

Nybrovejens Vandværk A.m.b.A.
Att.: Max M. Christensen
Nybrovej 15
3550 Slangerup

Den 25. april 2017
Sag nr. 16/00328

Korrigeret afgørelse om økonomiske rammer for 2017-2020 (inklusive 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: 4.890.818 kr.

I 2018 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 4.773.107 kr.

I 2019 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 4.779.495 kr.

I 2020 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 4.786.314 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	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 19. oktober 2016 med to ugers høringsfrist.

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

I har den 30. august 2016 indsendt ansøgning om fusion, som ikke blev indarbejdet i jeres oprindelige afgørelse. Vi har derfor lavet en korrigeret afgørelse, hvor jeres fusion med Hørup Vandværk indgår.

På den baggrund er der tilføjet et afsnit om fusionen under Grundlaget. Der er endvidere udarbejdet et nyt bilag A, B samt bilag C, hvor oplysninger om Hørup Vandværk indgår.

Ydermere har det medført konsekvensrettelse af jeres indtægtsrammer for årene 2017-2020.

I har mulighed for at komme med bemærkninger til afsnittet Fusion indenfor 14 dage, fra I har modtaget jeres korrigerede afgørelse. Det er alene dette afsnit, I har mulighed for at komme med bemærkninger til. Hvis I ikke kommer med bemærkninger inden for 14 dage, bliver denne afgørelse betragtet som jeres endelige afgørelse.

Eventuelle ændringer er alene af sproglig/grammatisk karakter eller udbyende 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	6.677.249	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	2.077.230	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	78.200	kr.		
Samlede omkostninger i alt	6.599.048	kr.	6.599.048	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-1.831.902	kr.	-1.831.902	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	-77.564	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	21.012	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	12.392	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	120.913	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	76.753	kr.	76.753	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	46.919	kr.	46.919	kr.
Økonomisk ramme for 2017			4.890.818	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018, 2019 og 2020

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	6.599.048	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	2.077.230	kr.		
Prisudvikling	83.808	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	77.847	kr.		
Samlede omkostninger i alt	6.605.009	kr.	6.605.009	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-1.831.902	kr.	-1.831.902	kr.
Økonomisk ramme for 2018			4.773.107	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2018	6.605.009	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	2.103.611	kr.		
Prisudvikling	83.884	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	77.496	kr.		
Samlede omkostninger i alt	6.611.397	kr.	6.611.397	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-1.831.902	kr.	-1.831.902	kr.
Økonomisk ramme for 2019			4.779.495	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2019	6.611.397	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	2.130.326	kr.		
Prisudvikling	83.965	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	77.146	kr.		
Samlede omkostninger i alt	6.618.216	kr.	6.618.216	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-1.831.902	kr.	-1.831.902	kr.
Økonomisk ramme for 2020			4.786.314	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 Hørup Vandværk. Vi har derfor lagt omkostningerne for Hørup Vandværk til i beregningen af jeres nye økonomiske grundlag.

Fordelingen af Nybrovejens Vandværk A.m.b.a. (Slangerup Vandværk) og Hørup Vandværks omkostninger fremgår af nedenstående tabel på næste side:

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
Slangerup Vandværk										
2013	kr.	2.284.753	1.990.766	19.000	19.349	-	23.611	-	-	-
2014	kr.	1.947.958	1.990.890	19.000	16.151	-	9.737	-	-	-
2015	kr.	2.099.952	2.059.004	16.000	13.663	-	3.192	1.557.364	597.996	72.333
Hørup Vandværk										
2013	kr.	46.461	-	-	-	-	664	-	-	-
2014	kr.	42.032	-	-	-	-	-	-	-	-
2015	kr.	70.397	-	-	-	-	609	53.914	2.323	-
Samlet omkostninger										
2013	kr.	2.331.214	1.990.766	19.000	19.349	-	24.275	-	-	-
2014	kr.	1.989.990	1.990.890	19.000	16.151	-	9.737	-	-	-
2015	kr.	2.170.349	2.059.004	16.000	13.663	-	3.801	1.611.278	600.319	72.333

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

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.

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 foretager alene korrektioner for godkendte 1:1 omkostninger (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 2). I kan derfor kun blive korrigeret for udgifter og tillæg, som vi har godkendt i prisloftet for 2015.

I har til prisloftet for 2015 fået godkendt et tillæg til køb af varer og tjenesteydelser hos et andet prisloftreguleret vandselskab (15.000 kr.). Af jeres indberetning til den økonomiske ramme for 2017 fremgår denne omkostning ikke, og I har ikke dokumenteret, at I har afholdt denne omkostning i 2015. I får derfor et fradrag i korrektionen for jeres 1:1 omkostninger svarende til det tillæg, I fik godkendt i prisloftet for 2015.

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

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. maj 2016 godkendt jeres faktiske omkostninger til miljø- og servicemål i 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/ Merete Godvin Jensen

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).