

HEDENSTED VANDVÆRK
Årupvej 16
8722 Hedensted

Den 4. oktober 2018
Sag nr. 18/07127

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 21. august 2018. I har bemærkninger vedrørende:

- Indregningstidspunktet for korrektionen for gennemførte investeringer i prisloft 2016
- Pristalsregulering af de videreførte omkostninger og de ikke-påvirkelige omkostninger
- Faktiske indtægter

Jeres bemærkninger behandles i kapitlerne Oversigt over jeres økonomiske rammer og 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	5
Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2020	6
Oversigt over jeres vejledende økonomiske ramme for 2021	7
Tilpasning af ikke-påvirkelige omkostninger.....	8
Ikke-påvirkelige omkostninger.....	9
Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme for 2017	10
Tillæg.....	11
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse.....	12
Klagevejledning.....	13

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.

Høringssvar om indregningstidspunktet for korrektionen for gennemførte investeringer i prisloft 2016

I har i jeres høringssvar af 21. august 2018 angivet, at I ikke mener, det er rimeligt eller i tråd med reguleringen, at indregningen af korrektionen for gennemførte investeringer i 2016 først sker i reguleringsperioden 2021 – 2024. I mener, at den ”efterfølgende reguleringsperiode” kan tolkes som reguleringsperioden for 2017 – 2020.

Da vi i 2017 skulle foretage korrektionen for gennemførte investeringer fra 2016 var jeres økonomiske rammer for reguleringsperioden 2017 – 2020 udmeldt. Reguleringsperioden 2017 – 2020 var således påbegyndt. Den efterfølgende reguleringsperiode er derfor perioden 2021 – 2024.

Vi gør opmærksom på, at der er tale om engangskorrektion som følge af overgangen fra prisloftregulering til økonomiske rammer. Når korrektionen er indregnet i 2021, vil jeres regnskabsmæssige kontrolramme herefter afspejle jeres faktiske omkostningsniveau for jeres gennemførte investeringer i 2016.

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

Høringssvar om pristalsregulering af de videreførte omkostninger og de ikke-påvirkelige omkostninger

I har i jeres høringssvar af 21. august 2018 angivet, at I undrer jer over, at vi pristalsregulerer de videreførte omkostninger og ikke-påvirkelige omkostninger forskelligt fra 2019 til 2020, da der er tale om pristalsregulering fra prisniveau 2019 til 2020 i begge tilfælde.

Vi pristalsregulerer de videreførte omkostninger samt ikke påvirkelige omkostninger forskelligt. Dette skyldes, at de økonomiske rammer bliver prisfremskrevet med den seneste prisudvikling som var kendt, da vi fastsatte de økonomiske rammer for 2017-2020, mens de ikke-påvirkelige omkostninger løbende bliver korrigeret med den seneste prisudvikling.

Da vi udarbejdede jeres økonomiske rammer for 2017-2020 benyttede vi en prisudvikling på 1,27 pct. for alle årene, det vil sige også når vi prisfremskriver fra 2019 til 2020-prisniveau. Da I allerede har fået udmeldt disse bindende rammer med denne prisudvikling, fortsætter vi med at benytte prisudviklingen på 1,27 pct. Når vi fastlægger en ny fireårig

regnskabsmæssig kontrolramme for perioden 2021-2024, opdaterer vi prisfremskrivningen.

Vi har i rammen for 2019 justeret jeres ikke-påvirkelige omkostninger på baggrund af jeres indberettede omkostninger i 2017. Vi bruger den senest beregnede prisudvikling på 1,69 pct. på omkostninger, der er nye i rammen for 2019. Det gælder også, når vi prisfremskriver til 2020-prisniveau.

I bilag A, fane 11 "Nøgletal" er angivet prisudviklingen som vi skal bruge på nye omkostninger i henholdsvis ØR2017, ØR2018 og ØR2019.

Det fremgår ligeledes af kapitel 2.2 og 9 i vejledningen "Sådan læser du din statusmeddelelse – mindre selskaber", hvilke prisudviklinger vi benytter på de forskellige omkostninger. I kan finde vejledningen på vores hjemmeside.

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

Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2019

Oversigt over den økonomiske ramme				
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2018	4.149.208	kr.		
-Heraf nye omkostninger i ØR2018	0			
Nye tillæg	0	kr.		
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.		
Prisudvikling i kr.	52.695	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	-71.432	kr.		
Omkostninger i alt	4.130.471	kr.	4.130.471	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	2.778.406	kr.		
Tilbagebetaling af vejbidrag	0	kr.		
Ikke-påvirkelige omkostninger i alt	2.778.406	kr.	2.778.406	kr.
Korrektion af de økonomiske rammer for 2017 og 2018				
Korrektion af periodevise driftsomkostninger	0	kr.		
Korrektion af tidligere godkendte klima		kr.		
Korrektion af forkert prisfremskrivning af ikke-påvirkelige omkostninger i ØR2018	13.407	kr.		
Korrektioner i alt	13.407	kr.	13.407	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-850.011	kr.	-850.011	kr.
Økonomisk ramme for 2019			6.072.273	kr.

Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2020

Oversigt over den økonomiske ramme			
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2019	4.130.471	kr.	
-Heraf nye omkostninger i ØR2018	0	kr.	
-Heraf nye omkostninger i ØR2019	0	kr.	
Prisudvikling i kr.	52.457	kr.	
Generelt effektiviseringskrav	-71.110	kr.	
Omkostninger i alt	4.111.818	kr.	4.111.818 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	2.825.361	kr.	
Tilbagebetaling af vejbidrag	0	kr.	
Ikke-påvirkelige omkostninger i alt	2.825.361	kr.	2.825.361 kr.
Historisk over- eller underdækning			
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-850.011	kr.	-850.011 kr.
Økonomisk ramme for 2020			6.087.168 kr.

Oversigt over jeres vejledende økonomiske ramme for

Oversigt over den økonomiske ramme			
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	4.111.818	kr.	
Korrektion af grundlag	51.703	kr.	
Prisudvikling i kr.	70.364	kr.	
Generelt effektiviseringskrav	-71.976	kr.	
Omkostninger i alt	4.161.908	kr.	4.161.908
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	2.873.110	kr.	
Tilbagebetaling af vejbidrag	0	kr.	
Ikke-påvirkelige omkostninger i alt	2.873.110	kr.	2.873.110
Korrektion af budgetterede omkostninger i prisloft 2016			
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2016	-34.187	kr.	-34.187
Kontrol med overholdelse af indtægtsrammer			
Kontrol for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2016	0	kr.	
Fradrag for kontrol med overholdelse af indtægtsrammen i 2017	-19.776	kr.	
Samlet korrektioner for overholdelse af indtægtsrammer	-19.776	kr.	-19.776
Økonomisk ramme for 2021			6.981.055

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 12.965 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 2.686.824 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

Vores kontrol viser, at I ikke har overholdt jeres økonomiske ramme for 2017 med -959.169 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

Høringssvar om faktiske indtægter

I har i jeres høringssvar af 21. august 2018 angivet, at der ved indberetningen til økonomiske rammer er sket en fejl vedrørende indtægter fra hovedvirksomheden. I har indberettet indtægter fra hovedvirksomheden på 6.955.386 kr. I jeres høringssvar oplyser I, at indtægterne fra hovedvirksomheden retligt skal være 6.070.191 kr. I angiver ydermere, at indberetningen af ”over-/underdækning indregnet i nettoomsætningen i årsregnskabet” skal ændres fra 1.312.015 kr. til 426.820 kr. Til sidst angiver I, at en konsekvensrettelse medfører, at den akkumulerede henlæggelse bliver 330.969 kr.

Vi har på denne baggrund ændret indtægter fra hovedvirksomheden til 6.070.191 kr. Differencen mellem jeres ”Indtægtsramme i den økonomiske ramme for 2017” og jeres ”Faktiske indtægter i 2017” kommer herefter til at udgøre -73.974 kr.

Vi noterer, at indberetningen af ”over-/underdækning indregnet i nettoomsætningen” skal ændres. Vi bruger den udelukkende til at kontrollere, om jeres indberetning af indtægter stemmer overens med indtægterne i jeres årsregnskab.

Vi noterer konsekvensrettelsen af jeres akkumulerede henlæggelser.

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

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, medfi-

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 black ink that reads "Tone Madsen". The signature is written in a cursive, slightly slanted style.

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