

Hornslet Vandværk A.m.b.a
Att.: Freddy Juul Pedersen
v/Djurs Vand
Hans Winthers Vej 13
8400 Ebeltoft

Den 17. april 2018
Sag nr. 18/08972

Revideret afgørelse om økonomiske rammer for 2017-2020 efter fusion

Indledning

Vi fastsætter økonomiske rammer for de vandselskaber, der er omfattet af vandsektorloven.

Driver I et vandselskab med både vandforsyningsaktiviteter og spildevandsforsyningsaktiviteter, fastsætter vi en økonomisk ramme for hver forsyningsart. Den økonomiske ramme udmeldes som en samlet regnskabsmæssig kontrolramme.

Afgørelse

I er omfattet af vandsektorloven (vandsektorlovens § 2, stk. 1), og vi har derfor fastsat en økonomisk ramme, der udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2017, 2018, 2019 og 2020 (vandsektorlovens § 6a, stk. 1).

I 2017 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 4.083.066 kr.

I 2018 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 3.714.373 kr.

I 2019 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 3.723.974 kr.

I 2020 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 3.733.904 kr.

Den regnskabsmæssige kontrolramme er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms.

Begrundelsen finder I på de følgende sider.

**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.

Indhold

Sagsfremstilling	3
Begrundelse	5
Oversigt over den økonomiske ramme for 2017	6
Oversigt over den økonomiske ramme for 2018, 2019 og 2020	7
Grundlag	8
Generelt effektiviseringskrav	9
Historisk over- eller underdækning	10
Korrektion af prisloft 2015	11
Kontrol af prisloft 2015	12
Klagevejledning.....	13

Sagsfremstilling

I har i indberetningsperioden den 1. april 2016 – 15. maj 2016 indberettet en række oplysninger til brug for fastsættelsen af økonomiske rammer for 2017, 2018, 2019 og 2020 (ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 1).

Vi har på baggrund af de indsendte oplysninger udarbejdet et udkast til afgørelse.

Udkastet til afgørelsen er sendt i høring den 18. oktober 2016 med to ugers høringsfrist.

I har ikke afgivet høringssvar. Vi har derfor truffet afgørelse i overensstemmelse med udkastet.

Eventuelle ændringer er alene af sproglig/grammatisk karakter eller uddybende i forhold til det allerede angivne.

Fusion

Vi traf den 9. november 2016 afgørelse om økonomiske rammer for 2017-2020.

I har den 21. december 2017 indsendt en ansøgning om fusion. Det fremgår heraf, at I med virkning fra den 1. januar 2017 er fusioneret med Tendrup Vandværk. Tendrup Vandværk har ikke tidligere været omfattet af vandsektorloven. Vi har derfor fastsat en økonomisk ramme for Tendrup Vandværk på samme måde, som hvis selskabet havde været omfattet af vandsektorloven (ØR-bekendtgørelsens § 22, stk. 4).

De reviderede økonomiske rammer for 2017-2020 er fastsat på baggrund af den oprindelige afgørelse af 9. november 2016 og på baggrund af de oplysninger, som I har indsendt til os i forbindelse med jeres ansøgning om fusion.

Jeres fusion med Tendrup Vandværk har medført ændringer i forhold til jeres tidligere fastsatte økonomiske rammer for 2017-2020 af 9. november 2016.

Der er foretaget ændringer i følgende afsnit:

- Oversigt over den økonomiske ramme for 2017
- Oversigt over den økonomiske ramme for 2018, 2019 og 2020
- Grundlag
- Generelt effektiviseringskrav

De relevante afsnit starter med overskriften Fusioner. Der er ikke foretaget nogen ændringer i de resterende afsnit.

Udkast til afgørelse er sendt i høring den 26. marts 2018 med tre ugers høringsfrist. Der kan alene gives høringssvar til de ændringer, der er foretaget som følge af fusionen.

I har ikke afgivet høringssvar. Vi har derfor truffet afgørelse i overensstemmelse med udkastet.

Eventuelle ændringer er alene af sproglig/grammatisk karakter eller uddybende i forhold til det allerede angivne.

Begrundelse

Vi har fastsat jeres økonomiske ramme med hjemmel i vandsektorloven¹ samt bekendtgørelse om økonomiske rammer for vandselskaber (herefter ØR-bekendtgørelsen).²

I har indberettet en årlig debiteret vandmængde på under 800.000 m³. Det betyder, at vi skal fastsætte en *regnskabsmæssig kontrolramme* for jer (ØR-bekendtgørelsens § 5).

Den regnskabsmæssige kontrolramme udgør en beløbsmæssig grænse for jeres samlede indtægter og er opgjort på baggrund af jeres samlede omkostninger til drift og anlæg til indvinding, behandling, transport og levering af vand mod betaling, herunder salg af vand til andre vandselskaber (ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2).

Afgørelsen om jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2017, 2018, 2019 og 2020 er delt op, således at *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende afsnit, mens selve *beregningen* af den regnskabsmæssige kontrolramme fremgår af bilag A.

¹ Lov nr. 469 af 12/06/2009 med senere ændringer

² Bkg. nr. 161 af 26/02/2016

Oversigt over den økonomiske ramme for 2017

Oversigt over den økonomiske ramme				
Grundlag til brug for fastsættelsen af den økonomiske ramme for 2017	4.415.837	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.684.832	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	46.427	kr.		
Samlede omkostninger i alt	4.369.410	kr.	4.369.410	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-664.311	kr.	-664.311	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	161.945	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	39.674	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	0	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	-67.097	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	134.522	kr.	134.522	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	243.445	kr.	243.445	kr.
Økonomisk ramme for 2017			4.083.066	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018, 2019 og 2020

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	4.369.410	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.684.832	kr.		
Prisudvikling	55.492	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	46.217	kr.		
Samlede omkostninger i alt	4.378.684	kr.	4.378.684	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-664.311	kr.	-664.311	kr.
Økonomisk ramme for 2018			3.714.373	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2018	4.378.684	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.706.229	kr.		
Prisudvikling	55.609	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	46.009	kr.		
Samlede omkostninger i alt	4.388.285	kr.	4.388.285	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-664.311	kr.	-664.311	kr.
Økonomisk ramme for 2019			3.723.974	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2019	4.388.285	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.727.899	kr.		
Prisudvikling	55.731	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	45.801	kr.		
Samlede omkostninger i alt	4.398.215	kr.	4.398.215	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-664.311	kr.	-664.311	kr.
Økonomisk ramme for 2020			3.733.904	kr.

Grundlag

Jeres økonomiske rammer for 2017, 2018, 2019 og 2020 er fastsat med udgangspunkt i jeres indberettede faktiske driftsomkostninger i 2013-2015 suppleret med oplysninger fra jeres tidligere fastsatte prislofter eller regnskabsmæssige kontrolrammer (ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 2).

Vi har endvidere indregnet det historiske investeringstillæg og tillægget for gennemførte investeringer i perioden 2010-2015 (ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 2).

Den økonomiske ramme er endelig tilpasset jeres eventuelle tilknyttede aktiviteter, som fra 1. januar 2017 udføres inden for jeres vandselskab (ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 3).

Vi offentliggør hvert år senest den 1. juli den beregnede pristalsregulering og produktivitetsudvikling. Resultatet er offentliggjort på www.kfst.dk/vandtilsyn.³

Jeres økonomiske ramme er fastlagt ud fra de principper, der fremgår af notatet ”Metode til at fastlægge et nyt økonomisk grundlag for vandselskaber”, som er offentliggjort på www.kfst.dk/vandtilsyn.⁴

Opgørelsen af jeres grundlag fremgår af bilag B samt fane 3 i bilag A.

Fusion

Som følge af jeres fusion med Tendrup Vandværk er der sket en forhøjelse af jeres grundlag. Grundlaget for Tendrup Vandværk er fastsat med udgangspunkt i vandværkets seneste tre årsregnskaber (ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4).

Vi anvender derfor de faktisk afholdte driftsomkostninger i 2014-2016 og de regulatoriske afskrivninger for 2016 til at fastsætte grundlaget for Tendrup Vandværk.

Opgørelsen af grundlaget for Tendrup Vandværk fremgår af bilag 1. Jeres grundlag efter fusionen fremgår af jeres bilag A, fane 3.

Investeringsoverblikket for Tendrup Vandværk fremgår også af jeres bilag 1.

³ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Oekonomiske-rammer/Analyser>

⁴ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Oekonomiske-rammer/Nyt-oekonomisk-grundlag>

Generelt effektiviseringskrav

Vi har korrigeret jeres økonomiske ramme med et generelt effektiviseringskrav på jeres drifts- og anlægsomkostninger.

Det generelle effektiviseringskrav udgør 1,7 pct. af de drifts- og anlægsomkostninger, der indgår i jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 3).

Fusion

Det generelle effektiviseringskrav er ændret som følge af jeres fusion med Tendrup Vandværk.

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 4 i bilag A.

Historisk over- eller underdækning

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2015 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 3). Vi har derfor indregnet en eventuel resterende historisk over- eller underdækning frem til og med 2020.

Opgørelsen af jeres historiske over- eller underdækning fremgår af fane 5 i bilag A.

Korrektion af prisloft 2015

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2015 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 3). Vi har derfor foretaget en korrektion af de budgetterede omkostninger i jeres prisloft for 2015.

1:1 omkostninger

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. maj 2016 godkendt jeres faktiske 1:1 omkostninger i 2015.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 7 i bilag A.

Nettofinansielle poster

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. maj 2016 godkendt jeres faktiske nettofinansielle poster i 2015.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 7 i bilag A.

Driftsomkostninger til miljø- og servicemål

I har ikke indberettet nogen omkostninger til miljø- og servicemål for 2015.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 7 i bilag A.

Planlagte investeringer

Vi har på baggrund af jeres indberettede investeringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. maj 2016 vurderet, at de indberettede gennemførte investeringer er tillægsberettigede.

Opgørelsen af jeres gennemførte investeringer i 2015 fremgår af fane 6 i bilag A. Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 7 i bilag A.

Kontrol af prisloft 2015

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2015 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 3). Vi har derfor kontrolleret, om I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2015.

Korrektion af ikke opkrævet tillæg fra 2013 i prisloft 2015

I prisloftet for 2015 fik I et tillæg for overholdelsen af indtægtsrammen for 2013. Da I ikke har opkrævet hele dette tillæg i 2015, nedsætter vi jeres økonomiske ramme for 2017 med et tilsvarende beløb.

Opgørelsen af, om I har overholdt indtægtsrammen i prisloft 2015, fremgår af fane 8 i bilag A.

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Tone Madsen

Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet (vandsektorlovens § 26, stk. 2) efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9. En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet (vandsektorlovens § 27).

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 adressaten for afgørelsen (vandsektorlovens § 27). For så vidt angår spørgsmål om natur og miljø er endvidere følgende klageberettigede:

- 1) offentlige myndigheder,
- 2) lokale foreninger og organisationer, som har en væsentlig interesse i afgørelsen, og
- 3) landsdækkende foreninger og organisationer, hvis hovedformål er beskyttelse af natur og miljø.

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 efter vandsektorloven eller de regler, der fastsættes i medfør heraf, kan ikke indbringes for domstolene, før Konkurrenceankenævnets endelige afgørelse foreligger (vandsektorlovens § 29, stk. 2).