

VSK A.M.B.A
Att.: Camilla Kjær Jensen
Vandværksvej 25
9280 Storvorde

Den 12. oktober 2017
Sag nr. 17/00395

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 2016
- Kontrol af prisloft 2016
- Tillæg

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	2.874.446	kr.	2.871.209	kr.	2.868.111	kr.	-	kr.
Nyt niveau for driftsomkostninger	-	kr.	-	kr.	-	kr.	668.607	kr.
Nyt niveau for anlægsomkostninger inkl. finansielle omkostninger	-	kr.	-	kr.	-	kr.	1.564.165	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger (korrektion i henhold til fane 4 er ikke medregnet)	-	kr.	-	kr.	-	kr.	588.734	kr.
Tidligere stillet effektiviseringskrav	-	kr.	-	kr.	-	kr.	-159.332	kr.
Korrektion af ikke-påvirkelig omkostning i økonomisk ramme for 2018	-556.122	kr.	-565.854	kr.	-575.756	kr.	-585.832	kr.
Korrektion af prisloft 2016	-	kr.	-	kr.	-	kr.	-501.636	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme i prisloft 2016	-	kr.	-	kr.	-	kr.	-1.534.693	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	-9.732	kr.	-9.902	kr.	-10.076	kr.	36.336	kr.
Generelt effektiviseringskrav	0	kr.	0	kr.	0	kr.	-35.865	kr.
Korrigeret økonomiske ramme	2.308.593	kr.	2.295.453	kr.	2.282.279	kr.	40.485	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 2.678.415 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 vi har reduceret de indregnede driftsomkostninger i den vejledende ramme for 2021 uden nærmere angivelse af, hvorfor beløbet er reduceret. I oplyser, at beløbet i 2017-tal er reduceret fra 867.132 kr. til 634.699 kr.

I grundlaget til de økonomiske rammer for 2017 indgik planlagte miljø- og servicemål til grundvandsbeskyttelse for 2016 på 280.000 kr. i 2015-tal. Dette beløb har vi korrigeret på baggrund af jeres faktiske indberettede omkostninger til grundvandsbeskyttelse for 2016 på 49.418 kr.

I bilag B til de økonomiske rammer for 2018 indgår det nye beløb for grundvandsbeskyttelse på 49.418 kr. Det fremgår her, at beløbet i 2015-tal er 49.607 kr. Korrektionen lyder derfor på 230.393 kr. i 2015-tal. Prisfremskrevet til 2017-tal udgør dette 232.433 kr., hvilket svarer til forskellen på de 867.132 kr. og 634.699 kr. som I henviser til.

Vi har på den baggrund vurderet, at der ikke er sket en fejl i korrektionen 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 546.557 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.

I jeres prisloft for 2016 fik I godkendt tillæg, hvortil I ikke har indberettet faktiske omkostninger. I har derfor fået et fradrag på et beløb svarende til de pågældende tillæg.

Høringssvar

Behandling af jeres høringssvar vedrørende indregning af korrektionen for 2016 fremgår af afsnittet Kontrol af prisloft 2016.

1:1 omkostninger

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 11. april 2017 godkendt jeres 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 11. 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 11. 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 11. april 2017 vurderet, at de indberettede gennemførte investeringer er tillægsberettigede.

Samlet korrektion

Den samlede korrektion af jeres prisloft for 2016 har medført et fradrag på 501.636 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 anmodet om at få korrektionerne indregnet over perioden 2021-2024 fremfor kun i år 2021.

Korrektionerne af prisloftet for 2016 skal indregnes i et selskabs efterfølgende reguleringsperiode (ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 6). Vi har valgt at indregne korrektionen i det første år af et selskabs efterfølgende reguleringsperiode, men det er op til selskabet selv at fordele korrektionen imellem årene i den pågældende reguleringsperiode.

Vi har indregnet korrektionen for 2016 i jeres økonomiske ramme for 2021, men I kan fordele den mellem årene 2021, 2022, 2023 og 2024 som I ønsker, så længe I overholder jeres rammer i reguleringsperioden samlet set.

Vi har på den baggrund ikke foretaget nogen ændringer vedrørende indregningstidspunktet af korrektionen for 2016.

Vores kontrol har vist, at I ikke har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016. I har derfor fået et fradrag på 1.534.693 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.

Tillæg

I har i forbindelse med jeres indberetning ansøgt om et tillæg som følge af en udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4. I har den 27. juni 2017 via e-mail oplyst os om, at dette er en fejl, og I dermed ikke har ansøgt om tillæg efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at I fortsat ikke har modtaget afklaring på jeres forespørgsel vedrørende vores vurdering af, om I kan få et tillæg til dækning af blandt andet renter og afdrag vedrørende finansiering af jeres eventuelle køb af jord eller betaling af erstatninger i tilknytning til et grundvandsprojekt.

I har videre angivet, at I alene af denne grund ikke kan acceptere den vejledende økonomiske ramme for 2021.

I har tidligere søgt om forhåndsgodkendelse af jeres eventuelle køb af jord eller betaling af erstatninger i tilknytning til et grundvandsprojekt. Vi er stadig ved at behandle jeres forhåndsgodkendelse, og I hører nærmere fra os, når vi er færdig med at behandle forhåndsgodkendelsen.

Jeres økonomiske ramme for 2021 er blot vejledende. Den vejledende ramme er derfor ikke bindende for hverken jer eller os.

Vi har på den baggrund ikke foretaget nogen ændringer som følge af jeres høringssvar ovenfor.

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 dark ink, reading "Tone Madsen". The signature is written in a cursive, flowing style.

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.