

Fonden Djurs Vand
Att.: Tonny Sædam Frandsen
Hans Winters Vej 13
8400 Ebeltoft

Den 15. april 2015
Sag nr. 14/08673

Afgørelse om prisloft for 2013 efter fusion med Følle Vandværk og Femmøller Vandværk

Indledning

Forsyningssekretariatet fastsætter prislofter for de vand- og spildevandselskaber, der er omfattet af vandsektorloven. Prisloftet fastsætter en ramme for de maksimale indtægter, som vandselskabet må opkræve for selskabets primære aktiviteter. Prisloftet udmeldes som en samlet m³-pris.

Forsyningssekretariatet har tidligere truffet afgørelse om prisloft for 2013 for Fonden Djurs Vand. Denne afgørelse vedrører et nyt prisloft for 2013 for Fonden Djurs Vand som følge af overtagelsen af Følle Vandværk og Femmøller Vandværk.

Afgørelse

Forsyningssekretariatet har truffet afgørelse om prisloftet for Fonden Djurs Vand gældende for 2013.

Prisloftet fastsættes til **20,04** kr. pr. m³.

Prisloftet er opgjort inklusive afgifter, men eksklusive moms.

Afgørelsen er truffet i medfør af vandsektorlovens § 6, stk. 2, hvorefter Forsyningssekretariatet fastsætter prislofter for vand- og spildevandsselskaber, der er omfattet af lovens § 2, stk. 1.

KONKURRENCE- OG FORBRUGERSTYRELSEN

Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

Tlf. 4171 5000
Fax 4171 5100
CVR-nr. 10 29 48 19
vand@kfst.dk
www.kfst.dk

FORSYNINGSEKRETARIATET

Sagsfremstilling

Forsyningssekretariatet traf den 14. februar 2013 afgørelse om Fonden Djurs Vands prisloft for 2013.

Selskabet har med virkning fra d. 1. januar 2013 overtaget det private Følle Vandværk og med virkning fra 1. juli 2013 Femmøller Vandværk.

I denne afgørelse fastsættes et revideret prisloft for 2013, hvor der er taget hensyn hertil. Selskabet har yderligere ansøgt om tillæg for overgang fra ulønnet til lønnet arbejdskraft i henhold til § 8, stk. 2, pkt. 2 i prisloftbekendtgørelsen.

Sagen er behandlet efter reglerne i § 17, stk. 1 og § 8, stk. 2, pkt. 2 i bekendtgørelse nr. 122 af 8. februar 2013 om prisloftregulering m.v. af vandsektoren (prisloftbekendtgørelsen), ifølge hvilken Forsyningssekretariatet i tilfælde af vandselskabers fusion udmelder et nyt prisloft til det fortsættende eller det nye selskab.

Det nye prisloft er fastsat på baggrund af selskabets meddelte oplysninger ved mails af 19. august 2014, 13. januar 2015 samt 9. marts 2015.

Udkastet blev sendt i høring hos selskabet den 27. marts 2015 med høringsfrist til den 17. april 2015.

Selskabet har ikke indsendt høringssvar. Afgørelsen er derfor i overensstemmelse med udkastet.

Begrundelse

Når to vandselskaber fusionerer, skal det fortsættende eller det nye vandselskab fremsende et revideret budget til Forsyningssekretariatet til brug for Forsyningssekretariatets beregning af et nyt prisloft, jf. prisloftbekendtgørelsens § 17, stk. 1.

Forsyningssekretariatet har fastsat prisloft 2013 for Fonden Djurs Vand efter fusion med Følle Vandværk og Femmøller Vandværk.

Følle Vandværk og Femmøller Vandværk har ikke tidligere været omfattet af prisloftreguleringen. Forsyningssekretariatet har derfor fastsat et prisloft for de to vandværker på samme måde, som hvis der var tale om et selskab, der havde været omfattet af reglerne. Selskaberne har tidligere været drevet ved hjælp af frivillig arbejdskraft. Efter fusion med Fonden Djurs Vand er den tidligere frivillige arbejdskraft blevet udført af lønnet personale. Selskabets ansøgning om overgang fra ulønnet til lønnet arbejdskraft er behandlet i det nedenstående afsnit.

Da Femmøller Vandværk er overtaget halvvejs inde i året 2013, vil kun halvdelen af Femmøller Vandværks prisloft indgå i Fonden Djurs Vands nye prisloft. I prisloftet for 2014 og fremefter vil hele prisloftet for Femmøller Vandværk indgå i Fonden Djurs Vands prisloft.

Prisloftet er fastsat på grundlag af oplysninger i mails af 19. august 2014, 13. januar 2015 samt 9. marts 2015 med tilhørende bilag herunder oplysninger i pris- og levetidskataloget for Følle Vandværk og Femmøller Vandværk.

I det følgende beregnes det nye prisloft 2013 for Fonden Djurs Vand efter overtagelse af Følle Vandværk og Femmøller Vandværk.

Beregningen af det nye prisloft for 2013 for Fonden Djurs Vand efter fusion med Følle Vandværk og Femmøller Vandværk fremgår af nedenstående tabel. Det nye prisloft fremgår af kolonne 5:

	Tidligere pris- loft Fonden Djurs Vand	Følle Vandværk	Femmøller Vandværk	Nyt prisloft Fonden Djurs Vand
Driftsomkostninger				
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012	2.778.720	341.955	143.338	3.264.013
Forhøjelse af driftsomkostninger iht. § 8, stk. 5	346.288	0	0	346.288
Overgang fra ulønnet til lønnet arbejdskraft iht. § 8, stk. 2. pkt. 2	0	0	0	126.019
Bortfald af væsentlige omkostninger	0	0	0	0
Korrektion for prisudvikling	86.140	10.601	4.443	101.184
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0	0	0	0
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-138.936	-14.094	-10.171	-163.201
Driftsomkostninger i alt	3.072.212	338.462	137.610	3.674.303
Investeringer				
Tillæg for historiske investeringer	2.525.728	128.158	468.338	3.122.224
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2011	21.939	0	0	21.939
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2011	-99.877	0	0	-99.877
Tillæg for planlagte investeringer i 2012 og 2013	61.800	0	0	61.800
Investeringsstillæg i alt*	2.509.590	128.158	468.338	3.106.086
Øvrige omkostninger mv.				
Tillæg for 1:1 omkostninger i 2013	2.227.540	0	0	2.227.540
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	61.900	0	0	61.900
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2011	33.422	0	0	33.422
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013	246.000	0	0	246.000
Korrektion ift. faktiske driftsomk. til miljø- og servicemål 2011	21.132	0	0	21.132
Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2013	-87.500	13.839	-11.280	-84.941
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2011	-11.702	0	0	-11.702
Øvrige udgifter mv. i alt	2.490.792	13.839	-11.280	2.493.351
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	-612.477	38.586	46	-573.845
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2011	-1.010.081	0	0	-1.010.081
Samlede prisloft				
Indtægtsramme i 2013	6.450.036	519.045	594.714	7.689.814
Debiteret vandmængde 2011 (m ³)	357.572	10.213	15.845	383.630
Prisloft 2013 (kr. pr. m ³)	18,04	50,82	37,53	20,04

Begrundelserne for de fastsatte beløb i tabellen gennemgås enkeltvis i det følgende.

Driftsomkostninger og overgang fra ulønnet til lønnet arbejdskraft

Fonden Djurs Vand

De korrigerede driftsomkostninger for Fonden Djurs Vand er i afgørelse af 14. februar 2013 fastsat til 2.778.720 kr.

Følle Vandværk

Det fremgår af regnskabet fra Følle Vandværk, at produktions-, distributions og administrationsomkostninger i 2012 udgjorde 341.955 kr.

Driftsomkostninger til ”Honorar” af bestyrelsesmedlemmer er ikke medregnet, da det nye selskab efter fusion ikke skal betale honorarer til bestyrelsen i Følle Vandværk

Selskabet kan se en specifik beregning af driftsomkostningerne i bilag B.

Femmøller Vandværk

Det fremgår af regnskabet fra Femmøller Vandværk, at produktions-, distributions og administrationsomkostninger i hele 2012 udgjorde 286.676 kr. Da selskaberne blev fusioneret halvejs inde i 2013, er det kun halvdel af driftsomkostningerne som indgår i det korrigerede prisloft efter fusion for 2013 som svarer til 143.338 kr. ($286.676 \text{ kr.} / 2$)

Driftsomkostninger til ”Honorar” af bestyrelsesmedlemmer er ikke medregnet, da det nye selskab efter fusion ikke skal betale honorarer til bestyrelsen i Femmøller Vandværk

Selskabet kan se en specifik beregning af driftsomkostningerne i bilag C.

Efter fusion

De korrigerede driftsomkostninger udgør dermed 3.264.013 kr. ($2.778.720 \text{ kr.} + 341.955 \text{ kr.} + 143.338 \text{ kr.}$).

Den nye korrektion for prisudvikling kan dermed beregnes til 101.184 kr. ($3,1 \text{ pct.} \times 3.264.013 \text{ kr.}$)

Overgang fra ulønnet til lønnet arbejdskraft

Selskabet har i det indsendte materiale af 9. marts 2015 dokumenteret øgede driftsomkostninger til arbejdskraft samt tilsyn af 2 nye vandværker. Selskabet har i det fremsendte materiale dokumenteret, at arbejdskraft som tidligere blev fortaget frivilligt nu foretages ved lønnet arbejdskraft. Selskabet er dermed berettiget til et tillæg for overgang fra ulønnet til lønnet arbejdskraft. Forhøjelse af driftsomkostningerne svarer til det ekstra timeforbrug som selskabet har som følge af overtagelsen af Følle Vandværk og Femmøller Vandværk. Selskabet har i det fremsendte materiale dokumenteret forøgede lønomkostninger på i alt 126.019 kr.

På baggrund af ovenstående forøges selskabets driftsomkostninger med 126.019 kr. Tillægget vil fremover indgå i selskabets driftsomkostninger i prisloftet.

Korrektion for individuelt effektiviseringskrav

Det individuelle effektiviseringskrav blev i afgørelse af 14. februar 2013 fastsat til 138.936 kr.

Forsyningssekretariatet har på baggrund af de nye korrigerede driftsomkostninger beregnet et nyt individuelt effektiviseringskrav efter fusionen.

Det nye individuelle effektiviseringskrav udgør 163.201 kr.

Selskabets individuelle effektiviseringskrav er steget, da selskabets driftsomkostninger i prisloftet er øget på baggrund af fusionen.

Selskabet kan se flere oplysninger om effektiviseringspotentiale og -krav i bilag 1.

Investeringer

Fonden Djurs Vand fik i afgørelse af 14. februar 2013 et investeringstillæg i alt på 2.509.590 kr.

Selskabet har ikke indsendt oplysninger om, at Følle Vandværk eller Femmøller Vandværk har foretaget investeringer mellem 2010 og 2013. Selskabet har dog indsendt et pris- og levetidskatalog for de to vandværker.

Selskabet kan dermed efter fusion derfor alene få fusioneret tillægget for historiske investeringer.

Fonden Djurs Vand

Tillæg for historiske investeringer for Fonden Djurs Vand er i afgørelse af 14. februar 2013 fastsat til 2.525.728 kr.

Følle Vandværk

Det fremgår af pris- og levetidskataloget for Følle Vandværk, at tillægget for historiske investeringer for prisloft 2013 udgør 128.158 kr.

Femmøller Vandværk

Det fremgår af pris- og levetidskataloget for Femmøller Vandværk, at tillægget for historiske investeringer for prisloft 2013 udgør 936.676 kr. Da selskaberne blev fusioneret halvejs inde i 2013, er det kun halvdelen af driftsomkostningerne som indgår i det korrigerede prisloft efter fusion for 2013 som svarer til 468.338 kr. (936.676 kr. / 2)

Efter fusion

Tillæg for historiske investeringer udgør dermed 3.122.224 kr. (2.525.728 kr. + 128.158 kr. + 468.338 kr.).

Øvrige udgifter mv.**Tillæg for 1:1 omkostninger i 2014**Fonden Djurs Vand

Tillæg for 1:1 omkostninger for Fonden Djurs Vand er i afgørelse af 14. februar 2013 fastsat til 2.227.540 kr.

Følle Vandværk

Tillæg for 1:1 omkostninger for Følle Vandværk er fastsat til 0 kr.

Femmøller Vandværk

Tillæg for 1:1 omkostninger for Femmøller Vandværk er fastsat til 0 kr.

Efter fusion

Tillæg for 1:1 omkostninger udgør dermed 2.227.540 kr. I tilfælde af, at 1:1 omkostningerne for Fonden Djurs Vand er steget efter fusionen i 2013, vil der automatisk blive korigeret herfor i prisloftet for 2015.

Tillæg for nødvendige udgifter til revisorerklæringer samt ordinært medlemskab af DANVA og FVD

Da Følle Vandværk og Femmøller Vandværk ikke længere er medlem af en brancheorganisation, da selskabet er blevet fusioneret med Fonden Djurs Vand bortfalder eventuelle omkostninger til kontingenter.

Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent udgør dermed fortsat 61.900 kr., som det også gjorde i afgørelse af 14. februar 2013.

Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2013Fonden Djurs Vand

Tillæg for nettofinansielle poster for Fonden Djurs Vand er i afgørelse af 14. februar 2013 fastsat til -87.500 kr.

Følle Vandværk

Det fremgår af regnskabet 2012 for Følle Vandværk, at der var finansielle udgifter for 13.839 kr.

Femmøller Vandværk

Det fremgår af regnskabet 2012 for Femmøller Vandværk, at der var finansielle udgifter for -11.280 kr.

Efter fusion

Tillæg for nettofinansielle poster udgør dermed -84.941 kr. (-87.500 kr. + 13.839 kr. - 11.280 kr.)

Historisk over- eller underdækning

Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010

Fonden Djurs Vand

Fonden Djurs Vand har i prisloft 2013 et fradrag for overdækning på - 612.477 kr.

Den resterende samlede overdækning i selskabet udgør 4.899.812 kr. jf. afgørelse af 14. februar 2013.

Følle Vandværk

Det fremgår af regnskabet for Følle Vandværk, at der efter 2012 var omsætningsaktiver (likvide beholdninger) for i alt -269.040 kr.

Følle Vandværks gæld udgjorde:
Moms og afgifter -1.985 kr.
Kreditorer -37.662 kr.

Dermed kan underdækningen i Følle Vandværk beregnes til 308.687 kr. (269.040 kr. + 1.985 kr. + 37.662 kr.). Tillægget for underdækning indregnes i prisloftet over en otte årig periode. Tillægget for prisloft 2013 udgør dermed 38.586 kr. (308.687 kr. / 8 år).

Selskabet kan se en beregning af underdækningen for Følle Vandværk i bilag B.

Femmøller Vandværk

Det fremgår af regnskabet for Femmøller Vandværk, at der efter den 30. juni 2013 var omsætningsaktiver (likvide beholdninger) for i alt 588.992 kr.

Femmøller Vandværks gæld udgjorde:
Mellemregning Djurs Vand -25.608 kr.
Skyldige omkostninger -563.750 kr.

Dermed kan underdækningen i Følle Vandværk beregnes til 366 kr. (588.992 kr. - 25.608 kr. - 563.750 kr.). Tillægget for underdækning indregnes i prisloftet over en otte årig periode. Tillægget for prisloft 2013 udgør dermed 46 kr. (366 kr. / 8 år).

Selskabet kan se en beregning af underdækningen for Femmøller Vandværk i bilag C.

Efter fusion

Den samlede overdækning efter fusion kan dermed opgøres til 4.590.759 kr. (4.899.812 kr. - 308.687 kr. - 366 kr.)

Fradrag i prisloft 2013 opgøres til 573.845 kr. (4.590.759 kr. / 8 år)

Over- eller underdækningen	
Endnu ikke indregnet over- eller underdækning	4.590.759 kr.
Resterende indregningsperiode (fastsat i prisloftet for 2012)	8 år
Fradrag i prisloftet for 2013	-573.845 kr.

Debiteret vandmængde 2011

Fonden Djurs Vand fik i afgørelse af 14. februar 2013 fastsat en debiteret vandmængde på 357.572 m³.

Følle Vandværk havde i 2012 en debiteret vandmængde på 10.213 m³.

Den debiterede vandmængde for Femmøller Vandværk i 2012 er fastsat til 15.845 m³ ud fra de angive oplysninger i indberetningen til benchmarking.

Den nye debiterede vandmængde fastsættes dermed til 383.630 m³ (357.572 m³ + 10.213 m³ + 15.845 m³)

Klagevejledning

Denne afgørelse kan i henhold til vandsektorlovens § 26, stk. 2, påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9. En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede efter lovens § 27 til Forsyningssekretariatet. 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 4 uger fra den dag, afgørelsen er meddelt.

De klageberettigede er ifølge § 27, stk. 1, adressaten for afgørelsen. Endvidere er offentlige myndigheder, lokale foreninger og organisationer, som har en væsentlig interesse i afgørelsen, og landsdækkende foreninger og organisationer, hvis hovedformål er beskyttelse af natur og miljø, klageberettigede for så vidt angår spørgsmål om natur og miljø. Konkurrenceankenævnet kan efter bestemmelsens stk. 2 kræve, at foreninger og organisationer, jf. stk. 1, dokumenterer deres klageberettigelse ved at indsende vedtægter eller på anden måde.

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 om prislofter kan ifølge § 29, stk. 2, ikke indbringes for domstolene, før Konkurrenceankenævnets endelige afgørelse foreligger.

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet
tet
v/ Lasse Trøjborg Krogh
Fuldmægtig
ltk@kfst.dk