

Vandforsyningen Brovst og Omegn
Att.: Annette Gade
Fyrrebacken 6
9460 Brovst

Den 13. oktober 2017
Sag nr. 17/00368

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

- Korrektion af grundlag
- Ikke-påvirkelige omkostninger
- Kontrol af prisloft 2016

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	3.098.995	kr.	3.117.126	kr.	3.135.577	kr.	-	kr.
Nyt niveau for driftsomkostninger	-	kr.	-	kr.	-	kr.	663.077	kr.
Nyt niveau for anlægsomkostninger inkl. finansielle omkostninger	-	kr.	-	kr.	-	kr.	608.233	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger (korrektion i henhold til fane 4 er ikke medregnet)	-	kr.	-	kr.	-	kr.	1.911.467	kr.
Tidligere stillet effektiviseringskrav	-	kr.	-	kr.	-	kr.	-79.563	kr.
Korrektion af ikke-påvirkelig omkostning i økonomisk ramme for 2018	-1.818.981	kr.	-1.850.813	kr.	-1.883.202	kr.	-1.916.158	kr.
Korrektion af prisloft 2016	-	kr.	-	kr.	-	kr.	-1.892.708	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme i prisloft 2016	-	kr.	-	kr.	-	kr.	1.746.679	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	-31.832	kr.	-32.389	kr.	-32.956	kr.	20.773	kr.
Generelt effektiviseringskrav	0	kr.	0	kr.	0	kr.	-20.614	kr.
Korrigeret økonomiske ramme	1.248.181	kr.	1.233.924	kr.	1.219.419	kr.	1.041.186	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 3.021.363 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 ikke har korrigeret jeres grundlag på baggrund af jeres faktiske investeringer i 2016.

Vi har korrigeret jeres planlagte investeringer for 2016 i forhold til jeres faktiske investeringer for 2016 i jeres bilag B. Det fremgår her, at jeres faktiske investeringer i 2016 nu udgør 36.449 kr. i 2016-prisniveau, hvorimod de planlagte investeringer udgjorde 8.000 kr. i 2015-prisniveau, svarende til 7.970 kr. i 2016-prisniveau. Jeres grundlag er dermed forhøjet med $36.449 - 7.970 = 28.479$ kr. i 2016-prisniveau på baggrund af korrektionen for jeres faktiske investeringer i 2016.

Korrektionen for budgetterede omkostninger i grundlaget foretages først i den næste reguleringsperiode (ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 6). Det vil sige, at vi først korrigerer jeres grundlag i 2021. Korrektionen er dermed medtaget i beløbet "Nyt niveau for anlægsomkostninger inkl. finansielle omkostninger" i den vejledende økonomiske ramme for 2021.

Vi har på baggrund af ovenstående ikke foretaget ændringer i 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 1.787.696 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.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at der som følge af afvigelsen mellem indregnede ikke-påvirkelige omkostninger i den økonomiske ramme for 2017 og realiserede tilsvarende omkostninger i 2016 er sket korrektion af indregningen af ikke-påvirkelige omkostninger for årene 2018-2021. I har videre angivet, at I overordnet er enige i korrektionens intention, men at den i praksis gennemføres for vidstrakt – formentlig som følge af forkert anvendelse af pristalsregulering. I har videre oplyst, hvad korrektionsbeløbene for ikke-påvirkelige omkostninger efter jeres opfattelse rettelig skal være.

I forbindelse med fastsættelsen af jeres økonomiske ramme for 2017 og jeres grundlag kendte vi ikke prisfremskrivningen fra 2016 til 2017. Vi anvendte derfor en prisfremskrivning på 1,27 pct., som var baseret på vores bedste skøn. I forbindelse med jeres statusmeddelelse har vi beregnet en ny prisfremskrivning på 1,75 pct., da vi nu kender til prisfremskrivningen fra 2016 til 2017. I årets indberetning til statusmeddelelse har I indberettet jeres faktiske ikke-påvirkelige omkostninger i 2016. De ikke-påvirkelige omkostninger er således i 2016-niveau. Da vi nu kender til prisfremskrivningen fra 2016 til 2017, er det vores opfattelse, at det mest korrekte er at anvende den nye prisfremskrivning i stedet for den gamle, som var baseret på et skøn.

Vi har på denne baggrund ikke foretaget nogen ændringer i jeres korrektion af jeres ikke-påvirkelige omkostninger.

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.

1:1 omkostninger

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 10. 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 10. april 2017 godkendt jeres faktiske nettofinansielle poster i 2016.

Driftsomkostninger til miljø- og servicemål

I har ikke indberettet omkostninger til miljø- og servicemål for 2016.

Planlagte investeringer

Vi har på baggrund af jeres indberettede investeringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 10. 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 1.892.708 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.

Korrektion af ikke opkrævet tillæg fra 2014 i prisloft 2016

I prisloftet for 2016 fik I et tillæg for overholdelsen af indtægtsrammen for 2014. Da I ikke har opkrævet hele dette tillæg i 2016, nedsætter vi jeres økonomiske ramme for 2021 med et tilsvarende beløb.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at I ikke mener, at der skal foretages en korrektion af ikke opkrævet tillæg fra 2014 i prisloft 2016. I angiver, at jeres ikke-påvirkelige omkostninger er reduceret som følge af, at I ikke længere opkræver afgift til ledningsført vand. Dette medfører, at I ikke har opkrævet hele jeres indtægtsramme for 2016.

Vi har gennemgået jeres opgørelse, og det fremgår af kontrollen med indtægtsrammen for 2014, at I fik et tillæg på 26.190 kr. i 2016. Af opgørelsen af kontrollen med prisloft 2016 fremgår, at I ikke har opkrævet hele dette tillæg.

Vi bemærker, at der i kontrollen af prisloft 2016 bliver modregnet for et eventuelt ikke opkrævet tillæg, hvis det ikke er opkrævet senest to år efter, at det er modtaget (prisloftbekendtgørelsens § 6, stk. 1). Ifølge lovgivningen er det således ikke muligt at undgå, at der bliver korrigeret for et ikke opkrævet tillæg fra 2014 i prisloft 2016. På denne baggrund indgår Korrektion af ikke opkrævet tillæg fra 2014 i prisloft 2016 med et beløb på 26.190 kr. af fane 8 i bilag A.

Vi har derfor ikke foretaget en ændring i Korrektion af ikke opkrævet tillæg fra 2014 i prisloft 2016.

Vores kontrol har vist, at I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016. I har derfor fået et tillæg på 1.746.679 kr.

Tillægget 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.