

VARDE VANDFORSYNING A/S
Att.: Anne Cathrine Larsen
GL. KÆRVEJ 15
6800 VARDE

Den 12. oktober 2017
Sag nr. 17/00374

Statusmeddelelse

I har i år indberettet en række oplysninger i VandData. Da I sidste år modtog økonomiske rammer for 2017 - 2018, 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 § 17, stk. 6).

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:

- Ikke-påvirkelige omkostninger
- Korrektion 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 – 2019 er opgjort til. Året 2019 er alene vejledende.

	2018		2019	
Tidligere fastsat økonomisk ramme	32.205.989	kr.	-	kr.
Nyt niveau for driftsomkostninger	-	kr.	7.833.479	kr.
Nyt niveau for anlægsomkostninger inkl. finansielle omkostninger	-	kr.	13.781.518	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger (korrektion i henhold til fane 4 er ikke medregnet)	-	kr.	11.249.974	kr.
Tidligere stillet effektiviseringskrav på drift	-	kr.	-516.915	kr.
Tidligere stillet effektiviseringskrav på anlæg	-	kr.	-648.870	kr.
Korrektion af ikke-påvirkelig omkostning	2.065.317	kr.	2.101.460	kr.
Korrektion af prisloft 2016	-	kr.	330.431	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme i prisloft 2016	-	kr.	-248.606	kr.
Nye tillæg - driftsomkostninger	0	kr.	0	kr.
Nye tillæg - anlægsomkostninger	0	kr.	0	kr.
Nye ikke-påvirkelige omkostninger	0	kr.	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse - driftsomkostninger	-	kr.	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse - driftsomkostninger	-	kr.	0	kr.
Prisudvikling	36.143	kr.	591.511	kr.
Generelt effektiviseringskrav	0	kr.	-385.408	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.	-287.041	kr.
Historisk over- eller underdækning	-	kr.	0	kr.
Korrigeret økonomiske ramme	34.307.449	kr.	33.801.533	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 32.299.726 kr.

Korrektionen indregnes i jeres næstkommende reguleringsperiode fra 2019 – 2020 i det omfang I ikke har indregnet eller anvendt korrektionen i kontrolperioden 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7).

Opgørelsen af jeres korrigerede grundlag fremgår af bilag B. Opgørelse 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.

Nye ikke-påvirkelige omkostninger

I har indberettet nye ikke-påvirkelige omkostninger til:

- Erstatninger: 25.100 kr.
- Undersøgelsesudgifter i forbindelse med fusion: 54.334 kr.

Erstatninger

I har indberettet nye ikke-påvirkelige omkostninger til erstatninger (25.100 kr.). Erstatninger kan anses som en ikke-påvirkelig omkostning (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4).

I har dokumenteret, at jeres omkostninger til erstatningerne er afholdt i 2016. I har oplyst, at erstatningen vedrører erstatning i forbindelse med dræn. Der er tale om en frivillig aftale mellem jer og den pågældende lodsejer.

Det er vores vurdering, at det må formodes, at da aftalen er indgået mellem parter med modstridende interesser, må erstatningsaftalen være et udtryk et afbalanceret erstatningsniveau.

Det er på denne baggrund vores vurdering, at jeres omkostninger til erstatninger kan anses som en ikke-påvirkelig omkostning.

Undersøgelsesudgifter i forbindelse med fusion

I har indberettet nye ikke-påvirkelige omkostninger til undersøgelsesudgifter i forbindelse med fusion (54.334 kr.). Undersøgelsesudgifter i forbindelse med fusion kan anses som en ikke-påvirkelig omkostning (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4).

På baggrund af forligsaftalen og høringsnotatet hertil er det vores vurdering, at det kun er eksterne undersøgelsesudgifter i forbindelse fusion, der kan fritages for effektiviseringskrav.

I har oplyst, at udgifterne relaterer sig til undersøgelse af muligheden for at fusionere med Esbjerg Vand A/S og vedrører udgifter til Horten Advokatpartnerskab, Ernst & Young, DIN Forsyning A/S samt andre diverse poster. Videre har I oplyst, at jeres andel af de samlede fusionsudgifter for jer udgør 11,4 pct.

I har godtgjort, at jeres udgifter til Horten Advokatpartnerskab og Ernst & Young alene vedrører undersøgelsesudgifter i forbindelse med fusion. De samlede udgifter til Horten Advokatpartnerskab og Ernst & Young udgør 258.400 kr. og 48.000 kr. i 2016, hvoraf 11,4 pct. udgør henholds-

vis 29.457,60 kr. og 5.472 kr. Det er vores vurdering, at disse udgifter kan anses som ikke-påvirkelige omkostninger.

Jeres resterende indberettede udgifter til blandt andet selfie stang, ekstern mikrofon mv. har vi ikke medtaget, da det er vores vurdering, at disse ikke relaterer sig til at undersøge grundlaget for at indgå en fusion.

DIN Forsyning A/S er et fælles serviceselskab, der understøtter selskaberne i Esbjerg og Varde forsyningskoncerner. Jeres udgifter til DIN Forsyning A/S må anses for at være interne udgifter og kan derfor ikke anses for at være ikke-påvirkelige omkostninger.

Det er på denne baggrund vores vurdering, at det kun jeres eksterne udgifter til Horten Advokatpartnerskab og Ernst & Young svarende til 34.929,60 kr., som kan anses som en ikke-påvirkelig omkostning. Vi kan således ikke godkende jeres udgifter til DIN Forsyning A/S som en ikke-påvirkelig omkostning.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at det undrer jer en del, at jeres omkostninger til DIN Forsyning A/S ikke er medtaget som ikke-påvirkelige omkostninger. Det er jeres opfattelse, at det reelt betyder, at I bliver dårligere stillet, fordi I vælger den billigste løsning, som er at bruge de ressourcer, I har til rådighed i koncernen.

I angiver videre, at det ud fra et konkurrencemæssigt synspunkt ikke er optimalt, at man stiller større virksomheder dårligere, blot fordi de har adgang til ressourcer internt. I angiver også, at det går imod principperne i benchmarkingmodellen, hvor interne timer sidestilles med ydelser købt ude i byen. På den baggrund vil I gerne fastholde, at hele det indberettede beløb vedrørende undersøgelsesudgifter skal medtages som ikke-påvirkelige omkostninger.

Det fremgår af høringsnotatet til ØR-bekendtgørelsen pkt. 1.h, at DANVA og Københavns Kommune foreslår, at omkostninger til fusionsundersøgelser skal indeholde det lovpligtige fusionsgebyr til Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen. Energi-, Forsynings- og Klimaministeriets bemærkninger hertil var, at *"det fremgår af forligsaftalen, at kun vandselskabernes udgifter til rådgivning om fusionsmulighed friholdes effektiviseringskrav."*

I forligsaftalens pkt. 8 om konsolidering fremgår det, at vandselskabernes udgifter til rådgivning vedrørende fusionsmuligheder skal holdes udenfor prisloftreguleringen.

På denne baggrund er vores vurdering, at der skal være tale om ekstern rådgivning for, at der er tale om ikke-påvirkelige omkostninger. Interne udgifter kan således ikke anses for at være rådgivning.

Det på denne baggrund fortsat vores vurdering, at jeres interne udgifter ikke kan medtages. Vi har derfor ikke foretaget nogen ændringer i jeres ikke-påvirkelige omkostninger.

Ændring i jeres ikke-påvirkelige omkostninger

I har endvidere indberettet ændringer i jeres ikke-påvirkelige omkostninger.

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger steget med 2.029.795,61 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.

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 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 (939.683 kr.). I har imidlertid ikke budgetteret med disse i jeres prisloft for 2016. Det er vores vurdering, at det har været vanskeligt at budgettere selskabsskatter. Jeres omkostninger til selskabsskatter er derfor medtaget i korrektionen af jeres 1:1 omkostninger i 2016.

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. 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 12. april 2017 godkendt jeres faktiske nettofinansielle poster i 2016.

Driftsomkostninger til miljø- og servicemål

Vi foretager alene korrektioner for godkendte miljø- og servicemål (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 drikkevandsbeskyttelse (202.489 kr.). Omkostningerne hertil er imidlertid ikke blevet godkendt i jeres prisloft for 2016 og bliver derfor ikke medtaget i korrektionen af jeres omkostninger til miljø- og servicemål for 2016.

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende revisorerklæring af 12. april 2017 godkendt jeres resterende faktiske omkostninger til miljø- og servicemål i 2016.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at der ikke er godkendt mål til drikkevandsbeskyttelse, men at det eksisterende miljø- og servicemål til drikkevandsbeskyttelse er medtaget i jeres bilag B. Det oplyste beløb vedrø-

rer det allerede godkendte miljø- og servicemål, som forventes videreført i den økonomiske ramme. I vil derfor gerne fastholde, at beløbet til drikkevandsbeskyttelse skal medtages som driftsomkostninger til miljø- og servicemål.

I har indberettet faktiske driftsomkostninger til drikkevandsbeskyttelse på 202.489 kr. Vi foretager kun korrektioner for jeres tidligere godkendt miljø- og servicemål (ØR-bekendtgørelsens § 27, stk. 3). I jeres prisloft for 2016 har I ikke fået et godkendt tillæg for drikkevandsbeskyttelse. Vi har derfor ikke medtaget jeres omkostninger i korrektionen af jeres miljø- og servicemål for 2016.

Jeres omkostninger til miljø- og servicemål er imidlertid stadig en del af jeres grundlag og fremgår derfor stadig af jeres bilag B.

Vi har på denne baggrund ikke foretaget nogen ændringer i jeres korrektion 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 12. april 2017 vurderet, at de indberettede gennemførte investeringer er tillægsberettigede.

Samlet korrektion

Den samlede korrektion af jeres prisloft for 2016 har medført et tillæg på 330.431 kr.

Korrektionen indregnes i jeres næstkommende reguleringsperiode fra 2019 – 2020 i det omfang I ikke har indregnet eller anvendt korrektionen i kontrolperioden 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7.).

Opgørelsen af de enkelte korrektioner fremgår af bilag A, bilag 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 248.606 kr.

Fradraget indregnes i jeres næstkommende reguleringsperiode fra 2019 – 2020 i det omfang I ikke har indregnet eller anvendt tillægget i kontrolperioden 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7).

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.