandles under de enkelte områder.

På baggrund af jeres bemærkninger er opgørelsen af jeres Grundlag ændret.

I er i jeres korrigerede prisloft for 2016 blevet tildelt et tillæg for overgang fra ulønnet til lønnet arbejdskraft. Som følge af denne ændring, har vi ændret jeres grundlag, der ligger til grund for jeres økonomiske rammer for 2017-2020.

Rettelserne hertil er uddybet under afsnittet Grundlag i underafsnittet *Konsekvensrettelse af grundlag*.

Udkastet til den korrigerede afgørelse er sendt i høring den 15. september 2017 med to ugers høringsfrist.

I er ikke kommet med bemærkninger til udkastet til den korrigerede afgørelsen, vi har derfor truffet afgørelse i overensstemmelse med udkastet.

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

Begrundelse

Vi har fastsat jeres økonomiske ramme med hjemmel i vandsektorloven¹ samt bekendtgørelse om økonomiske rammer for vandselskaber (herefter ØR-bekendtgørelsen).²

I har indberettet en årlig debiteret vandmængde på under 800.000 m³. Det betyder, at vi skal fastsætte en *regnskabsmæssig kontrolramme* for jer (ØR-bekendtgørelsens § 5).

Den regnskabsmæssige kontrolramme udgør en beløbsmæssig grænse for jeres samlede indtægter og er opgjort på baggrund af jeres samlede omkostninger til drift og anlæg til indvinding, behandling, transport og levering af vand mod betaling, herunder salg af vand til andre vandselskaber (ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2).

Afgørelsen om jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2017, 2018, 2019 og 2020 er delt op, således at *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende afsnit, mens selve *beregningen* af den regnskabsmæssige kontrolramme fremgår af bilag A.

¹ Lov nr. 469 af 12/06/2009 med senere ændringer

² Bkg. nr. 1235 af 10/10/2016

Oversigt over den økonomiske ramme for 2017

Oversigt over den økonomiske ramme				
Grundlag til brug for fastsættelsen af den økonomiske ramme for 2017	3.813.487	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.736.024	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	35.317	kr.		
Samlede omkostninger i alt	3.778.170	kr.	3.778.170	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-51.932	kr.	-51.932	kr.
Korrektion af prisloft 2011-2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger	151.095	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster	12.242	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål	111.830	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer	4.037	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger	279.204	kr.	279.204	kr.
Korrektion af prisudvikling, generelt og individuelt effektiviseringskrav i prisloft 2015				
Samlet korrektion	-3.586	kr.	-3.586	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2011-2015	-685.364	kr.	-685.364	kr.
Økonomisk ramme for 2017			3.316.492	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	3.778.170	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.736.024	kr.		
Prisudvikling	47.983	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	35.157	kr.		
Samlede omkostninger i alt	3.790.996	kr.	3.790.996	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-51.932	kr.	-51.932	kr.
Korrektion af prisloft 2011-2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger	151.095	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster	12.242	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål	111.830	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer	4.037	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger	279.204	kr.	279.204	kr.
Korrektion af prisudvikling, generelt og individuelt effektiviseringskrav i prisloft 2015				
Samlet korrektion	-3.586	kr.	-3.586	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2011-2015	-685.364	kr.	-685.364	kr.
Økonomisk ramme for 2018			3.329.318	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2019

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2018	3.790.996	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.758.072	kr.		
Prisudvikling	48.146	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	34.999	kr.		
Samlede omkostninger i alt	3.804.143	kr.	3.804.143	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.	0	kr.
Korrektion af prisloft 2011-2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger	151.095	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster	12.242	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål	111.830	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer	4.037	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger	279.204	kr.	279.204	kr.
Korrektion af prisudvikling, generelt og individuelt effektiviseringskrav i prisloft 2015				
Samlet korrektion	-3.586	kr.	-3.586	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2011-2015	-685.364	kr.	-685.364	kr.
Økonomisk ramme for 2019			3.394.397	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2020

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2019	3.804.143	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.780.399	kr.		
Prisudvikling	48.313	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	34.841	kr.		
Samlede omkostninger i alt	3.817.615	kr.	3.817.615	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.	0	kr.
Korrektion af prisloft 2011-2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger	151.095	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster	12.242	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål	111.830	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer	4.037	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger	279.204	kr.	279.204	kr.
Korrektion af prisudvikling, generelt og individuelt effektiviseringskrav i prisloft 2015				
Samlet korrektion	-3.586	kr.	-3.586	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2011-2105	-685.364	kr.	-685.364	kr.
Økonomisk ramme for 2020			3.407.869	kr.

Grundlag

Jeres økonomiske rammer for 2017, 2018, 2019 og 2020 er fastsat med udgangspunkt i jeres indberettede faktiske driftsomkostninger i 2013-2015 suppleret med oplysninger fra jeres tidligere fastsatte prislofter eller regnskabsmæssige kontrolrammer (ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 2).

Vi har endvidere indregnet det historiske investeringstillæg og tillægget for gennemførte investeringer i perioden 2010-2015 (ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 2).

Den økonomiske ramme er endelig tilpasset jeres eventuelle tilknyttede aktiviteter, som fra 1. januar 2017 udføres inden for jeres vandselskab (ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 3).

Vi offentliggør hvert år senest den 1. juli den beregnede pristalsregulering og produktivitetsudvikling. Resultatet er offentliggjort på www.kfst.dk/vandtilsyn.³

Jeres økonomiske ramme er fastlagt ud fra de principper, der fremgår af notatet ”Metode til at fastlægge et nyt økonomisk grundlag for vandselskaber”, som er offentliggjort på www.kfst.dk/vandtilsyn.⁴

I har tidligere modtaget fire et-årige prislofter for 2013 til 2016. Størstedelen af vandselskaberne har fået et nyt prisloft hvert år. For at ligestille jer med disse vandselskaber har vi beregnet jeres reelle DOiPL2016 samt dertilhørende effektive niveau for driften, hvor vi har taget højde for den reelle prisudvikling, generelt effektiviseringskrav og individuelt effektiviseringskrav.

Høringssvar

På baggrund af jeres høringssvar vedrørende Korrektion af prisloft 2011-2015 er der foretaget en ændring i jeres økonomiske grundlag.

Konsekvensrettelse af grundlag

Jeres grundlag er beregnet på baggrund af jeres faktiske omkostninger fra 2013-2015. Da I først er gået fra ulønnet til lønnet arbejdskraft den 1. januar 2014, er jeres faktiske omkostninger fra 2013 ikke repræsentative. Vi har derfor beregnet jeres nye grundlag på baggrund af jeres omkostninger fra 2014 og 2015. Vi har lagt tillægget for overgang fra ulønnet til lønnet arbejdskraft på 200.000 kr. til jeres DOiPL i 2016.

Ovenstående har medført, at jeres DOiPL i 2016 er højere end jeres FADOmiddel. Vi har derfor fastsat jeres grundlag ud fra FADOmiddel i stedet for DOiPL i 2016, som det tidligere var fastsat ud fra.

³ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Oekonomiske-rammer/Analyser>

⁴ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Oekonomiske-rammer/Nyt-oekonomisk-grundlag>

Opgørelsen af jeres grundlag fremgår af bilag B samt fane 3 i bilag A.

Generelt effektiviseringskrav

Vi har korrigeret jeres økonomiske ramme med et generelt effektiviseringskrav på jeres drifts- og anlægsomkostninger.

Det generelle effektiviseringskrav udgør 1,7 pct. af de drifts- og anlægsomkostninger, der indgår i jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2017-2020 (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 3).

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 4 i bilag A.

Historisk over- eller underdækning

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2011-2015 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 3). Vi har derfor indregnet en eventuel resterende historisk over- eller underdækning frem til og med 2020.

Opgørelsen af jeres historiske over- eller underdækning fremgår af fane 5 i bilag A.

Korrektion af prisloft 2011-2015

Ved overgangen til den nye regulering bevarer de tidligere udmeldte prislofter for 2011, 2012, 2013, 2014 og 2015 deres gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 3). Vi har derfor foretaget en korrektion af de budgetterede omkostninger i jeres prislofter for 2011 til 2015.

1:1 omkostninger

Vi foretager alene korrektioner for godkendte 1:1 omkostninger (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 2). I kan derfor kun blive korrigeret for udgifter og tillæg, som vi har godkendt i prisloftet for 2011, 2012, 2013, 2014 og 2015.

Prisloft 2011

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2011 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 11. april 2012 godkendt jeres resterende faktiske 1:1 omkostninger i 2011.

Prisloft 2012

I har til prisloftet for 2012 blandt andet indberettet omkostninger til:

- Revisorerklæring til internt overvågningsprogram: 11.000 kr.
- Betaling for ordinært medlemskab af Danske Vandværker: 10.537 kr.

Omkostningerne hertil er imidlertid ikke blevet godkendt i jeres prisloft for 2012 og bliver derfor ikke medtaget i korrektionen af jeres 1:1 omkostninger for 2012.

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2012 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 9. maj 2016 godkendt jeres resterende faktiske 1:1 omkostninger i 2012.

Prisloft 2013

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2013 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 9. maj 2016 godkendt jeres resterende faktiske 1:1 omkostninger i 2013.

Prisloft 2014

I har til prisloftet for 2014 blandt andet fået godkendt tillæg til ejendomsskatter (7.000kr.) Af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2014 fremgår denne omkostning ikke. I får derfor et fradrag i korrektionen for jeres 1:1 omkostninger svarende til de det tillæg, I fik godkendt i prisloftet for 2014.

I har indberettet omkostninger til køb af ydelser og produkter fra et andet selskab, der er omfattet af prisloftreguleringen (73.770 kr.). Omkostningerne hertil er imidlertid ikke blevet godkendt i jeres prisloft for 2014 og bliver derfor ikke medtaget i korrektionen af jeres 1:1 omkostninger for 2014.

I har indberettet omkostninger til selskabsskatter (355.827 kr.). I har imidlertid ikke fået godkendt tillæg hertil i prisloftet for 2014. Der var i 2014 tvivl om, hvorvidt SKAT var berettiget til at opkræve selskabsskatter fra vandselskaber, og det er derfor vores vurdering, at det var vanskeligt for jer at budgettere udgifter hertil. På denne baggrund har vi besluttet at korrigere for jeres omkostninger til selskabsskatter, selvom I i prisloftet for 2014 ikke har fået godkendt tillæg hertil.

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2014 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 9. maj 2016 godkendt jeres resterende faktiske 1:1 omkostninger i 2014.

Prisloft 2015

I har indberettet omkostninger til køb af ydelser og produkter fra et andet selskab, der er omfattet af prisloftreguleringen (23 kr.). Omkostningerne hertil er imidlertid ikke blevet godkendt i jeres prisloft for 2015 og bliver derfor ikke medtaget i korrektionen af jeres 1:1 omkostninger for 2015.

I har indberettet omkostninger til selskabsskatter (370.925 kr.). I har imidlertid ikke fået godkendt tillæg hertil i prisloftet for 2015. Der var i 2015 tvivl om, hvorvidt SKAT var berettiget til at opkræve selskabsskatter fra vandselskaber, og det er derfor vores vurdering, at det var vanskeligt for jer at budgettere udgifter hertil. På denne baggrund har vi besluttet at korrigere for jeres omkostninger til selskabsskatter, selvom I i prisloftet for 2015 ikke har fået godkendt tillæg hertil.

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 9. maj 2016 godkendt jeres resterende faktiske 1:1 omkostninger i 2015.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet kommentarer til følgende:

- Køb af ydelser og produkter hos et andet prisloftreguleret selskab i 2014
- Samlede budgetterede 1:1 omkostninger i 2015
- Korrektion af tillæg for betaling til FVD og udgifter til revisorerklæringer

Køb af ydelser og produkter hos et andet prisloftreguleret selskab.

I angiver i jeres høringssvar, at der henstår korrektion for tillæg for køb af ydelser og produkter hos et andet prisloftreguleret selskab med 73.770 kr. i 2014. I har vedlagt bilag, der dokumenterer, at I har afholdt denne omkostning i 2014.

I beregningen af korrektionen af jeres tillæg for 1:1 omkostninger i 2014 kan vi kun medtage godkendte tillæg fra afgørelsen om prisloftet for 2014 (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 3).

Vi har gennemgået jeres tillæg for 2014 og konstateret, at køb af ydelser og produkter hos et andet prisloftreguleret selskab ikke indgår i de godkendte tillæg for 1:1 omkostninger i jeres afgørelse om prisloft for 2014.

Det er derfor vores vurdering, at denne omkostning ikke skal medtages i korrektionen af jeres 1:1 omkostninger i 2014.

Samlede budgetterede 1:1 omkostninger i 2015

I angiver i jeres høringssvar, at vi har indregnet 1.151.900 kr. som budgetterede 1:1 omkostninger i prisloft 2015. I oplyser, at denne værdi er forkert, og at den rettelig bør være 1.152.400 kr.

Vi har gennemgået jeres vedlagte dokumentation, og konstateret, at vi ved en fejl har indregnet en budgetteret omkostning til betaling til Forsyningssekretariatet på 33.000 kr., men at denne rettelig bør være 33.500 kr., jf. afgørelsen om prisloft for 2015.

På den baggrund har vi ændret jeres samlede budgetterede 1:1 omkostninger i 2015 fra 1.151.900 kr. til 1.152.400 kr.

Korrektion af tillæg for betaling til FVD og udgifter til revisorerklæringer

I angiver i jeres høringssvar, at vi ikke har foretaget korrekt tillæg for betaling til FVD og udgifter til revisorerklæringer for årene 2011 og 2012. I mener, at jeres samlede udgifter til de to poster, svarende til 40.112 kr. skal medregnes i korrektionen af tillæg for 1:1 omkostninger i de pågældende år.

I beregningen af korrektionen af jeres budgetterede 1:1 omkostninger kan vi kun medtage godkendte tillæg fra afgørelsen om prisloft for de pågældende år (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 3).

Vi har gennemgået jeres afgørelser om prisloft for 2011 og 2012, og konstateret, at betaling til FVD og udgifter til revisorerklæringer ikke indgår blandt de godkendte tillæg for 1:1 omkostninger i prislofterne for 2011 og 2012.

Det er derfor vores vurdering, at disse omkostninger ikke skal medtages i korrektionen af jeres tillæg for 1:1 omkostninger i 2011 og 2012.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 7 i bilag A.

Nettofinansielle poster

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for 2011, 2012, 2013, 2014 og 2015 samt de tilhørende underskrevne revisorerklæringer, godkendt jeres faktiske nettofinansielle poster for 2011, 2012, 2013, 2014 og 2015.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 7 i bilag A.

Driftsomkostninger til miljø- og servicemål

Vi foretager alene korrektioner for godkendte omkostninger til miljø- og servicemål (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 2). I kan derfor kun blive korrigeret for udgifter og tillæg, som vi har godkendt i prisloftet for 2011, 2012, 2013, 2014 og 2015.

Omkostninger til miljø- og servicemål i 2011

I har ikke budgetteret med eller indberettet nogen omkostninger til miljø- og servicemål i prislofterne for 2011. Jeres korrektion for miljø- og servicemål er derfor 0 kr.

Omkostninger til miljø- og servicemål i 2012 og 2013

I har til årene 2012 og 2013 indberettet omkostninger til grundvandsbeskyttelse Aalborg Kommune på henholdsvis 196.879 kr. og 214.892 kr. Omkostningerne hertil er imidlertid ikke blevet godkendt i de respektive prislofter og bliver derfor ikke medtaget i korrektionen af jeres omkostninger til miljø- og servicemål for 2012 og 2013.

Omkostninger til miljø- og servicemål i 2014 og 2015

Vi har på baggrund af jeres indberettede investeringsregnskaber for 2014 og 2015 samt de tilhørende underskrevne revisorerklæringer godkendt jeres faktiske omkostninger til miljø- og servicemål i 2014 og 2015.

Høringssvar

I angiver i jeres høringssvar, at vi ikke har medtaget jeres indberettede omkostninger til grundvandssamarbejde i prislofterne for 2011, 2012 og 2013 i korrektionen af jeres tillæg for de pågældende år. I mener, at disse omkostninger skal indgå i beregningen af korrektionen af de pågældende prislofter.

I beregningen af korrektionen af jeres tillæg for 1:1 omkostninger kan vi kun medtage godkendte tillæg fra afgørelsen om prisloft for de pågældende år (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 3).

Vi har gennemgået jeres vedlagte dokumentation, og konstateret, at I i årene 2011, 2012 og 2013 har budgetteret med omkostninger til grundvandssamarbejde. Det er derfor vores vurdering, at disse omkostninger skal medtages i korrektionen af jeres tillæg for miljø- og servicemål for 2011, 2012 og 2013.

På baggrund heraf har vi indregnet jeres faktiske omkostninger til grundvandssamarbejde i korrektionen af tillæg for 1:1 omkostninger for 2011, 2012 og 2013.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 7 i bilag A.

Planlagte investeringer

Vi har på baggrund af jeres indberettede investeringsregnskaber for året 2011, 2012, 2013, 2014 og 2015 samt de tilhørende underskrevne revisorerklæringer af 11. april 2012, 9. maj 2016, 9. maj 2016, 9. maj 2016 og 9. maj 2016, vurderet, at de indberettede gennemførte investeringer er tillægsberettigede.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at der for 2011 mangler at blive registreret en gennemført investering med et beløb på 330.400 kr.

Vi har ved en fejl indregnet investeringen der vedrører Ledningsnet og ventiler med en anskaffelsespris på 330.000 kr. i stedet for 330.400 kr. i opgørelsen af jeres gennemførte investeringer i fane 6 i bilag A.

Vi har på den baggrund rettet beløbet, så Ledningsnet og ventiler indgår med en anskaffelsespris på 330.400 kr. i fane 6 i bilag A.

På baggrund af denne ændring bliver Selskabets faktiske afskrivninger på gennemførte investeringer i 2011 i fane 7 i bilag A ændret fra 4.400 kr. til 4.405 kr.

Vi bemærker, at investeringen har indgået med det rette beløb i beregningen af jeres grundlag. Der er derfor ikke foretaget ændringer i jeres grundlag.

Opgørelsen af jeres gennemførte investeringer i 2011, 2012, 2013, 2014 og 2015 fremgår af fane 6 i bilag A. Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 7 i bilag A.

Prisudvikling, generelt og individuelt effektiviseringskrav i prisloft 2015

Vi har korrigeret jeres prisudvikling, generelle og individuelle effektiviseringskrav så de afspejler de pristalsreguleringer, generelle og individuelle effektiviseringskrav, der ville have været indregnet i selskabets prislofter ved en etårig prisloftperiode for hvert af de fire år (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 3).

På baggrund af ovenstående er jeres prisudvikling blevet ændret fra 11.568 kr. til 617 kr. og jeres generelle effektiviseringskrav fra 0 kr. til -3.393 kr. Jeres individuelle effektiviseringskrav er uændret.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 7 i bilag A.

Kontrol af prisloft 2011-2015

Ved overgangen til den nye regulering bevarer de tidligere udmeldte prislofter for 2011, 2012, 2013, 2014 og 2015 deres gyldighed (ØR-bekendtgørelsens § 27, stk. 3). Vi har derfor kontrolleret, om I har overholdt indtægtsrammen i jeres prislofter for 2011, 2012, 2013, 2014 og 2015 (PL-bekendtgørelsens § 35, stk. 7).

Høringsvar

I har i jeres høringssvar angivet, at I ikke kan genskabe indtægtsrammerne, der anvendes i beregningerne for henholdsvis 2013 (1.920.095 kr.), 2014 (3.131.038 kr.) samt 2015 (3.105.428 kr.). I beder om, at få forklaret de underliggende beregninger af disse indtægtsrammer.

Indtægtsramme for 2013 på 1.920.095 kr. stammer fra jeres oprindelige prisloft 2013 afgørelse som I modtog den 14. februar 2013. I har imidlertid modtaget Ny afgørelse for prisloft 2013 (2013-2016) den 21. marts 2014, hvor jeres indtægtsramme er 2.773.906 kr.

Indtægtsramme for 2014 på 3.131.038 kr. stammer fra jeres oprindelige prisloft 2014 (2013-2016) afgørelse som I modtog den 11. oktober 2013. I har imidlertid modtaget Ny afgørelse for prisloft 2014 (2013-2016) den 21. marts 2014, hvor jeres indtægtsramme er 2.791.676 kr.

Indtægtsramme for 2015 på 3.105.428 kr. stammer fra jeres oprindelige prisloft 2015 (2013-2016) afgørelse som I modtog den 11. oktober 2013. I har imidlertid modtaget Ny afgørelse for prisloft 2015 (2013-2016) den 21. marts 2014, hvor jeres indtægtsramme er 2.766.066 kr.

Vi vurderer, at jeres indtægtsrammer for 2013, 2014 samt 2015, der benyttes i fane 8 i bilag A, rettelig skal være dem I fik udmeldt i de nye prislofter for de tre år.

På baggrund af ovenstående har vi ændret jeres indtægtsrammer for 2013, 2014 og 2015.

Opgørelsen af, om I har overholdt de overstående indtægtsrammer i prislofterne, fremgår af fane 8 i bilag A.

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Tone Madsen

Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet (vandsektorlovens § 26, stk. 2) efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9. En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet (vandsektorlovens § 27).

Forsyningssekretariatet sender umiddelbart efter klagefristens udløb klagen til Konkurrenceankenævnet ledsaget af den påklagede afgørelse og det materiale, der er indgået i sagens bedømmelse. Klagefristen er 4 uger fra den dag, afgørelsen er meddelt.

De klageberettigede er adressaten for afgørelsen (vandsektorlovens § 27). For så vidt angår spørgsmål om natur og miljø er endvidere følgende klageberettigede:

- 1) offentlige myndigheder,
- 2) lokale foreninger og organisationer, som har en væsentlig interesse i afgørelsen, og
- 3) landsdækkende foreninger og organisationer, hvis hovedformål er beskyttelse af natur og miljø.

Konkurrenceankenævnet opkræver et gebyr på 5.000 kr. for at behandle en klage og fastsætter frist for dets indbetaling. Betalingen sker direkte til Konkurrenceankenævnet.

Forsyningssekretariatets afgørelser efter vandsektorloven eller de regler, der fastsættes i medfør heraf, kan ikke indbringes for domstolene, før Konkurrenceankenævnets endelige afgørelse foreligger (vandsektorlovens § 29, stk. 2).