

Nr. Uttrup Vandværk Amba
Att.: Anita Laursen
Solsiden 31
9400 Nørresundby

Den 17. april 2018
Sag nr. 17/00264

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

- Korrektion af grundlag
- Korrektion af prisloft

Jeres bemærkninger behandles under de enkelte områder.

I har oplyst os om, at der indgår forkerte indtægtsrammer for 2018-2020 i oversigtstabellen i bilag A, fane 2 som følge af, at I har modtaget korrigeret afgørelse om økonomiske rammer for 2017-2020.

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.

Vi har indsat de korrigerede indtægtsrammer i bilag A, fane 2. Dette medfører, at jeres økonomiske rammer for 2018-2020 er blevet genbetalt.

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

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	3.329.315	kr.	3.394.395	kr.	3.407.867	kr.	-	kr.
Nyt niveau for driftsomkostninger	-	kr.	-	kr.	-	kr.	1.516.368	kr.
Nyt niveau for anlægsomkostninger inkl. finansielle omkostninger	-	kr.	-	kr.	-	kr.	740.410	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger (korrektion i henhold til fane 4 er ikke medregnet)	-	kr.	-	kr.	-	kr.	1.828.770	kr.
Tidligere stillet effektiviseringskrav	-	kr.	-	kr.	-	kr.	-133.745	kr.
Korrektion af ikke-påvirkelig omkostning i økonomisk ramme for 2018	-215.885	kr.	-219.663	kr.	-223.507	kr.	-227.418	kr.
Korrektion af prisloft 2016	-	kr.	-	kr.	-	kr.	394.672	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme i prisloft 2016	-	kr.	-	kr.	-	kr.	-908.791	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	-3.778	kr.	-3.844	kr.	-3.911	kr.	65.177	kr.
Generelt effektiviseringskrav	0	kr.	0	kr.	0	kr.	-36.723	kr.
Korrigeret økonomiske ramme	3.109.653	kr.	3.170.887	kr.	3.180.448	kr.	3.238.718	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 3.878.350 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 I ikke kan se, at jeres overgang fra ulønnet til lønnet arbejdskraft er medtaget for årene 2018-2020.

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 herudover 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.

Vi har dermed taget højde for jeres overgang fra ulønnet til lønnet arbejdskraft i fastsættelse af grundlaget. Dette medfører, at der ligeledes er taget højde for de ekstra omkostninger i jeres økonomiske rammer for 2018-2020.

Vi har på den baggrund 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 212.172 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:

- Selskabsskatter: 140.910 kr.
- Køb af produkter og ydelser fra andre vandselskaber reguleret af vandsektorloven: 1.828 kr.

Omkostningerne hertil er imidlertid ikke blevet godkendt i jeres prisloft for 2016. Hvad angår selskabsskatter er det vores vurdering, at disse har været vanskelige at budgettere. Jeres omkostninger til selskabsskatter er derfor medtaget i korrektionen af jeres 1:1 omkostninger i 2016.

Da I ikke har fået godkendt jeres omkostninger til køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet selskab, i jeres prisloft for 2016, bliver de derfor ikke medtaget i korrektionen af jeres 1:1 omkostninger for 2016.

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 3. 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 3. 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 3. april 2017 godkendt jeres faktiske omkostninger til miljø- og servicemål i 2016.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at der mangler en historisk korrektion vedrørende jeres betaling til grundvandsbeskyttelse i 2011 og 2012.

I jeres økonomiske rammer for 2017-2020 er jeres faktiske afholdte omkostninger til grundvandsbeskyttelse i 2011 og 2012 medtaget i jeres korrektioner af jeres tillæg for miljø- og servicemål for 2011 og 2012. I har derfor i jeres økonomiske rammer for 2017-2020 fået tillæg for jeres

afholdte omkostninger til grundvandsbeskyttelse for årene 2011 og 2012. Dette fremgår af side 15 i jeres afgørelse om økonomiske rammer for 2017-2020 af den 15. december 2016 og af side 17 i jeres korrigerede afgørelse om økonomiske rammer for 2017-2020 af den 15. september 2017.

Vi bemærker i øvrigt, at jeres omkostninger til grundvandsbeskyttelse som miljø- og servicemål er en del af jeres grundlag som et gennemsnit af jeres omkostninger hertil for årene 2013-2015. Dette fremgår af fanen miljø- og servicemål i jeres bilag B.

Vi har på denne baggrund ikke foretaget nogen ændringer i jeres korrektioner af miljø- og servicemål for 2016.

Planlagte investeringer

Vi har på baggrund af jeres indberettede investeringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 3. april 2017 vurderet, at de indberettede gennemførte investeringer er tillægsberettigede.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at der er sket en fejlpostering af investeringsbeløbet med 330.000 kr.

I forbindelse med jeres økonomiske rammer for 2017-2020 har vi indregnet jeres gennemførte investeringer med et beløb svarende til 330.400 kr. Jeres faktiske afskrivninger på gennemførte investeringer i 2011 blev derfor ændret fra 4.400 kr. til 4.405 kr. Dette fremgår af side 16 i jeres afgørelse om økonomiske rammer for 2017-2020 af den 15. december 2016 og af side 18 i jeres korrigerede afgørelse om økonomiske rammer for 2017-2020 af den 15. september 2017.

Vi bemærker, at investeringen også er den del af jeres grundlag og vil være dette fremadrettet. I bilag C fremgår investeringen med titlen Eta-geareal vandbehandlingsbygning. Afskrivningerne er dog prisfremskrevet fra 2011-prisniveau til 2015-prisniveau.

Vi har på denne baggrund ikke foretaget nogen ændringer i korrektionen af jeres planlagte investeringer.

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 11.742 kr. til -2.975 kr. Jeres generelle og individuelle effektiviseringskrav er uændrede.

Samlet korrektion

Den samlede korrektion af jeres prisloft for 2016 har medført et tillæg på 394.672 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.

Vores kontrol har vist, at I ikke har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016. I har derfor fået et fradrag på 908.791 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.

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.