

Hornbæk Vandværk a.m.b.a

Hornebyvej 1

3100 Hornbæk

Kære forbruger,

Hornbæk Vandværks bestyrelse ønsker, at vandværket udtræder af Vandsektorlovens økonomiske regulering, og dette er indsendt som forslag til den kommende generalforsamling.

Vandværket har oplysningspligt overfor forbrugerne, og i det følgende følger orientering og dokumentation, jf. Klima-, Energi- og Forsyningsministeriets Bekendtgørelse om økonomiske rammer for vandselskaber, §29, om konsekvenser af en udtræden.

Venlig hilsen

Hornbæk Vandværk, Bestyrelsen

§29, stk. 1, 3: Forventede ændringer i prisniveauet efter en eventuel udtræden

Bestyrelsen har beregnet, at der forventes en fremtidig årlig besparelse målt på vandprisen alene ved, at Hornbæk Vandværk udtræder af Vandsektorlovens økonomiske regulering. Beregningen viser, at besparelsen årligt estimeres til 20 øre/m³ (ex moms) og 25 øre/m³ (inkl moms), og det skyldes lavere årlig revisorregning og intet årligt kontingent til Forsyningssekretariatet.

De 10 år, hvor vandværket har været omfattet af Vandsektorloven, har betydet stigende omkostninger til revision. Hvert år har indrapportering til Forsyningssekretariatet af diverse nøgletal mv. medført stigende omkostninger til revisor, og den meromkostning forsvinder ved udtræden af Vandsektorlovens økonomiske regulering. Specifikt fordi

- Det udmeldte årlige prisloft fra Forsyningssekretariatet forsvinder
- Kontingent til Forsyningssekretariatet forsvinder
- Begrænsningen med den 4-årige investeringshorisont forsvinder
- Kun ét regnskab, og ikke som i dag 2 regnskaber – et til generalforsamlingen og et til Forsyningssekretariatet. Det betyder færre omkostninger til revisor
- Der udtrædes af skattepligt

Hvad angår skattepligt, er der to forhold, som er vigtige at være opmærksomme på, hvis Hornbæk Vandværk ikke udtræder af den økonomiske regulering nu. Nemlig:

- Lovgivningen skærpes fra 2022 i den forstand, at alle vandværker omfattet af Vandsektorlovens økonomiske regulering håndteres som vandværker, der udpumper 800.000 m³ og opefter. Uanset faktisk udpumpet vandmængde. Det undgår Hornbæk Vandværk ved at beslutte sig for udtræden
- Hvis Hornbæk Vandværk beslutter sig for at udtræde efter 1/1 2024, sker Ophørsbeskatning. Det betyder, at alle vandværkets aktiver beskattes som solgt i udtrædelsesåret, og det kan blive dyrt. Den risiko undgår Hornbæk Vandværk ved at udtræde nu.

§29, stk. 1, 4: Forventede administrative konsekvenser af en eventuel udtræden

Bestyrelsen forventer, at den administrative byrde ved at være omfattet af Vandsektorloven bliver væsentlig mindre efter en udtræden af Vandsektorlovens økonomiske regulering.

I forlængelse af ovenstående punkt om forventede ændringer i prisniveauet efter en eventuel udtræden følger naturligt, at når der skal løses færre opgaver og indberetninger relateret til Forsyningssekretariatet, bliver det forbrugte timeforbrug for vandværkets administration tilsvarende mindre.

Vandsektorloven er et emne, der har fyldt en del på vandværkets bestyrelsesmøder de seneste 10 år. Det er en kompleks størrelse, og bestyrelsen ser frem til at kunne fokusere møderne væsentlig mere på Hornbæk Vandværk og ikke på Forsyningssekretariatet.

Fokus på vandværkets drift og ikke på indrapportering til Forsyningssekretariatet frigør kapacitet fx til at fokusere på grønne, miljømæssige tiltag. Fx en vigtig opgave som at sikre rent drikkevand til fremtidige generationer er et område, som Bestyrelsen forventer, vil fylde mere i fremtiden.

Forbrugerdemokratiet prioriteres ved en udtræden af den økonomiske regulering, da generalforsamlingen nu får magten 100% tilbage til at godkende, forkaste eller påvirke regnskab, budget og takstblad. Bemærk, "Hvile-i-sig-selv-princippet", jf. Vandforsyningsloven, stadig gælder. Helsingør Kommune er stadig tilsynsmyndighed, hvis opgave er at kontrollere forsyningssikkerhed og vandkvalitet i Hornbæk Vandværk, samt føre tilsyn med vandværkets økonomi og godkendelse af takstblad.

Det skal dog for fuldstændighedens skyld noteres, at der fortsat vil være indberetningspligt til performancebenchmarking til Forsyningssekretariatet trods udtræden af den økonomiske regulering, men indberetning vil være i væsentligt mindre omfang, end hvis vandværket ikke udtræder. Og vandværket selv fremfor revisor kan løfte en større del af opgaven med indberetning.

Endelig er risikoen for gældsætning af vandværket og dermed ekstraopkrævning hos forbrugeren minimeret, fordi det bliver muligt for vandværket at spare op med en 3-5 års horisont til større investeringer i stedet for lånoptagelse. Og det betyder igen magten tilbage til forbrugerdemokratiet, da generalforsamlingen godkender større investeringer og projekter.

Vedr. Vandværkets økonomi**§29, stk 1, 2a i Bekendtgørelse om økonomiske rammer for vandselskaber:**

Hornbæk Vandværks omkostningsniveau inden for de seneste 5 år, fordelt på regulatoriske afskrivning på investeringer, renteomkostninger samt driftsomkostninger:

	2015	2016	2017	2018	2019
Alle beløb ekskl. Moms					
Regulatoriske afskrivninger	1.243.694	1.256.869	1.272.045	1.267.635	1.272.436
Renteomkostninger	4.872	51.566	11.428	8.462	21.793
Driftsomkostninger	1.983.208	2.304.302	1.694.959	1.481.638	1.582.781

§29, stk 1, 2b i Bekendtgørelse om økonomiske rammer for vandselskaber:

Prisudvikling siden vandselskabet blev omfattet af vandsektorloven

	2010	2011	2012	2013	2014	
Alle beløb ekskl. Moms						
Fast bidrag	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00	
Variabel bidrag pr. m3	5,40	5,40	5,40	5,40	4,64	
Vand-/statsafgift pr. m3	5,00	5,00	5,90	6,13	6,13	
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Fast bidrag	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00
Variabel bidrag pr. m3	6,40	5,90	5,90	5,90	5,90	5,90
Vand-/statsafgift pr. m3	6,53	6,25	6,25	6,37	6,37	6,37

§29, stk 1, 2c i Bekendtgørelse om økonomiske rammer for vandselskaber:
Økonomisk ramme, som er gældende for 2020

2.1 Økonomisk ramme for 2020

Oversigt over den økonomiske ramme	
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2019	3.108.027 kr.
- Heraf nye omkostninger i ØR18	0 kr.
- Heraf nye omkostninger i ØR19	0 kr.
Nye tillæg	0 kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0 kr.
Tidligere tilknyttet aktivitet	0 kr.
Prisudvikling i kr.	39.472 kr.
Effektiviseringskrav	-53.507 kr.
Omkostninger i alt	3.093.992 kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger	
Ikke-påvirkelige omkostninger	1.476.488 kr.
Engangstillæg	
Engangstillæg - Drift	0 kr.
Engangstillæg - Anlæg	0 kr.
Engangstillæg i alt	0 kr.
Historisk over- eller underdækning	
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-194.940 kr.
Korrektion af tidligere rammer	
Tillæg/fradrag for korrektion af tidligere rammer	0 kr.
Økonomisk ramme for 2020	4.375.539 kr.

§29, stk 1, 2d i Bekendtgørelse om økonomiske rammer for vandselskaber:
Aktuelle henlæggelser opgjort efter en metode fastlagt af Forsyningssekretariatet

Likvide beholdninger	1.915.176
Værdipapirer	0
Underdækning	0
Udskudt skat	0
Tilgodehavender fra salg	480.940
Tilgodehavende selskabsskat	0
Tilgodehavende selskabsskat vedr. skattesagen	0
Fremtidig opkrævningsret for klimatilpasningsprojekt	0
Leverandørgæld	-316.223
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0
Skyldig sambeskatningsbidrag	
Den historiske underdækning	<u>-194.940</u>
Opgørelse af hensættelser	1) <u>1.884.953</u>

1) Heraf udgør salg af vandtårnet netto kr. 1.224.137, hvoraf der er anvendt til etablering af nyt tårn i 2019 kr. 841.210. Der resterer på entreprisen til betaling i 2020 ca. kr. 1.650.000.