

Padborg Vandværk AMBA
Att.: Børge Vestergaard Nielsen
Toldbodvej 1
6330 Padborg

Den 15. december 2016
Sag nr. 16/00221

Afgørelse om økonomiske rammer for 2017-2020 inklusiv 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: 9.129.022 kr.

I 2018 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 9.163.010 kr.

I 2019 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 9.182.556 kr.

I 2020 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 9.202.803 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	4
Oversigt over den økonomiske ramme for 2017	5
Oversigt over den økonomiske ramme for 2018, 2019 og 2020	6
Grundlag	7
Generelt effektiviseringskrav	10
Historisk over- eller underdækning	11
Korrektion af prisloft 2015	12
Kontrol af prisloft 2015	13
Klagevejledning	14

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).

I har den 1. maj 2016 indsendt ansøgning om fusion.

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

Udkastet til afgørelsen er sendt i høring den 22. november 2016 med to ugers høringsfrist.

I har afgivet høringssvar den 24. november 2016, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Grundlag

Jeres bemærkninger behandles under de enkelte områder.

Eventuelle andre 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.

Fusion

Jeres fusionsansøgning er indsendt efter ØR-bekendtgørelsens ikrafttrædelse den 1. marts 2016. Det er derfor vores vurdering, at jeres fusion skal behandles i forhold til ØR-bekendtgørelsen. Jeres fusion bliver derfor indregnet i de økonomiske rammer for 2017.

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

² Bkg. nr. 1235 af 10/10/2016

Oversigt over den økonomiske ramme for 2017

Oversigt over den økonomiske ramme				
Grundlag til brug for fastsættelsen af den økonomiske ramme for 2017	9.512.647	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	3.563.777	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	101.131	kr.		
Samlede omkostninger i alt	9.411.516	kr.	9.411.516	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-267.359	kr.	-267.359	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	372.993	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	30.650	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	0	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	133.948	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	537.590	kr.	537.590	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	-552.725	kr.	-552.725	kr.
Økonomisk ramme for 2017			9.129.022	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018, 2019 og 2020

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	9.411.516	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	3.563.777	kr.		
Prisudvikling	119.526	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	100.674	kr.		
Samlede omkostninger i alt	9.430.369	kr.	9.430.369	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-267.359	kr.	-267.359	kr.
Økonomisk ramme for 2018			9.163.010	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2018	9.430.369	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	3.609.037	kr.		
Prisudvikling	119.766	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	100.219	kr.		
Samlede omkostninger i alt	9.449.915	kr.	9.449.915	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-267.359	kr.	-267.359	kr.
Økonomisk ramme for 2019			9.182.556	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2019	9.449.915	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	3.654.871	kr.		
Prisudvikling	120.014	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	99.767	kr.		
Samlede omkostninger i alt	9.470.162	kr.	9.470.162	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-267.359	kr.	-267.359	kr.
Økonomisk ramme for 2020			9.202.803	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

Fusion

I har i 2016 fusioneret med Bjerndrup Vandværk. Vi har derfor lagt omkostningerne for Bjerndrup Vandværk til i beregningen af jeres nye økonomiske grundlag.

I har i en mail af 4. juni 2016 oplyst, at der ikke skal tages højde for hverken historiske eller planlagte investeringer fra Bjerndrup Vandværk, da Padborg Vandværk anser Bjerndrup Vandværks ledningsnet og vandværk for uden værdi.

I fastsættelsen af grundlaget lægger vi derfor kun investeringer vedrørende Padborg Vandværk til grund.

Fordelingen af Padborg Vandværk og Bjerndrup Vandværks omkostninger fremgår af nedenstående tabel.

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

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

Komponenter til nyt økonomisk grundlag										
		FADO	Ikke-påvirkelige omkostninger	Revisorerklæringer	Betalinger til FVD/DANVA	Kurstab	Renteudgifter	Historiske afskrivninger (2015-niveau)	Gennemførte afskrivninger (2015-niveau)	Planlagte investeringer
Padborg Vandværk										
2013	kr.	2.501.754	2.999.879	14.909	24.931	0	1	0	0	0
2014	kr.	2.515.282	2.966.667	14.400	17.531	0	16.113	0	0	0
2015	kr.	2.389.788	3.532.508	12.500	12.485	0	0	3.031.585	374.760	58.000
Bjerndrup Vandværk										
2013	kr.	64.953	0	0	0	0	542	0	0	0
2014	kr.	64.334	0	0	0	0	0	0	0	0
2015	kr.	42.621	0	0	0	0	0	0	0	0
Samlet omkostninger										
2013	kr.	2.566.707	2.999.879	14.909	24.931	0	543,00	0	0	0
2014	kr.	2.579.616	2.966.667	14.400	17.531	0	16.113	0	0	0
2015	kr.	2.432.409	3.532.508	12.500	12.485	0	0	3.031.585	0	58.000

Faktiske driftsomkostninger

Det følger af notatet ”Metode til at fastlægge et nyt økonomisk grundlag for vandselskaber”, at jeres driftsomkostninger ikke må overstige niveauet for driftsomkostningerne i prisloftet for 2016. Det følger endvidere af notatet, at hvis jeres effektive driftsomkostninger i benchmarkingen i prisloftet for 2016 er højere end gennemsnittet af jeres driftsomkostninger i perioden 2013 til 2015, så fastlægges niveauet for jeres driftsomkostninger ud fra det effektive niveau.

Jeres driftsomkostninger og det effektive niveau i prisloftet for 2016 er imidlertid ikke korrigeret som følge af fusionen med Bjerndrup Vandværk. Derfor har vi forhøjet jeres driftsomkostninger og det effektive niveau i prisloftet for 2016 til brug for fastlæggelsen af det nye økonomiske grundlag.

Korrektionen er foretaget på baggrund af oplysninger om driftsomkostninger i Bjerndrup Vandværk, som fremgår af ovenstående skema. Vi har prisfremskrevet omkostningerne i 2013 og 2014, således at der er beregnet en gennemsnitsomkostning for Bjerndrup Vandværks driftsomkostninger i perioden 2013 til 2015 i 2015-prisniveau.

De prisfremskrevne driftsomkostninger i 2013 er 65.980 kr. ($64.953 \cdot 1,015 \cdot 1,0008$) og de prisfremskrevne driftsomkostninger i 2014 er 64.385 kr. ($64.334 \cdot 1,0008$). De gennemsnitslige driftsomkostninger for Bjerndrup Vandværk i perioden 2013 til 2015 er således 57.662 kr.

Jeres driftsomkostninger i prisloftet for 2016 er således forhøjet fra 2.342.197 kr. til 2.399.859 kr. og jeres effektive driftsomkostninger i prisloftet for 2016 er forhøjet fra 1.787.919 kr. til 1.845.581 kr.

Korrektionen har ingen betydning for jeres afgørelse om prisloftet for 2016, men har alene til formål at sikre, at I får fastlagt et korrekt niveau for driftsomkostningerne i den nye økonomiske ramme.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at I går ud fra, at driftsomkostningerne i prisloftet (DOiPL) for 2016 også er forhøjes med 57.662 kr., som følge af fusionen med Bjerndrup Vandværk.

Jeres driftsomkostninger i prisloftet for 2016 er forhøjet fra 2.342.197 kr. til 2.399.859 kr. som følge af fusionen. Der er dermed allerede taget højde for de øgede omkostninger i jeres driftsomkostninger som følge af fusionen med Bjerndrup.

Vi har på baggrund af ovenstående ikke foretaget ændringer i jeres økonomiske grundlag.

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

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).

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.

Overdækning/Underdækningen er udregnet som likvider og tilgodehaver minus kortfristet gæld, skyldig moms og afgifter. Den samlede overdækning er 18.346 kr. for Bjerndrup i 2015. Overdækningen er tillagt jeres tidligere opgjorte overdækning og indregnes over de næste 4 år.

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 11. 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 11. 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, og I har ikke nogen budgetterede omkostninger til godkendte miljø- og servicemål i prisloftet for 2015. Jeres korrektion for miljø- og servicemål er derfor 0 kr.

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 11. april 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.

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

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Eske Benn Thomsen

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).