

Dianalund Vandværk
Sømoosevej 46 B
4293 Dianalund

Den 10. oktober 2018
Sag nr. 18/07069

Statusmeddelelse

I modtog i 2016 økonomiske rammer for 2017-2020. Derfor skal I ikke have nye økonomiske rammer i år. I stedet modtager I denne meddelelse, der på baggrund af jeres indberettede oplysninger i år gør status i forhold til overholdelsen af jeres økonomiske ramme for 2017. Denne meddelelse angiver også, hvorvidt I har fået et nyt tillæg til den økonomiske ramme.¹

I har afgivet høringssvar den 8. oktober 2018. I har bemærkninger vedrørende indberetning af udskudt skat.

Jeres bemærkninger behandles i kapitlet Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme for 2017.

Nedenfor kan I se resultatet af kontrollen samt eventuelle tillæg eller fradrag i den økonomiske ramme. I kan læse nærmere herom i de vedlagte bilag.

**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

¹ Jf. bkg. nr. 938 af 28/06/2018 (ØR-bekendtgørelsen) § 17, stk. 2 og 3

Indhold

Oversigt over jeres økonomiske rammer.....	3
Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2019	4
Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2020	5
Oversigt over jeres vejledende økonomiske ramme for 2021	6
Tilpasning af ikke-påvirkelige omkostninger.....	7
Ikke-påvirkelige omkostninger.....	8
Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme for 2017	9
Tillæg.....	10
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse.....	11
Klagevejledning.....	12

Oversigt over jeres økonomiske rammer

I nedenstående tabeller kan I se, hvad jeres samlede regnskabsmæssige kontrolramme inklusive tillæg eller fradrag for årene 2019 – 2021 er opgjort til. Året 2021 er alene vejledende.

Opgørelsen fremgår af fanerne 2.1-2.3 i bilag A.

Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2019

Oversigt over den økonomiske ramme			
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2018	2.746.537	kr.	
-Heraf nye omkostninger i ØR2018	0		
Nye tillæg	0	kr.	
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.	
Prisudvikling i kr.	34.881	kr.	
Generelt effektiviseringskrav	-47.284	kr.	
Omkostninger i alt	2.734.133	kr.	2.734.133 kr.
Periodevise driftsomkostninger			
Periodevise driftsomkostninger under prisloftsbekendtgørelsen	0	kr.	
Effektiviseringskrav til periodevise driftsomkostninger	0	kr.	
Periodevise driftsomkostninger i alt	0	kr.	0 kr.
Ikke påvirkelige omkostninger			
Ikke-påvirkelige omkostninger	6.687.231	kr.	
Tilbagebetaling af vejbidrag	0	kr.	
Ikke-påvirkelige omkostninger i alt	6.687.231	kr.	6.687.231 kr.
Korrektion af de økonomiske rammer for 2017 og 2018			
Korrektion af periodevise driftsomkostninger	0	kr.	
Korrektion af tidligere godkendte klima	0	kr.	
Korrektion af forkert prisfremskrivning af ikke-påvirkelige omkostninger i ØR2018	9.483	kr.	
Korrektioner i alt	9.483	kr.	9.483 kr.
Historisk over eller underdækning			
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-535.338	kr.	-535.338 kr.
Økonomisk ramme for 2019			8.895.510 kr.

Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2020

Oversigt over den økonomiske ramme			
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2019	2.734.133	kr.	
-Heraf nye omkostninger i ØR2018	0	kr.	
-Heraf nye omkostninger i ØR2019	0	kr.	
Prisudvikling i kr.	34.723	kr.	
Generelt effektiviseringskrav	-47.071	kr.	
Omkostninger i alt	2.721.786	kr.	2.721.786
Periodevise driftsomkostninger			
Periodevise driftsomkostninger under prisloftsbekendtgørelsen	0	kr.	
Effektiviseringskrav til periodevise driftsomkostninger	0	kr.	
Periodevise driftsomkostninger i alt	0	kr.	0
Ikke påvirkelige omkostninger			
Ikke-påvirkelige omkostninger	6.800.245	kr.	
Tilbagebetaling af vejbidrag	0	kr.	
Ikke-påvirkelige omkostninger i alt	6.800.245	kr.	6.800.245
Historisk over- eller underdækning			
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-535.338	kr.	-535.338
Økonomisk ramme for 2020			8.986.694

Oversigt over jeres vejledende økonomiske ramme for 2021

Oversigt over den økonomiske ramme			
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	2.721.786	kr.	
Korrektion af grundlag	62.466	kr.	
Prisudvikling i kr.	47.054	kr.	
Generelt effektiviseringskrav	-48.132	kr.	
Omkostninger i alt	2.783.174	kr.	2.783.174 kr.
Periodevise driftsomkostninger			
Periodevise driftsomkostninger under prisloftsbekendtgørelsen	0	kr.	
Effektiviseringskrav til periodevise driftsomkostninger	0	kr.	
Periodevise driftsomkostninger i alt	0	kr.	0 kr.
Ikke påvirkelige omkostninger			
Ikke-påvirkelige omkostninger	6.915.169	kr.	
Tilbagebetaling af vejbidrag	0	kr.	
Ikke-påvirkelige omkostninger i alt	6.915.169	kr.	6.915.169 kr.
Korrektion af budgetterede omkostninger i prisloft 2016			
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2016	-106.263	kr.	-106.263 kr.
Kontrol med overholdelse af indtægtsrammer			
Kontrol for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2016	-391.377	kr.	
Fradrag for kontrol med overholdelse af indtægtsrammen i 2017	-645.574	kr.	
Samlet korrektioner for overholdelse af indtægtsrammer	-1.036.951	kr.	-1.036.951 kr.
Økonomisk ramme for 2021			8.555.130 kr.

Tilpasning af ikke-påvirkelige omkostninger

Vi foretager en tilpasning i forhold til den tidligere opgørelse af jeres ikke-påvirkelige omkostninger.

Tilpasningen af jeres økonomiske ramme for 2017 har medført et tillæg på 9.170 kr.

Tilpasningen indregnes i jeres økonomiske ramme for 2019 og fremgår af fane 2.1 i bilag A.

Ikke-påvirkelige omkostninger

I har mulighed for at få indregnet ikke-påvirkelige omkostninger i jeres økonomiske ramme.² Jeres ikke-påvirkelige omkostninger bliver hvert år justeret.

Ændring i jeres ikke-påvirkelige omkostninger

I har indberettet ikke-påvirkelige omkostninger. Vi har vurderet, at de ikke-påvirkelige omkostninger kan godkendes.

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 6.466.806 kr.

Vi har indregnet de ikke-påvirkelige omkostninger i jeres økonomiske ramme for 2019.

Opgørelsen af jeres ikke-påvirkelige omkostninger fremgår af fane 5 i bilag A.

² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4

Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme for 2017

Vores kontrol viser, at I ikke har overholdt jeres økonomiske ramme for 2017 med -2.414.866 kr.

Da I er midt i en reguleringsperiode, har denne kontrol ingen betydning for jeres økonomiske ramme. Først i 2020 vil vi opgøre, hvorvidt I samlet set har overholdt jeres kontrolperiode, som løber fra 2016-2019. Hvis I ikke har overholdt kontrolperioden, vil I få et fradrag indregnet i den næste reguleringsperiode fra 2021-2024.³

Da I har opkrævet flere indtægter end jeres regnskabsmæssige kontrolramme i 2017 tillod, har I mulighed for at tilbageføre denne difference i et senere år i reguleringsperioden. I har derfor mulighed for at tilbageføre differencen i årene 2018, 2019 og 2020. Hvis I ikke tilbagefører differencen fra 2017 senest i år 2020, vil den blive overført til jeres næste reguleringsperiode fra 2021-2024, hvor den bliver fordelt ligeligt på årene i reguleringsperioden.⁴

Opgørelsen af, om I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2017, fremgår af fane 8 i bilag A.

Høringssvar om indberetning af udskudt skat

Der er i høringssvar af 8. oktober 2018 fra jeres revisor angivet ønske om kontrol af, hvorvidt jeres opgørelse af indtægter for 2017 indeholder indberetningen af udskudt skat på 4.731.572 kr., da I ikke har overholdt jeres økonomiske ramme for 2017 med -2.414.866 kr. Det angives, at der oprindeligt er indberettet indtægter fra udskudt skat, men at I senere har fået oplyst, at udskudt skat ikke bør indgå i opgørelsen af jeres indtægter for 2017.

Vi har brugt jeres indtægter uden udskudt skat i kontrollen af jeres ramme for 2017. I havde i indberetningen via VandData indberettet samlede indtægter for 2017 på 9.302.311 kr. Vi har i juli 2018 været i dialog med jer om indberetningen af udskudt skat, hvor vi har oplyst jer om, at udskudt skat ikke skulle indgå i opgørelse af jeres indtægter. Vi har derfor trukket udskudt skat på 4.731.572 kr. fra jeres indberettede indtægter. Jeres faktiske indtægter for 2017 udgør herefter 4.570.739 kr. Det er dette beløb vi har benyttet til at beregne, om I har overholdt jeres indtægtsramme for 2017.

Jeres indtægtsramme for 2017 er 2.155.873 kr. I har derfor opkrævet 2.414.866 kr. mere, end jeres indtægtsramme for 2017 tillod.

Vi har på denne baggrund ikke foretaget ændringer i jeres statusmeddelelse.

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7

⁴ jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7

Tillæg

I har ikke søgt om tillæg til jeres økonomiske ramme for 2019.⁵

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, 13, stk. 2 og 18, stk. 5-8

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.⁶

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet

A handwritten signature in dark ink that reads "Tone Madsen". The script is cursive and fluid.

v/ Tone Madsen

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

Klagevejledning

I kan påklage denne afgørelse til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.⁷ En klage til Konkurrenceankenævnet skal I indgive skriftligt til Forsyningssekretariatet.⁸

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 fire uger fra den dag, hvor afgørelsen er meddelt.

De klageberettigede er adressaten for afgørelsen. 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 bliver fastsat i medfør heraf, kan I ikke indbringe for domstolene, før Konkurrenceankenævnets endelige afgørelse foreligger.⁹

⁷ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

⁸ Jf. vandsektorlovens § 27

⁹ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2