

EGEDAL VANDFORSYNING A/S
Att.: Gorm Bacher
Knud Bro Alle 1
3660 Stenløse

Den 13. oktober 2017
Sag nr. 17/00075

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
- Ikke-påvirkelige omkostninger

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	11.024.676	kr.	11.040.094	kr.	11.056.384	kr.	-	kr.
Nyt niveau for driftsomkostninger	-	kr.	-	kr.	-	kr.	4.316.552	kr.
Nyt niveau for anlægsomkostninger inkl. finansielle omkostninger	-	kr.	-	kr.	-	kr.	5.127.657	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger (korrektion i henhold til fane 4 er ikke medregnet)	-	kr.	-	kr.	-	kr.	4.479.911	kr.
Tidligere stillet effektiviseringskrav	-	kr.	-	kr.	-	kr.	-600.310	kr.
Korrektion af ikke-påvirkelig omkostning i økonomisk ramme for 2018	-336.906	kr.	-342.802	kr.	-348.801	kr.	-354.905	kr.
Korrektion af prisloft 2016	-	kr.	-	kr.	-	kr.	-285.317	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme i prisloft 2016	-	kr.	-	kr.	-	kr.	99.484	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	-5.896	kr.	-5.999	kr.	-6.104	kr.	226.956	kr.
Generelt effektiviseringskrav	0	kr.	0	kr.	0	kr.	-152.977	kr.
Korrigeret økonomiske ramme	10.681.874	kr.	10.691.293	kr.	10.701.479	kr.	12.857.049	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 13.217.962 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 der i de økonomiske rammer for 2017 og 2018 ikke er taget hensyn til korrektionen af jeres planlagte investeringer i 2016. I vurderer, at alle økonomiske rammer, der baserer sig på det økonomiske grundlag for økonomiske rammer bør rettes, når grundlaget korrigeres.

Korrektionen af jeres budgetterede omkostninger i de økonomiske rammer skal indregnes i 2021 (ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 6). Det vil sige, at de planlagte investeringer for 2016, som indgår i grundlaget, ligeledes først kan blive korrigeret i 2021. Der er således ikke hjemmel til at foretage en korrektion af jeres grundlag allerede fra 2017.

Vi har på baggrund af ovenstående ikke foretaget en ændring 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.

Nye ikke-påvirkelige omkostninger [

I har indberettet nye ikke-påvirkelige omkostninger til undersøgelsesudgifter i forbindelse med fusion (87.674 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 redegjort for, at jeres undersøgelsesudgifter i forbindelse med fusionen relaterer sig til fusionen af Novafos, hvor ni nordsjællandske kommuner etablerede et nyt holdingselskab og et fælles serviceselskab. I har desuden dokumenteret, at udgifterne er afholdt i 2016. Videre har I redegjort for, at udgifterne vedrører eksterne rådgiveromkostninger, og at udgifterne alene vedrører undersøgelsesudgifter i forbindelse med fusionen.

Det er på denne baggrund vores vurdering, at jeres omkostninger til undersøgelsesudgifter i forbindelse med fusion kan anses som en ikke-påvirkelig omkostning.

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 faldet med -331.111,48 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.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet under punkterne 1.1 og 1.2, at prisfremskrivningen er foretaget med den nye faktor på 1,75 pct. fra 2016- til 2017-niveau og herefter til 2018-niveau. Dette er en korrektion til den allerede fastsatte ramme for 2018 udmeldt i de økonomiske rammer for 2017 og 2018. I de økonomiske rammer for 2017 og 2018 blev der anvendt en prisfremskrivning på 1,27 pct., hvorfor den tidligere fastsatte økonomiske ramme tillige indeholder ikke-påvirkelige omkostninger, der er prisreguleret med 1,27 pct.

I har videre anført, at det er misvisende og forvridende, at der anvendes forskellige prisfremskrivningssatser: En til beregning af den tidligere fastsatte økonomiske ramme og en anden til beregning af korrektioner til den tidligere fastsatte økonomiske ramme. Dette er enten en fordel eller ulempe for selskaberne.

I opfordrer derfor til, at vi anvender den samme pristalsregulering til korrektionen af ikke-påvirkelige omkostninger og prisfremskrivning heraf, som blev anvendt til opgørelse af den tidligere fastsatte økonomiske ramme.

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 jeres 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.

I jeres høringssvar under punkt 2.1. har I endvidere angivet, at I forventer, at der for de vejledende økonomiske rammer for 2019 anvendes en pristalsreguleringsprocent vedrørende regulering fra 2016-niveau til 2017-niveau på IPO korrektionen identisk med den, som blev anvendt til opgørelsen af IPO grundlaget.

Hertil skal vi bemærke, at vi fastholder samme bemærkninger som til jeres høringssvar under punkterne 1.1 og 1.2.

Vi har på denne baggrund ikke foretaget nogen ændringer i 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.

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

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 10. 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 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 285.317 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.

Vores kontrol har vist, at I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016. I har derfor fået et tillæg på 99.484 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.