

Brønderslev Vand A/S
Virksomhedsvej 20
9700 Brønderslev

Den 19. november 2018
Sag nr. 18/14295

Afgørelse om økonomiske rammer for 2019-2020 efter fusion

Indledning

I er omfattet af vandsektorloven¹, og derfor skal I have fastsat en økonomisk ramme.

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

Afgørelse

Vi har fastsat en økonomisk ramme, der udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2019 og 2020.²

I 2019 udgør jeres indtægtsramme: 17.280.047 kr. kr.

I 2020 udgør jeres indtægtsramme: 17.301.699 kr. kr.

Indtægtsrammen 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.

¹ Jf. lov nr. 469 af 12/06/2009 med senere ændringer (vandsektorloven) § 2, stk. 1

² Jf. vandsektorlovens § 6, stk. 1

Indhold

Sagsfremstilling	3
Begrundelse	5
Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2019	6
Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2020	7
Grundlag i jeres økonomiske ramme.....	8
Tilpasning af ikke-påvirkelige omkostninger.....	9
Ikke-påvirkelige omkostninger.....	10
Individuelt effektiviseringskrav.....	11
Generelt effektiviseringskrav	12
Historisk over- eller underdækning	13
Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme for 2017	14
Tillæg.....	15
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse.....	16
Klagevejledning.....	17

Sagsfremstilling

I har i indberetningsperioden den 1. marts 2018 – 15. april 2018 indberettet en række oplysninger til brug for fastsættelsen af jeres økonomiske rammer for 2019 og 2020.³

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

Nedenfor kan I se resultatet af kontrollen samt eventuelle tillæg eller fradrag i den økonomiske ramme. I kan læse nærmere herom i de vedlagte bilag.

Udkastet til afgørelsen er sendt i høring den 14. september 2018 med høringsfrist den 28. september 2018.

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

Fusion

Vi traf den 2. oktober 2018 afgørelse om økonomiske rammer for 2019-2020. I har den 16. juli 2018 indsendt en ansøgning om fusion som følge af overtagelse af Luneborg Vandværk.

Luneborg Vandværk har ikke tidligere været omfattet af vandsektorloven. Vi har derfor fastsat en ny økonomisk ramme for det fusionerede vandselskab efter reglerne i § 24, stk. 1 sammenholdt med ØR-bekendtgørelsens § 24, stk. 3.

De reviderede økonomiske ramme for 2019-2020 er fastsat på baggrund af den oprindelige afgørelse af 2. oktober 2018 og på baggrund af de oplysninger, som I har indsendt til os i forbindelse med jeres ansøgning om fusion.

Vi har behandlet jeres ansøgning i afsnittet Tillæg. Endvidere er der foretaget ændringer i følgende afsnit:

- Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2019
- Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2020
- Individuelt effektiviseringskrav
- Generelt effektiviseringskrav
- Ikke-påvirkelige omkostninger

De relevante afsnit starter med overskriften Korrigeret afgørelse efter fusion.

³ Jf. bkg. nr. 938 af 28/06/2018 (ØR-bekendtgørelsen) § 17, stk. 2 og 3

Den korrigerede afgørelse er sendt i høring den 19. november 2018 med to ugers høringsfrist. Der kan alene gives høringssvar til de ændringer, der er foretaget som følge af fusionen.

Begrundelse

Vi har fastsat jeres økonomiske ramme med hjemmel i vandsektorloven samt ØR-bekendtgørelsen.

I har indberettet en årlig debiteret vandmængde på over 800.000 m³. Det betyder, at vi skal fastsætte en *indtægtsramme*⁴ for jer, og at I samtidig er omfattet af den *totaløkonomiske benchmarking*⁵.

Indtægtsrammen udgør en beløbsmæssig grænse for jeres samlede indtægter og er opgjort på baggrund af jeres samlede omkostninger til indvinding, behandling, transport og levering af vand mod betaling, herunder også salg af vand til andre vandselskaber.⁶

Afgørelsen om jeres indtægtsramme for 2019 og 2020 er delt op, så *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende afsnit, mens *selve beregningen* af indtægtsrammen fremgår af bilag A.

⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 4

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2019

Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2018	11.305.065	kr.		
Korrektion af grundlag - Drift	-19.764	kr.		
Korrektion af grundlag - Anlæg	115.253	kr.		
Nye tillæg - Drift	181.895	kr.		
Nye tillæg - Anlæg	194.472	kr.		
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.		
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.		
Prisudvikling i kr.	199.030	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	-72.615	kr.		
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-110.775	kr.		
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-59.994	kr.		
Omkostninger i alt	11.732.566	kr.	11.732.566	kr.
Ikke påvirkelige omkostninger				
Ikke-påvirkelige omkostninger	5.732.610	kr.	5.732.610	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2018				
Korrektion af forkert prisfremskrivning af ikke-påvirkelige omkostninger i ØR2018	27.749	kr.	27.749	kr.
Historisk over eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-62.113	kr.	-62.113	kr.
Korrektion og kontrol med overholdelse af indtægtsrammer				
Tillæg/fradrag for korrektion og kontrol	-150.765	kr.	-150.765	kr.
Økonomisk ramme for 2019			17.280.047	kr.

Øversigt over jeres økonomiske ramme for 2020

Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2019	11.732.566	kr.		
Prisudvikling i kr.	198.280	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	-72.342	kr.		
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-110.394	kr.		
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-60.477	kr.		
Omkostninger i alt	11.687.634	kr.	11.687.634	kr.
Ikke påvirkelige omkostninger				
Ikke-påvirkelige omkostninger	5.829.491	kr.	5.829.491	kr.
Historisk over eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-62.113	kr.	-62.113	kr.
Korrektion og kontrol med overholdelse af indtægtsrammer				
Tillæg/fradrag for korrektion og kontrol	-153.313	kr.	-153.313	kr.
Økonomisk ramme for 2020			17.301.699	kr.

Grundlag i jeres økonomiske ramme

Vi foretog en korrektion af jeres grundlag, som blev oplyst, men ikke indregnet, i forbindelse med jeres statusmeddelelse for 2018. Korrektionen vedrørte planlagte investeringer for 2016 og budgetterede omkostninger til miljø- og servicemål i 2016.

Det korrigerede grundlag bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2019.⁷

Opgørelsen af jeres korrigerede grundlag fremgår af jeres bilag B, som er fremsendt sammen med jeres statusmeddelelse for 2018.

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7

Tilpasning af ikke-påvirkelige omkostninger

Vi foretager en tilpasning i forhold til den tidligere opgørelse af jeres ikke-påvirkelige omkostninger.

Tilpasningen af jeres økonomiske ramme for 2017 har medført et tillæg på 26.834 kr.

Tilpasningen indregnes i jeres økonomiske ramme for 2019 og fremgår af fane 2.1 i bilag A.

Ikke-påvirkelige omkostninger

I har mulighed for at få indregnet ikke-påvirkelige omkostninger i jeres økonomiske ramme.⁸ Jeres ikke-påvirkelige omkostninger bliver hvert år justeret.

Ændring i jeres ikke-påvirkelige omkostninger

I har indberettet ikke-påvirkelige omkostninger. Vi har vurderet, at de ikke-påvirkelige omkostninger kan godkendes.

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 5.391.569 kr.

Vi har indregnet de ikke-påvirkelige omkostninger i jeres økonomiske ramme for 2019.

Korrigeret afgørelse efter fusion

Som følge af jeres overtagelse af Luneborg Vandværk har vi medregnet 151.200 kr. i afgift for ledningsført vand og 882 kr. til ejendomsskatter for Luneborg Vandværk fra årsregnskabet for 2016. Bemærk, at disse omkostninger er prisfremskrevet til 2017-niveau.

Behandlingen af jeres ansøgning om fusion fremgår af afsnittet Tillæg. Endvidere fremgår opgørelsen af de ikke-påvirkelige omkostninger for Luneborg Vandværk af bilag 1.

Opgørelsen af jeres ikke-påvirkelige omkostninger fremgår af fane 5 i bilag A.

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4

Individuelt effektiviseringskrav

Vi offentliggør hvert år grænsen for, hvornår et vandselskab betragtes som effektivt. Resultatet og benchmarkingmodellen er offentliggjort på www.kfst.dk/vandtilsyn.⁹

I har under den totaløkonomiske benchmarking opnået en effektivitet, som er lavere end den offentliggjorte grænse. Vi har derfor korrigeret jeres indtægtsrammer med et individuelt effektiviseringskrav.¹⁰

Vi fastsætter det individuelle effektiviseringskrav på baggrund af det beregnede effektiviseringspotentiale i den totaløkonomiske benchmarking.

Investeringer

Vi har vurderet, at den indberettede investering Overtagelse af Luneborg vandværk ikke er tillægsberettiget, da der er tale om en fusion. I har efterfølgende særskilt indsendt en ansøgning om fusion.

Indberetningen af Overtagelse af Luneborg vandværk indgår derfor ikke som investering i benchmarkingmodellen.

Særlige forhold

I har ikke søgt om særlige forhold.

Costdriver-sammensætning

Vi har analyseret betydningen af jeres sammensætning af costdrivere i forhold til beregningen af det individuelle effektiviseringspotentiale.

Det er vores vurdering, at I ikke har en særlig sammensætning af costdrivere. Det betyder, at der ikke er grundlag for at reducere jeres effektiviseringspotentiale som følge heraf. En beskrivelse af costdriveranalysen og resultaterne fremgår af bilag 1 og 5 i modelpapiret om benchmarkingen for 2019.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 6 i bilag A. Af bilag C fremgår de gennemførte investeringer i 2010-2017, som indgår i benchmarkingen.

Korrigeret afgørelse efter fusion

Som følge af jeres overtagelse af Luneborg Vandværk er der foretaget ny benchmarking. Det individuelle effektiviseringskrav er derfor ændret.

⁹ <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/økonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2019>

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

Generelt effektiviseringskrav

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

Det generelle effektiviseringskrav på jeres *driftsomkostninger* udgør to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme for 2017.¹¹

Det generelle krav på jeres *anlægsomkostninger* udgør en procentdel af de anlægsomkostninger, som indgår i indtægtsrammen for 2017.¹² Vi har beregnet procentdelen på baggrund af produktivitetsudviklingen.¹³

Korrigeret afgørelse efter fusion

Det generelle effektiviseringskrav er ændret som følge af jeres overtagelse af Luneborg Vandværk.

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 7 i bilag A.

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 10, stk. 2. Selve beregningen af produktivitetsudviklingen fremgår af ”Pris- og produktivitetsudvikling”, som er tilgængelig på vores hjemmeside: <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/økonomiske-rammer/analyser>

Historisk over- eller underdækning

Ved overgangen til den nye regulering bevarer de tidligere udmeldte prislofter deres gyldighed.¹⁴ Vi har indregnet en eventuel resterende historisk over- eller underdækning frem til og med 2020.

Opgørelsen af jeres historiske over- eller underdækning fremgår af fane 8 i bilag A.

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 29, stk. 4

Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme for 2017

Vi har kontrolleret, om I har overholdt indtægtsrammerne i kontrolperioden. Kontrolperioden indeholder jeres prisloft for 2016 og jeres økonomiske ramme for 2017. Jeres prisloft for 2016 og jeres økonomiske ramme for 2017 er kontrolleret særskilt.

I har samlet set fået et fradrag for korrektion af budgettal samt kontrol med overholdelse af indtægtsrammen for 2016 (KorPL16). Beløbene fremgår af tabel 2, fane 9 i bilag A. Den del af fradraget for KorPL16, som I ikke har indregnet i 2017, bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2019 og 2020.¹⁵

I har ikke opkrævet jeres fulde indtægtsramme for 2017. Fradraget for KorPL16 er dog større end differencen mellem jeres indtægtsramme og jeres opkrævede indtægter. I har således tilbageført en del af fradraget. Derfor får I indregnet den del af fradraget, som I ikke har tilbageført i 2017, i jeres økonomiske rammer for 2019 og 2020. Fradraget bliver fordelt ligeligt på årene 2019 og 2020.

Fradraget udgør -291.592 kr.

Opgørelsen fremgår af fane 9 i bilag A.

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 6

Tillæg

I har i indberetningen til den økonomiske ramme for 2019 ansøgt om følgende tillæg:

1. Fusion som følge af overtagelse af Luneborg Vandværk

1. Fusion som følge af overtagelse af Luneborg Vandværk

I har den 16. juli 2018 indsendt en ansøgning om fusion som følge af overtagelse af Luneborg Vandværk. Det fremgår heraf, at I har overtaget Luneborg Vandværk den 1. oktober 2017.

Som følge af jeres overtagelse af Luneborg Vandværk er der sket en forhøjelse af jeres økonomiske ramme for 2019. Grundlaget skal fastsættes med udgangspunkt i vandselskabernes seneste tre årsregnskaber.¹⁶

Der kan opnås tillæg til investeringer helt frem til overtagelsesdatoen, hvis der foreligger et afsluttende årsregnskab. Et årsregnskab kun er repræsentativt for så vidt angår driftsomkostninger, hvis det dækker et fuldt år svarende til maksimalt 12 måneder.

I har ansøgt om at få jeres overtagelse af Luneborg Vandværk indregnet i jeres økonomiske ramme for 2019. Da I har ansøgt om fusionen i 2018, er det vores vurdering, at fusionen kan indregnes i jeres økonomiske ramme for 2019.

De seneste fulde årsregnskaber for Luneborg Vandværk er årsregnskaberne for 2015 og 2016, da I har oplyst, at Luneborg Vandværks drift er afsluttet den 30. september 2017, og at vandselskabet ikke har haft omkostninger til drift efter denne dato. Vi anvender derfor de faktiske afholdte driftsomkostninger for 2015 og 2016 og de regulatoriske afskrivninger for 2017 til at fastsætte et tillæg som følge af jeres overtagelse af Luneborg Vandværk.

Bemærk, at omkostningen til nye vandure i Luneborg Vandværks regnskab for 2016 er medtaget som gennemført investering.

Sammenfatning

Vi har på baggrund af jeres ansøgning om fusion som følge af overtagelse af Luneborg Vandværk forhøjet jeres drifts- og anlægsomkostninger.

Opgørelsen af forhøjelsen af jeres økonomiske rammer for 2019 fremgår af bilag 1. Opgørelsen af jeres tillæg fremgår også af fane 11 i bilag A. Bemærk, at omkostningerne i bilag A er skrevet ind i 2017-prisniveau.

Investeringsoverblikket for Luneborg Vandværk fremgår af bilag 1.

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 3

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.¹⁷

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet

A handwritten signature in black ink that reads "Tone Madsen". The signature is written in a cursive, slightly slanted style.

v/ Tone Madsen

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

Klagevejledning

I kan påklage denne afgørelse til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.¹⁸ En klage til Konkurrenceankenævnet skal I indgive skriftligt til Forsyningssekretariatet.¹⁹

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 fire uger fra den dag, hvor afgørelsen er meddelt.

De klageberettigede er adressaten for afgørelsen. 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 bliver fastsat i medfør heraf, kan I ikke indbringe for domstolene, før Konkurrenceankenævnets endelige afgørelse foreligger.²⁰

¹⁸ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

¹⁹ Jf. vandsektorlovens § 27

²⁰ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2