

Herning Vand A/S (spildevand)
Att.: Palle Jensen
Ålykkevej 5
7400 Herning

Den 11. oktober 2013
Sag nr. 13/04704

Afgørelse om prisloft for 2014

Indledning

Forsyningssekretariatet fastsætter prislofter for de vand- og spildevandselskaber, der er omfattet af vandsektorloven. Prisloftet fastsætter en ramme for de maksimale indtægter, som vandselskabet må opkræve for selskabets primære aktiviteter. Prisloftet udmeldes som en samlet m³-pris.

Prisloftet for 2014 fastsættes med udgangspunkt i selskabets almindelige driftsomkostninger, som beregnet i prisloftet for 2013, og korrigeres med et indeks for omkostningsudviklingen, et generelt og et individuelt effektiviseringskrav samt en række budgetterede omkostninger mv.

Herudover korrigeres prisloftet blandt andet for forskelle mellem selskabets faktiske indtægter i 2012 og den indtægtsramme, som selskabet fik fastsat i prisloftet for 2012.

Afgørelse

Forsyningssekretariatet har truffet afgørelse om prisloftet for Herning Vand A/S (spildevand) gældende for 2014.

Prisloftet fastsættes til 37,79 kr. pr. m³.

Prisloftet er opgjort inklusive afgifter, men eksklusive moms.

Afgørelsen er truffet i medfør af vandsektorlovens § 6, stk. 2, hvorefter Forsyningssekretariatet fastsætter prislofter for vand- og spildevandsselskaber, der er omfattet af lovens § 2, stk. 1.

KONKURRENCE- OG FORBRUGERSTYRELSEN

Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

Tlf. 4171 5000
Fax 4171 5100
CVR-nr. 10 29 48 19
vand@kfst.dk
www.kfst.dk

FORSYNINGSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Sagsfremstilling

Herning Vand A/S (spildevand) er et kommunalt ejet forsyningsselskab, som har til formål at servicere mindst 10 ejendomme. Selskabet er derfor i henhold til vandsektorlovens § 2, stk. 1, omfattet af prisloftreguleringen.

Efter prisloftbekendtgørelsen skulle selskabet senest den 15. april 2013 indberette en række oplysninger til brug for fastsættelsen af prisloftet for 2014, jf. § 18, stk. 1.

Udkastet til afgørelsen blev sendt i høring den 23. august 2013 med to ugers høringsfrist.

Selskabet har ikke afgivet høringssvar, og Forsyningssekretariatet har således truffet afgørelse i overensstemmelse med udkastet.

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

Begrundelse

Forsyningssekretariatet vurderer, at det på baggrund af de foreliggende oplysninger er muligt at træffe afgørelse om selskabets prisloft gældende for 2014.

Selskabets prisloft for 2014 er beregnet i følgende tabel:

Driftsomkostninger			
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013	47.618.175 kr.		
Bortfald af væsentlige omkostninger	0 kr.		
Korrektion for prisudvikling	714.273 kr.		
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0 kr.		
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-0 kr.		
Driftsomkostninger i alt	48.332.448 kr.	48.332.448	kr.
Investeringer			
Tillæg for historiske investeringer	88.804.773 kr.		
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2012	3.319.170 kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2012	1.456.757 kr.		
Tillæg for planlagte investeringer i 2013 og 2014	3.482.207 kr.		
Investeringstillæg i alt*	97.062.907 kr.	97.062.907	kr.
Øvrige omkostninger mv.			
Tillæg for 1:1 omkostninger i 2014	2.875.100 kr.		
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	163.170 kr.		
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2012	739.886 kr.		
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014	0 kr.		
Tillæg for omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter	2.062.165 kr.		
Korrektion ift. faktiske driftsomk. til miljø- og servicemål 2012	0 kr.		
Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2014	590.000 kr.		
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2012	-2.457.300 kr.		
Øvrige udgifter mv. i alt	3.973.021 kr.	3.973.021	kr.
Historisk over- eller underdækning			
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	-4.876.505 kr.	-4.876.505	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme			
Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2012	14.058.261 kr.	14.058.261	kr.
Samlede prisloft			
Indtægtsramme i 2014		158.550.132	kr.
Debiteret vandmængde 2012		4.195.633	m ³
Prisloft 2014		37,79	kr. pr. m ³

**Bemærk, at der ved kontrollen med overholdelsen af prisloftet for 2012 - som foretages i dette prisloft for 2014 - kan opstå en korrektion, som får betydning for den samlede størrelse af selskabets investeringsmidler i prisloftet for 2014. Hvis dette er tilfældet, vil det fremgå af afsnittet "Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2012" nedenfor.*

Begrundelserne for de fastsatte beløb i tabellen gennemgås enkeltvis i det følgende.

Selskabet gøres opmærksom på bestemmelsen i prisloftbekendtgørelsens § 24, stk. 1, hvor det fremgår, at selskabet alene kan anvende den likviditet, som tillæggene for planlagte, gennemførte og historiske investeringer og supplerende investeringstillæg samt korrektionen for gennemførte investeringer giver anledning til, jf. § 5, stk. 2, og §§ 10-12:

- til finansiering af udgifter til tillægsberettigede investeringer,
- til køb af grunde,
- til bortskaffelse af aktiver, der er taget ud af drift og reetablering som følge heraf, samt
- til delvis tilbagebetaling af tilslutningsbidrag ved etablering af alternativ bortskaffelse af tag- og overfladevand.

Herudover kan likviditeten fra tilslutningsbidrag og salg af anlægsaktiver, jf. § 21, stk. 4, samt ekstraordinære effektiviseringsgevinster jf. § 26 stk. 2, ud over finansiering af tillægsberettigede investeringer også anvendes:

- til køb af grunde,
- til bortskaffelse af aktiver, der er taget ud af drift, og reetablering som følge heraf, samt
- til delvis tilbagebetaling af tilslutningsbidrag ved etablering af alternativ bortskaffelse af tag- og overfladevand.

Driftsomkostninger

Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, fastsættes de almindelige driftsomkostninger i prisloftet for 2014 som driftsomkostningerne i prisloftet for 2013 korrigeret for effektiviseringskrav.

Da driftsomkostningerne ikke kan fastsættes lavere end de effektive driftsomkostninger som følger af beregningerne i benchmarkingen, kan selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2013 være forhøjet på baggrund heraf. Herudover kan driftsomkostningerne være forhøjet på baggrund af ansøgninger herom fra selskabet.

De korrigerede driftsomkostninger for prisloftet for 2013 opgøres således til:

Selskabets korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013		
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012	46.186.397	kr.
Prisfremskrivning 3,1 pct.	1.431.778	kr.
Generelt effektiviseringskrav 0 pct.	0	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013	47.618.175	kr.

Bortfald af væsentlige omkostninger

Udgangspunktet for prisloftet for 2014 skal ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, korrigeres for væsentlige omkostninger, som selskaberne

har haft i perioden 2003-2005, men som er bortfaldet eller forventes at bortfalde inden 2014.

Selskabet har ikke indberettet væsentlige omkostninger, som er bortfaldet inden 2014.

Korrektion for prisudvikling

De korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013 korrigeres for prisudviklingen fra 2013 til 2014, jf. prisloftbekendtgørelsens § 32, stk. 2. Korrektionen for prisudviklingen sker, efter der er foretaget en eventuel korrektion for et bortfald af væsentlige omkostninger fra perioden 2003-2005, som beskrevet i det foregående afsnit.

Prisudviklingen er udregnet ved en vægtning af nedenstående prisindeks fra Danmarks Statistik, jf. prisloftbekendtgørelsens § 32, stk. 1:

- Omkostningsindeks for anlæg (BYG 6, undergruppen "Jordarbejde mv.") vægtes 35 pct.
- Omkostningsindeks for anlæg (BYG 6, undergruppen "Asfaltarbejde") vægtes 15 pct.
- Byggeomkostningsindeks for boliger (BYG 4) vægtes 30 pct.
- Prisindeks for indenlandsk vareforsyning (PRIS 11, undergruppen "Andre maskiner og apparater") vægtes 20 pct.

I beregningen til brug for prisloftet for 2014 anvendes prisudviklingen fra ultimo 2011 til ultimo 2012, som er det senest tilgængelige kalenderår.

Prisudviklingen fra 2013 til 2014 kan på den baggrund opgøres til 1,5 pct., jf. tabellen nedenfor. Det betyder, at de korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013 skal ganges med 1,015 for at få driftsomkostningerne i 2014-priser.

Opgørelse af prisindeks

Opgørelsestidspunkt	ultimo 2011	ultimo 2012
BYG 6: Jordarbejde mv. (35 pct.)	100,0	100,7
BYG 6: Asfaltarbejde (15 pct.)	100,0	100,1
BYG 4: Byggeomkostningsindeks for boliger (30 pct.)	100,0	102,4
PRIS 11: Andre maskiner og apparater (20 pct.)	100,0	102,7
Vægtet indeks (0,35*100,7+0,15*100,1+0,3*102,4+0,2*102,7)	100,0	101,5

Kilde: Forsyningssekretariatets beregning baseret på tal fra Danmarks Statistiks "BYG 6: Omkostningsindeks for anlæg efter art og indekstype" (undergrupperne "Jordarbejde mv." samt "Asfaltarbejde"), "BYG 4: Byggeomkostningsindeks for boliger efter hovedindeks, delindeks og art" (hovedindekset "Byggeomkostningsindeks for boliger", delindekset "Byggeomkostningsindeks i alt" og art "I alt") og "PRIS 11: Prisindeks for indenlandsk vareforsyning efter varegruppe" (varegruppen "Andre maskiner og apparater" under gruppe 84).

Den samlede korrektion for prisudviklingen kan således opgøres til 714.273 kr., svarende til 1,5 pct. af 47.618.175 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan således opgøres til 48.332.448 kr. (1,015*714.273kr.).

Forhøjelse til effektivt niveau iht. benchmarkingen

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, kan de pristalskorrigerede driftsomkostninger ikke fastsættes lavere end det, der udgør de effektive driftsomkostninger for et vandselskab i henhold til beregningerne i benchmarkingen.

De effektive driftsomkostninger for selskabet udgør 40.938.273 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger for selskabet er højere end de effektive driftsomkostninger for selskabet. De pristalskorrigerede driftsomkostninger forhøjes derfor ikke.

Korrektion for generelt effektiviseringskrav

For at sikre at hvert vandselskab løbende øger sin effektivitet i takt med, at produktiviteten og effektiviteten øges i andre erhverv, skal selskabet leve op til et generelt effektiviseringskrav. Det fremgår således af prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, at prisloftet korrigeres med fradrag af et generelt effektiviseringskrav.

Det generelle effektiviseringskrav er baseret på den generelle produktivitetsudvikling i dansk erhvervsliv (indgår i effektiviseringskravet med 70 pct.) og på udviklingen inden for bygge- og anlægssektoren (indgår i effektiviseringskravet med 30 pct.), jf. prisloftbekendtgørelsens § 14, stk. 1.

Produktivitetsudviklingen opgjort efter disse indeks kan udvise betydelige variationer fra år til år. For at sikre en mere stabil og forudsigelig udvikling i de generelle effektiviseringskrav, som skal stilles til vandselskaberne i prisreguleringen i 2014 og årene fremover, foretages beregningen som et (rullende) gennemsnit af produktivitetsudviklingen i de ti seneste år, som er tilgængelige på tidspunktet for fastsættelsen af prisloftet, jf. prisloftbekendtgørelsens § 14, stk. 1.

I prisloftet for 2014 fastsættes selskabernes generelle effektiviseringskrav som et såkaldt geometrisk gennemsnit af produktivitetsudviklingen i den nuværende senest tilgængelige 10-årige periode.

Den gennemsnitlige produktivitetsudvikling fremgår af nedenstående tabel.

Opgørelse af den gennemsnitlige produktivitetsudvikling

År	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Dansk erhvervsliv (70 %)	-1,2	-0,6	1,0	1,6	0,8	1,1	-0,5	-2,9	-4,6	3,3
Bygge og anlæg (30 %)	-10,1	0,1	5,2	-2,1	-1,4	0,3	-5,5	2,0	-0,7	-4,7
Vægtet udvikling	-3,9	-0,4	2,3	0,5	0,1	0,9	-2,0	-1,4	-3,4	0,9
10-års gennemsnit										-0,65

Kilde: Forsyningssekretariatets beregning baseret på tal fra Danmarks Statistiks "NAT25: Produktivitetsudviklingen efter branche, type og prisenhed" for brancherne "Markedsmæssig økonomi i alt" og "4. Bygge og anlæg" ved typen "Totalfaktorproduktivet" for årene 2001-2010.

Den gennemsnitlige produktivitetsudvikling bliver således -0,65 pct. Det fremgår af prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, at udgangspunktet for prisloftet skal korrigeres med fradrag af et generelt effektiviseringskrav. Da den gennemsnitlige produktivitetsudvikling er negativ, kan der ikke foretages et fradrag af et generelt effektiviseringskrav.

Det generelle effektiviseringskrav bortfalder derfor i prisloftet for 2014.

Korrektion for individuelt effektiviseringskrav

Det individuelle effektiviseringskrav fastsættes på baggrund af de resultater, der fremkommer i Forsyningssekretariatets resultatorienterede benchmarking, jf. prisloftbekendtgørelsens § 15, stk. 1.

Det er Forsyningssekretariatet, der fastsætter grundlaget for den resultatorienterede benchmarking, jf. prisloftbekendtgørelsens § 27, stk. 2. Modellen og resultaterne af benchmarkingen er offentliggjort på Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens hjemmeside.¹

Ved fastsættelsen af selskabets individuelle effektiviseringspotentiale foretages en række trin for at sikre, at selskabets individuelle effektiviseringspotentiale er retvisende. Der tages blandt andet hensyn til selskabets særlige forhold, herunder hvorvidt selskabets beliggenhed har betydning for selskabets effektiviseringspotentiale, samt om selskabets sammensætning af costdrivere har betydning for selskabets effektiviseringspotentiale.

I det følgende gennemgås først selskabets angivelser af *særlige forhold*. Derefter gennemgås, hvorvidt selskabets *sammensætning af costdrivere* har betydning for selskabets effektiviseringspotentiale. Og endelig er der en *samlet vurdering*, hvoraf det fremgår, hvilke elementer der har haft betydning for opgørelsen af selskabets effektiviseringspotentiale.

¹ Se <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2014>

Særlige forhold

Selskabet har i sin indberetning angivet følgende særlige forhold, som er behandlet i det nedenstående:

- Generel høj grundvandsstand mv.

Selskabet oplyser, at fladt terræn og placering af ledninger under grundvandsspejl medfører en øget indsivning af vand i selskabets ledninger.

Selskabet har foretaget et groft skøn ved at sammenligne sig med front-selskaberne. På baggrund heraf vurderer selskabet, at det kunne reducere indsivningen fra 12 millioner m³ til 7,4 millioner m³, hvis ikke der var en generel høj grundvandsstand. Selskabet skønner, at det på grund af den højere indsivning af vand påføres ekstraomkostninger på 1.100.000 kr.

Forsyningssekretariatet bemærker, at indsivning af vand i ledninger ofte forekommer i spildevandsledninger. Miljøstyrelsens miljøprojekt nr. 685, 2002 – *Udsivning af spildevand fra afløbssystemer, kapitel 3.1 sammenhæng mellem indsivning og udsivning*, beskriver forholdet omkring udsivning. Ifølge rapporten udgør den gennemsnitlige indsivning på de 755 renseanlæg, som indgår i undersøgelsen, 29 procent. Desuden fremgår det af rapporten, at indsivning udgør 10-50 procent af vandmængden på de fleste af disse anlæg.

Derudover bemærker Forsyningssekretariatet, at benchmarkingmodellen tager højde for den ekstra mængde af uvedkommende vand, som selskabet håndterer i sit netværk. Dette skyldes, at benchmarkingmodellen allerede indregner selskabets forhold omkring uvedkommende vand i følgende costdriverkategorier:

1. Pumper
2. Åbne bassiner
3. Lukkede bassiner
4. Ledninger

Ovenstående costdrivere tager således allerede hensyn til selskabets forhold omkring uvedkommende vand, idet alle disse costdrivere er dimensioneret til denne mængde uvedkommende vand. Det vil sige, at selskabets costdrivere er større i forhold til, hvad de ville være, hvis selskabet ikke havde uvedkommende vand i sit netværk. Dette betyder, at selskabet opnår et tilsvarende større netvolumenbidrag fra hver af disse costdrivere som følge af mængden af uvedkommende vand. Benchmarkingmodellen tager således højde for, at selskabet håndterer en større mængde uvedkommende vand.

Forsyningssekretariatet vurderer på baggrund af ovenstående, at der ikke er tale om et særligt forhold.

Biogasanlæg

Særligt vedrørende biogasanlæg har Forsyningssekretariatet i mails af 6. og 20. august 2013 gjort spildevandsselskaberne opmærksom på, at selskaber med biogasanlæg muligvis kan have et særligt forhold i forbindelse med deres slambehandling. Det skyldes, at Forsyningssekretariatet er blevet opmærksomt på, at selskaber med biogasanlæg eller andre anlæg, som reducerer tørstofmængden i løbet af slambehandlingen, kan have fordyrende forhold, der ikke tages tilstrækkelig højde for i benchmarkingmodellen.

For at tage hensyn til eventuelt fordyrende forhold for disse selskaber, har Forsyningssekretariatet vurderet, at der kan gives et tillæg til netvolumenmålet svarende til den meromkostning, som biogasanlæg mv. medfører.

Da selskabet ikke er vendt tilbage på Forsyningssekretariatets henvendelser og da dette kan skyldes, at selskabet ikke benytter biogasanlæg, har Forsyningssekretariatet ikke foretaget sig yderligere.

Tæthedskorrektion

Selskabet har indsendt oplysninger vedrørende tæthedskorrektion i mail af 23. september 2013

I benchmarkingmodellen tages der hensyn til, at selskaberne kan være beliggende i tætte områder med en kompleks infrastruktur, hvilket der er opgjort et tæthedsmål for, jf. bilag 3 til Resultatorienteret Benchmarking 2014². Tæthedsmålet er antal målere per meter spildevandsledning.

Tæthedsmålet benyttes i beregningen af det tæthedskorrigerede netvolumenmål, hvorfor det har en betydning for benchmarkingen af selskaberne, jf. bilag 4 til Hovedpapiret for benchmarking 2013³. Tæthedskorrekturen forøger selskabets netvolumenmål, hvilket kan reducere effektiviseringspotentialet.

Forsyningssekretariatet er blevet gjort opmærksomt på, at det anvendte tæthedsmål for nogle selskaber kan være opgjort forkert. Det skyldes, at nogle selskaber har separatkloakeret dele af eller hele ledningsnettet. I de tilfælde bliver tæthedsmålet opgjort for lavt, idet regnvandsledningerne indgår i tæthedsmålet.

For at rette op på eventuelle fejl i selskabernes tæthedsmål, har Forsyningssekretariatet i mail af 16. september 2013 opfordret selskaberne til at gøre opmærksom på, om de har separatkloakeret ledningsnettet.

² <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2014>

³ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2013/Resultatorienteret-benchmarking-2013>

Selskabet har indsendt oplysninger om, hvor mange kilometer regnvandsledninger, selskabet har.

For at tage højde for regnvandsledninger i beregningen af det tætheds-korrigerede netvolumenmål, giver Forsyningssekretariatet selskabet et tillæg for *særlige forhold*. Tillægget tager udgangspunkt i forskellen mellem selskabets gamle tæthedsmaal og selskabets nye tæthedsmaal. Tillægget opgøres på følgende måde:

- Det nye tæthedsmaal beregnes ud fra de indsendte oplysninger.
- Dernæst findes den relative forskel mellem det oprindelige og det nye tæthedsmaal.
- Dette tal ganges med den absolutte forskel mellem netvolumen-målet og det tæthedskorrigerede netvolumenmål. Resultatet udgør tillægget for det særlige forhold.

Nedenfor er selve beregningen af tillægget vist på ligningsform:

$$\text{Tillæg} = ((\text{Nyt tæthedsmaal} - \text{oprindeligt tæthedsmaal}) / \text{oprindeligt tæthedsmaal}) * (\text{tæthedskorrigeret netvolumenmål} - \text{netvolumenmål})$$

Selskabets tillæg udgør på den baggrund 2.225.164 kr.

Sammensætning af costdrivere

Forsyningssekretariatet har gennemført en analyse af betydningen af selskabernes sammensætning af costdrivere for at kunne tage højde for en eventuel skæv allokering af omkostningerne.

Analysen omfatter en vurdering af, om selskabet har en forholdsvis stor andel af netvolumenmålet fra enkelte costdrivere. Yderligere indeholder analysen en undersøgelse af sammenhængen imellem effektiviseringspotentialet og størrelsen af netvolumenbidrag fra enkelte costdrivere.

Analysen peger på, at selskaber, som har en samlet stor afvigelse på costdriverne: *kunder, ledninger og regnvandsbassiner* har en tendens til at have et højere effektiviseringspotential. Forsyningssekretariatet vil ikke afvise, at dette kan skyldes en skæv fordeling af omkostningerne. Forsyningssekretariatet har derfor reduceret effektiviseringspotential for de pågældende selskaber, jf. papiret *Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – 2014 (modellen)*.

Selskabet kan se en oversigt over selskabernes sammensætning af costdrivere i bilag 3 til modellen.

Ingen udsving på costdriverne

Selskabets sammensætning af costdrivere giver ikke anledning til en væsentlig afvigelse i ovennævnte costdrivere, jf. bilag 3. Der er derfor ikke grundlag for en justering af selskabets individuelle effektiviseringspotential på baggrund af selskabets sammensætning af costdrivere.

Samlet vurdering af individuelt effektiviseringskrav

Selskabets angivelser af særlige forhold har givet anledning til at ændre opgørelsen af selskabets effektiviseringspotentialer. Selskabets effektiviseringskrav fastsættes derfor på baggrund af resultaterne af benchmarkingmodellen.

Det er i benchmarkingen identificeret, at selskabet har et effektiviseringspotentialer på 730.416 kr. jf. bilag 3 til modellen. Det betyder, at hvis selskabet havde været blandt de mest effektive selskaber, ville selskabets indtægtsramme kunne reduceres med dette beløb.

Selskabets individuelle effektiviseringskrav fastsættes på baggrund af ovenstående effektiviseringspotentialer. Selskabets individuelle effektiviseringskrav er fastsat til 0 kr., jf. bilag 3 til modellen.

Investeringer

Det følger af bestemmelsen i prisloftbekendtgørelsens § 24, stk. 1, at selskabet alene kan anvende den likviditet, som tillæggene for planlagte, gennemførte og historiske investeringer og supplerende investeringstillæg samt korrektionen for gennemførte investeringer giver anledning til, jf. § 5, stk. 2, og §§ 10-12, til finansiering af udgifter til tillægsberettigede investeringer, til køb af grunde, til bortskaffelse af aktiver, der er taget ud af drift og reetablering som følge heraf, samt til delvis tilbagebetaling af tilslutningsbidrag ved etablering af alternativ bortskaffelse af tag- og overfladevand.

Herudover kan likviditeten fra tilslutningsbidrag og salg af anlægsaktiver, jf. § 21, stk. 4, samt ekstraordinære effektiviseringsgevinster jf. § 26 stk. 2, ud over finansiering af tillægsberettigede investeringer også anvendes til køb af grunde, til bortskaffelse af aktiver, der er taget ud af drift, og reetablering som følge heraf, samt til delvis tilbagebetaling af tilslutningsbidrag ved etablering af alternativ bortskaffelse af tag- og overfladevand.

Selskabet skal være opmærksomt på, at der ved kontrollen med overholdelsen af prisloftet for 2012 - som foretages i dette prisloft for 2014 - kan opstå en korrektion, som får betydning for den samlede størrelse af selskabets investeringsmidler i prisloftet for 2014. Hvis dette er tilfældet, vil det fremgå af afsnittet "Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2012" nedenfor.

Tillæg for historiske investeringer

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for historiske investeringer på baggrund af værdiansættelsen i den reguleringsmæssige åbningsbalance pr. 1. januar 2010, som blev udarbejdet i forbindelse med fastsættelsen af prislofterne for 2011. Værdiansættelsen blev foretaget ud fra standardpri-

ser og standardlevetider, som fremgår af pris- og levetidskataloget, jf. prisloftbekendtgørelsens bilag 1.

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 12, stk. 2 og 4, udgør tillægget for historiske investeringer de årlige standardafskrivninger, og Forsyningssekretariatet fastsætter dette tillæg. I henhold til prisloftbekendtgørelsens § 12, stk. 3, reguleres tillægget for historiske investeringer med standardafskrivninger, der bortfalder, som følge af at anlæg er færdigafskrevet.

Værdien af de materielle anlægsaktiver pr. 1. januar 2010 udgør 3.594.534.294 kr. De årlige standardafskrivninger på de materielle anlægsaktiver (på værdien 3.594.534.294 kr.) udgør ifølge pris- og levetidskataloget 88.804.773 kr.

Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund, og selskabet opnår således et tillæg for historiske investeringer på 88.804.773 kr.

Tillæg for gennemførte investeringer i 2012

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for de gennemførte investeringer, som er gennemført efter 1. januar 2010 og frem til og med året, som ligger to år forud for prisloftåret, jf. prisloftbekendtgørelsens § 11, stk. 1 og 4. Tillægget for de gennemførte investeringer udgør i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 11, stk. 2, de fremtidige årlige lineære afskrivninger af de gennemførte investeringer baseret på standardlevetider. Kun investeringer gennemført på effektive og markedsmæssige vilkår kan indregnes som et tillæg til prisloftet.

Tillægget for gennemførte investeringer reguleres i henhold til § 11, stk. 3, med afskrivninger, der bortfalder som følge af, at et anlæg er færdigafskrevet.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer udgør det akkumulerede tillæg for gennemførte investeringer efter den 1. januar 2010. Selskabet fik ved fastsættelsen af prisloftet for 2013 et tillæg for gennemførte investeringer i 2011 og 2010 på i alt 1.540.926 kr.

Nedenfor følger en oversigt over selskabets indberettede gennemførte investeringer i 2012:

Herning Spildevand A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Administrationbygninger	2012	75	731.420	9.752
Arbejdsplads	2012	5	2.330.354	466.071
Beluftningstanke, Konstruktioner	2012	60	522.612	8.710
Beluftningstanke, Mek/EL	2012	20	180.036	9.002
Beluftningstanke, SRO	2012	10	1.632.301	163.230
Brønde	2012	75	14.319.609	190.928
Forklaring, SRO	2012	10	98.397	9.840
Indløb med riste, Mek/EL	2012	20	167.476	8.374
Installationer "mekaniske riste og SRO" Miljøklasse A. (7-20 m2) - SRO	2012	10	144.924	14.492
Jordbassin Klasse A	2012	50	7.741.793	154.836
Køretøjer, entreprenørmaskiner	2012	5	53.404	10.681
Ledningsnet > Ø 1600 mm (rørbassiner og transportledninger)	2012	75	2.131.895	28.425
Ledningsnet = Ø 200 mm	2012	75	11.894.012	158.587
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Mek/EL	2012	20	363.815	18.191
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), SRO	2012	10	387.132	38.713
Pumpestationer i underjordiske bygværker (	2012	20	78.000	3.900
Pumpestationer i underjordiske bygværker (	2012	10	129.336	12.934
Rådnetanke, slam, Mek/EL	2012	20	1.115.636	55.782
Sand- og fedtfang, Mek/EL	2012	20	326.581	16.329
Sand- og fedtfang, SRO	2012	10	204.076	20.408
Slutafvanding, slam - højteknologisk (centrifuger), Mek/El	2012	20	37.759	1.888
Slutdisponering, slam - lavteknologisk (slammineralisering), Mek/EL	2012	20	77.744	3.887
Strømpeføring Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	50	2.178.129	43.563
Strømpeføring Ø 500 mm < Ledningsnet = Ø 800 mm	2012	50	261.217	5.224
Værksteder, garager	2012	75	843.747	11.250

Ø 1000 mm < Ledningsnet = Ø 1200 mm	2012	75	440.821	5.878
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	75	11.917.360	158.898
Ø 500 mm < Ledningsnet = Ø 800 mm	2012	75	7.477.741	99.703
Ø 800 mm < Ledningsnet = Ø 1000 mm	2012	75	2.280.163	30.402
Værksteder, garager	2012	42	39.000	929
Værksteder, garager	2012	5	9.163	1.833
Værksteder, garager	2012	5	35.000	7.000
Brønde	2012	33	277.338	8.404
Brønde	2012	33	6.683	203
I alt			1.778.245	

Forsyningssekretariatet har, på basis af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2012 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 16. april 2013, vurderet de indberettede gennemførte investeringer i 2012 som tillægsberettigede. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer baseret på standardlevetider i 2012 på 1.778.245 kr.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010, 2011 og 2012 baseret på standardlevetider udgør [804.725 + 736.200 + 1.778.245 kr.]. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer i prisloftet for 2014 på 3.319.170 kr. svarende til summen af de lineære standardafskrivninger i årene 2010, 2011 og 2012.

Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2012

Forsyningssekretariatet foretager årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede forventede afskrivninger fra et selskabs investeringsplan og faktiske beløb fra selskabets investeringsregnskab for det år, der ligger to år forud for prisloftåret, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

Den årlige engangsregulering foretages i forhold til forskellen mellem selskabets budgetterede afskrivninger for planlagte investeringer i 2012 og selskabets faktiske afskrivninger i 2012, som det fremgår af investeringsregnskabet i 2012.

Ved den årlige engangsregulering skal der tages højde for forskellen mellem de faktiske afskrivninger i 2012 og de tillæg for planlagte investeringer i 2012, som er givet i prisloftet for 2012 og i prisloftet for 2013.

Selskabet fik i prisloftet for 2012 et tillæg for planlagte investeringer i 2012 på i alt 820.333 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2013 et tillæg for planlagte investeringer i 2012 på i alt 1.279.400 kr.

Det fremgår i afsnittet ovenfor, at selskabets afskrivninger på gennemførte investeringer i 2012 er på 1.778.245 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 1.456.757 kr. (1.778.245 kr. – 820.333 kr. + 1.778.245 kr. – 1.279.400 kr.)

Tillæg for planlagte investeringer i 2013 og 2014

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for de planlagte investeringer på baggrund af de oplysninger, som vandselskaberne har indberettet for prisloftåret og året forud for prisloftåret, jf. prisloftbekendtgørelsens § 10, stk. 1 og 3. Tillægget for de planlagte investeringer udgør i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 10, stk. 2, den budgetterede værdi af de fremtidige årlige lineære afskrivninger af de planlagte investeringer baseret på standardlevetider. Disse standardlevetider er baseret på de i pris- og levetidskataloget angivne standardlevetider.

Til brug for Forsyningssekretariatets vurdering af, hvorvidt en planlagt investering er tillægsberettiget, har selskaberne indberettet deres planlagte investeringer for prisloftåret samt året forud for prisloftåret, hvor det af selskaberne tydeliggøres, hvilke investeringer de forventer at foretage i prisloftåret samt året forud for prisloftåret.

Som hovedregel vurderes en planlagt investering at være tillægsberettiget, såfremt den kan betegnes som en investering i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 6, er en del af de primære aktiviteter og investeringens levetid er fastsat i overensstemmelse med de i pris- og levetidskataloget angivne standardlevetider for de pågældende aktiver. For aktiver, der ikke findes i pris- og levetidskataloget, er det Forsyningssekretariatet, der fastsætter standardlevetiden.

Hvis et selskab foretager en renovering, der medfører en væsentlig omkostning, som forlænger restlevetiden for anlægsaktivet eller tilfører anlægsaktivet væsentlige nye eller forbedrede egenskaber, kan den medtages som en planlagt investering.

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 10, stk. 1 og 2, udgør tillægget for planlagte investeringer den budgetterede værdi af de fremtidige årlige lineære afskrivninger af de planlagte investeringer baseret på standardlevetider.

Nedenfor følger en oversigt over selskabets indberettede planlagte investeringer for årene 2013 og 2014:

Herning Spildevand A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Slutafvanding, slam - højteknologisk (centrifuger), Mek/El	2013	20	950.000	47.500
Beluftningstanke, Mek/EL	2013	20	1.550.000	77.500
Sand- og fedtfang, Mek/EL	2013	20	100.000	5.000
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Mek/EL	2013	20	500.000	25.000
Slutdisponering, slam - højteknologisk (slamtørring og -forbrænding), Mek/EL	2013	20	1.000.000	50.000
Værksteder, garager	2013	75	50.000	667
Køretøjer, personbil	2013	5	250.000	50.000
Beluftningstanke, SRO	2013	10	600.000	60.000
Ledningsnet = Ø 200 mm	2013	75	49.800.000	664.000
Jordbassin Klasse B	2013	50	33.700.000	674.000
Strømpeforing = Ø 200 mm	2013	50	1.500.000	30.000
Indløb med riste, Mek/EL	2014	20	3.500.000	175.000
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Mek/EL	2014	20	500.000	25.000
Gasdisponering - elproduktionsanlæg, Mek/EL	2014	20	3.000.000	150.000
Køretøjer, personbil	2014	5	250.000	50.000
Værksteder, garager	2014	75	648.000	8.640
Beluftningstanke, Mek/EL	2014	20	978.000	48.900
Beluftningstanke, SRO	2014	10	610.000	61.000
Ledningsnet = Ø 200 mm	2014	75	63.000.000	840.000
Jordbassin Klasse B	2014	50	20.500.000	410.000
Strømpeforing = Ø 200 mm	2014	50	1.500.000	30.000
I alt			3.482.207	

Forsyningssekretariatet har på basis af selskabets indberettede planlagte investeringer for årene 2013 samt 2014 vurderet de indberettede planlagte investeringer som tillægsberettigede. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for planlagte investeringer på 3.482.207 kr. svarende til summen af standardafskrivningerne i 2014 på de planlagte investeringer i årene 2013 samt 2014.

Øvrige udgifter mv.

Tillæg for 1:1 omkostninger i 2014

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for 1:1 omkostninger på baggrund af de budgettal, som selskaberne har oplyst, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1. Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, er 1:1 omkostninger, omkostninger, som har væsentlig betydning for selskabet, og som selskabet ikke selv har indflydelse på.

Som eksempler på 1:1 omkostninger kan nævnes skatter, tjenestemandspensioner, køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet vandselskab, betalinger til Forsyningssekretariatet samt uundgåelige afgifter, hvis størrelse selskabet ikke har indflydelse på, såsom spildevandsafgift, jf. lovbemærkningerne til vandsektorlovens § 8.

Forsyningssekretariatet tager på grundlag af prisloftbekendtgørelsens bestemmelser herom stilling til, om en given omkostning er en 1:1 omkostning. For at Forsyningssekretariatet kan vurdere, om betingelserne herfor er opfyldt, kan det være nødvendigt at Forsyningssekretariatet beder selskaberne om at redegøre og eventuelt vedlægge relevant dokumentation for, hvorfor en given omkostning efter selskabets opfattelse opfylder betingelserne.

Selskabet har indberettet følgende som 1:1 omkostninger:

- Betaling til Forsyningssekretariatet: 16.000 kr.
- Ejendomsskatter: 380.600 kr.
- Spildevandsafgift: 2.478.000 kr.

Betalingen til Forsyningssekretariatet er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, en 1:1 omkostning. Ifølge vandsektorlovens § 10, stk. 2, betaler vandselskaber, som sekretariatet behandler benchmarking eller fastsætter prisloft for, 31.000 kr. pr. år. Dette beløb skal dog reguleres med den i de successivt offentliggjorte forslag til finanslov fastsatte sats for det generelle pris- og lønindeks med niveauekorrektion, jf. § 10, stk. 4. Det lægges til grund, at betalingen i 2014 vil være omtrent 33.000 kr. pr. selskab. Da selskabet har både vand- og spildevandsaktiviteter, der er omfattet af prisloftsreguleringen, skal de to forsyninger dele omkostningen til Forsyningssekretariatet og beløbet for prisloftet gældende for 2014 fastsættes til 16.500 kr.

Ejendomsskatter er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, 1:1 omkostninger og det af selskabet oplyste beløb medtages derfor som 1:1 omkostninger.

Spildevandsafgiften betales til statskassen med hjemmel i lov om afgift af spildevand (LBK nr. 636 af 21/08/1998). Forsyningssekretariatet vurderer, at denne afgift i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, er

en 1:1 omkostning og har på den baggrund medtaget selskabets budgetterede omkostninger i denne forbindelse som 1:1 omkostninger.

Det samlede tillæg for 1:1 omkostninger er derfor på 2.875.100 kr.

Tillæg for nødvendige udgifter til revisorerklæringer samt ordinært medlemskab af DANVA og FVD

Vandselskaberne kan få indregnet nødvendige udgifter til revisorerklæringer ved indberetning til Forsyningssekretariatet samt betalinger for ordinært medlemskab i DANVA og FVD, på samme måde som 1:1 omkostninger, jf. prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, sidste pkt.

Selskabet har indberettet følgende omkostninger:

- Betaling for ordinært medlemskab af DANVA: 145.920 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 17.250 kr.

Det samlede tillæg for disse omkostninger er derfor på 163.170 kr.

Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2012

Forsyningssekretariatet foretager årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede forventede 1:1 omkostninger og faktiske beløb i henhold til reguleringsregnskabet for prisloftsåret for det år, der ligger to år forud for prisloftsåret, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

Det vil sige, at der i selskabets prisloft for 2014 foretages en korrektion for forskellen mellem selskabets budgetterede 1:1 omkostninger i 2012, som blev anvendt ved fastsættelsen af tillægget for 1:1 omkostninger i det korrigerede prisloft for 2012, og selskabets faktiske 1:1 omkostninger i 2012, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2012.

Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets 1:1 omkostninger i 2012 var på 4.295.136 kr. Selskabet fik i det korrigerede prisloft for 2012 tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger på i alt 3.555.250 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 739.886 kr. (4.295.136 kr. – 3.555.250 kr.).

Selskabet har i forbindelse med indberetningen oplyst, at det i 2012 har fået en tilbagebetaling fra SKAT på grund af ændret opgørelsesmetode for spildevandsafgift. Tilbagebetalingen dækker perioden 2005-2011. Selskabet har anmodet Forsyningssekretariatet om at indregne beløbet korrekt. Tilbagebetalingen er behandlet under punkterne ”Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2012” og ”Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloftet for 2012” nedenfor.

Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål på baggrund af de budgettal, som vandselskaberne har indberettet og den dokumentation, som vandselskaberne har fremsendt.

Selskabet har ikke indberettet driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014. Forsyningssekretariatet har derfor ikke givet tillæg til prisloftet herfor.

Det samlede tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål er derfor på 0 kr.

Tillæg for omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter

Med den nye medfinansieringsbekendtgørelse er der sket en udvidelse af de aktiviteter, som spildevandsselskaberne lovligt kan takstfinansiere, idet der er skabt mulighed for, at spildevandsselskaberne kan medfinansiere forskellige typer af klimatilpasningstiltag over spildevandstaksterne.

Spildevandsselskaber kan kun medfinansiere kommunale og private projekter til håndtering af tag- og overfladevand i og på veje, vandløb og rekreative områder, jf. medfinansieringsbekendtgørelsens § 2, stk. 1.

Spildevandsselskabernes mulighed for medfinansiering gælder både kommunale og private klimatilpasningsprojekter og dækker både projekters anlægs- og driftsomkostninger, uden at spildevandsselskaberne kommer til at eje de nye anlæg. Spildevandsselskaberne kan alene afholde og indregne udgifter over spildevandstaksterne, som er nødvendige af hensyn til håndteringen af tag- og overfladevand, jf. § 2, stk. 2.

For at et selskab kan opnå tillæg for klimatilpasningsprojekter skal følgende grundlæggende betingelser i medfinansieringsbekendtgørelsen være opfyldt:

- Der skal være en kommunal beslutning om, at projektet findes hensigtsmæssigt og omkostningseffektivt
- Omkostningerne til projekter skal være fordelt i overensstemmelse med medfinansieringsbekendtgørelsen
- Projektet skal være omkostningseffektivt
- Der skal foreligge en aftale mellem spildevandsselskabet og projekter i henhold til medfinansieringsbekendtgørelsen

Omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter godkendt i 2013

- Hammerum Å/Kløvervej

Selskabet ansøgte om tillæg for det indsendte klimatilpasningsprojekt i forbindelse med den ekstraordinære ansøgningsrunde for prisloftet for

2013. I den korrigerede afgørelse for prisloftet for 2013 fik selskabet godkendt tillæg for medfinansiering af projektet.

Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet for 2014 herfor. Tillægget er opgjort i overensstemmelse med den korrigerede afgørelse for prisloftet for 2013.

Tillægget til prisloftet for 2014 opgøres derfor til 117.211 kr.

- Knudmosen/Miljøvej

Selskabet ansøgte om tillæg for det indsendte klimatilpasningsprojekt i forbindelse med den ekstraordinære ansøgningsrunde for prisloftet for 2013. I den korrigerede afgørelse for prisloftet for 2013 fik selskabet godkendt tillæg for medfinansiering af projektet.

Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet for 2014 herfor. Tillægget er opgjort i overensstemmelse med den korrigerede afgørelse for prisloftet for 2013.

Tillægget til prisloftet for 2014 opgøres derfor til 356.764 kr.

- Lillelund Engpark

Selskabet ansøgte om tillæg for det indsendte klimatilpasningsprojekt i forbindelse med den ekstraordinære ansøgningsrunde for prisloftet for 2013. I den korrigerede afgørelse for prisloftet for 2013 fik selskabet godkendt tillæg for medfinansiering af projektet.

Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet for 2014 herfor. Tillægget er opgjort i overensstemmelse med den korrigerede afgørelse for prisloftet for 2013.

Tillægget til prisloftet for 2014 opgøres derfor til 416.016 kr.

Tillægget til prisloftet for 2014 for klimatilpasningsprojekter godkendt i 2013 opgøres derfor i alt til 889.991 kr.

Omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2014

Selskabets betalinger til alternative projekter, som etableres i 2014, indgår i selskabets prisloft for 2014 som driftsomkostninger til miljø- og servicemål, jf. medfinansieringsbekendtgørelsens § 15.

Selskabet har ansøgt om tillæg til prisloftet for 2014 for omkostninger til medfinansiering af følgende klimatilpasningsprojekt

- Herningsholm Å/Gullestrup

Selskabet har ansøgt om et tillæg på 1.172.174 kr. i prisloftet for 2014 til medfinansiering af projektet.

Nedenfor gennemgås de forskellige betingelser i medfinansieringsbekendtgørelsen, og det vurderes, om projektet opfylder disse betingelser.

Projektbeskrivelse for det alternative projekt

Det følger af medfinansieringsbekendtgørelsens § 6, stk. 1, nr. 1, at selskabets ansøgning om medfinansiering af et alternativt klimatilpasningsprojekt skal indeholde en beskrivelse af det valgte projekt.

Af Forsyningssekretariatets vejledning om klimatilpasningsprojekter fremgår det, at projektbeskrivelsen skal indeholde oplysninger om projektets formål og tiltag, projektets levetid, hvilket serviceniveau, der søges opnået, samt oplysning om, hvordan projektet opnår dette serviceniveau gennem den fulde levetid.

Projektet er beliggende i vandløb i landzone. Dette har selskabet dokumenteret i den indsendte ansøgning af 24. juni 2013 med henvisning til Herning Kommunes kommunalplan. Projektet er indgået mellem selskabet og Herning Kommune, der er projektejer, og skal igangsættes i 2014.

Projektets formål, tiltag, serviceniveau og levetid

Klimatilpasningsprojektet skal efter det oplyste sikre dele af Herning by mod oversvømmelser ved at imødekomme den fremtidige øgede regnmængde.

Overfladevand fra området håndteres i dag af Herningsholm Å. Vandstandsmålinger ved Silkeborgvej i den sydlige del af Herning har vist stigende vandstand i forbindelse med større nedbørsmængder, hvilket har medført oversvømmelser nedstrøms, da vandstanden ikke altid falder, før næste byge indtræffer. En risikokortlægning har endvidere bekræftet disse problemer.

For at øge kapaciteten i Herningsholm Å etableres et åbent bassin på 200.000 m³ i Herningholm Å. Vandet forsinkes i bassinet og løber derefter tilbage ud i åen. En forsinkelse af tilløbet skal minimere risikoen for oversvømmelser i dele af Herning by.

Projektet vil yderligere afhjælpe Herning Centralrenseanlægs tidligere problemer med udledning af rensset spildevand på grund af for høj vandstand i Herningsholm Å.

Herning Kommune har planlagt at integrere bassinet i et naturområde, som skal opfylde rekreative behov hos borgerne.

Selskabet har oplyst, at projektet er dimensioneret til at håndtere en 20 års regnhændelse (T-20).

Projektet har efter det oplyste en levetid på 50 år. Den valgte levetid er primært fastsat på baggrund af levetiden for en tilsvarende løsning ved sædvanlig afhjælpning.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at projektbeskrivelsen opfylder betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen, idet selskabet har beskrevet projektets formål, konkrete tiltag, levetid og serviceniveau.

Budget for det alternative projekt

Selskabets ansøgning skal ifølge medfinansieringsbekendtgørelsens § 6, stk. 1, nr. 1, indeholde et budget for det alternative projekt fordelt på omkostninger til investeringer, drift og vedligeholdelse.

Derudover skal selskabet foretage en begrundet fordeling af omkostningerne mellem selskabet og projektejer. Fordelingen sker efter medfinansieringsbekendtgørelsens § 3 eller § 4 og medfører følgende:

- 1) For projekter i vandløb i landzone og projekter i rekreative områder vil spildevandsselskaberne kun kunne medfinansiere den andel af et projekts omkostninger, som alene kan henledes til håndtering af tag- og overfladevand. Disse omkostninger er i medfinansieringsbekendtgørelsen defineret som ”meromkostninger”, jf. § 3, stk. 1.
- 2) For projekter i vandløb i byzone og projekter i veje, med opstart før 1. januar 2015, vil spildevandsselskaberne kunne medfinansiere alle omkostninger, som er nødvendige af hensyn til håndtering af tag- og overfladevand, jf. § 4, stk. 1.

Ved vurderingen af, hvilke omkostninger, der kan karakteriseres som nødvendige af hensyn til håndteringen af tag- og overfladevand, lægges der vægt på, at projektets håndtering af tag- og overfladevand ikke ville kunne finde sted, hvis de pågældende omkostninger ikke blev afholdt.

Selskabet har oplyst, at anlægsomkostningerne er beregnet ud fra tilsvarende omkostninger i forbindelse med anlæggelse af projekter af tilsvarende karakter, f.eks. udgravning af Holing Sø.

Selskabet har oplyst, at det alternative projekt omfatter både etablering af et bassin samt etablering af stier med broer og gangbrædder i området. Derfor skal både selskabet og Herning Kommune afholde en del af omkostningerne til det fælles projekt. Projektet består af udgravning af bassinet, etablering af sandfang og etablering af stier, broer og gangbrædder.

Selskabet har foretaget omkostningsfordelingen efter medfinansieringsbekendtgørelsens § 3, idet der er tale om et projekt i vandløb i landzone. Efter bekendtgørelsens § 3 kan selskabet medfinansiere de meromkostninger, som er nødvendige af hensyn til håndtering af tag- og overfladevand.

Vedr. fordelingen af anlægsomkostningerne

De samlede anlægsomkostninger er budgetteret til 9.984.000 kr. og er opgjort således:

Anlægsomkostninger (total)	Beløb i kr.
Projektering, udbud og tilsyn	270.000
Udgravning af bassin (25 ha – 200.000 m ³ jord)	6.720.000 (33,6 kr./m ³)
Afrømning af muld og genudlægning (20 ha)	1.440.000 (7,2 kr./m ²)
Sandfang	30.000
Uforudsete udgifter	1.224.000
Etablering af bro og gangbrædder til sti	300.000
I alt	9.984.000

Selskabet har oplyst, at selskabet skal afholde samtlige anlægsomkostninger med undtagelse af omkostningerne i forbindelse med etablering af stier med bro og gangbrædder.

Selskabet har begrundet den valgte fordeling med, at alle disse omkostninger kan henføres til projektets håndtering af tag- og overfladevand.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at anlægsomkostningerne i budgettet for det alternative projekt opfylder betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen, idet selskabet har opdelt omkostningerne på funktionsniveau, redegjort for omkostningsfordelingen efter § 3, og idet de budgetterede omkostninger vurderes at være nødvendige for håndteringen af tag- og overfladevand.

På baggrund af ovenstående vurderer Forsyningssekretariatet, at selskabet kan medfinansiere de ovenfor beskrevne anlægsomkostninger til projektet.

Som følge heraf fordeles omkostningerne mellem selskabet og Herning Kommune således:

Anlægsomkostninger afholdt af Herning Vand (total)	Beløb i kr.
Projektering, udbud og tilsyn	270.000
Udgravning af bassin (25 ha – 200.000 m ³ jord)	6.720.000 (33,6 kr./m ³)
Afrømning af muld og genudlægning (20 ha)	1.440.000 (7,2 kr./m ²)
Sandfang	30.000
Uforudsete udgifter	1.224.000
I alt	9.684.000

Anlægsomkostninger afholdt af Herning Kommune (total)	Beløb i kr.
Etablering af bro og gangbrædder til sti	300.000
I alt	300.000

Vedr. fordelingen af driftsomkostningerne

Ifølge det oplyste kan driftsomkostningerne forbundet med vedligeholdelsen af bassinet deles op i henholdsvis årlige driftsomkostninger og periodevise driftsomkostninger.

De årlige driftsomkostninger består ifølge det oplyste af årlig vedligeholdelse af bassinet i form af tømning af sandfang. Omkostningerne her til udgør 100.000 kr.

De periodevise driftsomkostninger består af totaloprensning af bassinet efter henholdsvis 18 år, 38 år og ved nedlæggelse efter 50 år, hvor projektets levetid ophører. Omkostningerne til hver totaloprensning udgør 5.008.571 kr. og fordeles som følgende:

Periodisk vedligehold	Beløb i kr.
Prøveudtagning	660.000
Rådgiver til tilladelser	45.000
Deponering og afgifter	1.178.571
Opgravning og transport	3.125.000
I alt	5.008.571

Totaloprensning ved nedlæggelse	Beløb i kr.
Prøveudtagning	660.000
Rådgiver til tilladelser	45.000
Deponering og afgifter	1.178.571
Opgravning og transport	3.125.000
I alt	5.008.571

De samlede driftsomkostninger til totaloprensning er således 15.025.713 kr.

Selskabet har oplyst at, alle driftsomkostninger alene afholdes i forbindelse med projektets håndtering af tag- og overfladevand.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at budgettet for det alternative projekt opfylder betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen, idet selskabet har redegjort for omkostningsfordelingen efter § 4, og idet de budgetterede omkostninger ud fra selskabets redegørelse vurderes at være nødvendige af hensyn til håndteringen af tag- og overfladevand.

Projektbeskrivelse og overslag for sædvanlig afhjælpning

Ifølge medfinansieringsbekendtgørelsens § 6, stk. 1, nr. 1, og § 6, stk. 2, skal selskabet indsende en overslagsberegning af omkostningerne til den billigst mulige løsning ved sædvanlig afhjælpning, som indeholder det samme serviceniveau som det alternative projekt. Dette anvendes til at vurdere, hvorvidt det alternative projekt er omkostningseffektivt i forhold til den billigst mulige sædvanlige afhjælpningsløsning.

Selskabet har oplyst, at den billigste sædvanlige afhjælpningsløsning med samme serviceniveau som det alternative projekt ville bestå i etablering af et åbent forsinkelsesbassin øst for Herning.

Forsinkelsesbassinet ville blive installeret med olie- og sandfang og dimensioneret, ligesom den alternative løsning, til at håndtere en T-20 regnhændelse. Serviceniveauet ville derved være lig med serviceniveauet for det alternative projekt. Levetiden er estimeret erfaringsmæssigt og opgjort til 50 år.

Den sædvanlige løsning ville efter det oplyste medføre følgende anlægsomkostninger:

Anlægsomkostninger (total)	Beløb i kr.
Udgravning mv.	50.000.000
Olie- og sandfang	30.000
I alt	50.030.000

De budgetterede omkostninger er efter det oplyste estimeret på baggrund af selskabets egne erfaringstal.

Herudover ville den sædvanlige løsning medføre årlige og periodevise driftsomkostninger.

De årlige driftsomkostninger ville bestå af almindeligt vedligehold og tømning af sandfang og udgøre et beløb på 96.250 kr.

De periodevise vedligeholdelsesomkostninger ville bestå af to totaloprensninger efter 18 og 38 år, samt en totaloprensning ved nedlæggelse efter 50 år. Omkostninger for en totaloprensning ville udgøre 5.008.571 kr. De samlede periodevise omkostninger til totaloprensning ville således være 15.025.713 kr.

Forsyningssekretariatet finder, at selskabet har sandsynliggjort de oplyste omkostninger til den beskrevne sædvanlige afhjælpning tilstrækkeligt. Endvidere lægger Forsyningssekretariatet til grund, at den beskrevne sædvanlige afhjælpningsløsning ville opnå det samme serviceniveau, som det tidligere beskrevne alternative projekt.

Beregning af omkostningseffektivitet

En af hovedbetingelserne for at et selskab kan opnå tillæg for medfinansiering af et klimatilpasningsprojekt er, at det alternative projekt er omkostningseffektivt, jf. medfinansieringsbekendtgørelsens § 6 og betalingslovens § 1, stk. 5.

Princippet skal sikre, at et spildevandsselskab alene kan deltage i et alternativt projekt, hvis spildevandsselskabets omkostninger forbundet med projektet samlet set er lavere end de omkostninger, som selskabet

ellers måtte forvente at skulle afholde til sædvanlig tilpasning af sine spildevandsanlæg til opnåelse af samme serviceniveau.

Det følger af medfinansieringsbekendtgørelsens § 6, stk. 2, at sammenligningen af det alternative projekt og den sædvanlige afhjælpning skal ske ved at opgøre og sammenligne nutidsværdierne af de to projekter. Herved kan omkostningseffektiviteten for det alternative klimatilpasningsprojekt opgøres.

Af Forsyningssekretariatets vejledning om klimatilpasningsprojekter fremgår det, at to projekter med forskellige anlægsomkostninger og driftsomkostninger kan sammenlignes ved at bruge den årlige ækvivalente annuitetsmetode (Equivalent Annual Annuity, EAA). Her beregnes, hvad den årlige betaling til et projekt vil være i den situation, hvor projektet ville blive gentaget i det uendelige.

Selskabet har indsendt budgetter for selskabets forventede betalinger til projekter i det alternative projektets levetid og selskabets omkostninger til den billigst mulige sædvanlige afhjælpningsløsning.

Til sandsynliggørelse af selskabets forventede effektive lånerente ved den billigst mulige sædvanlige afhjælpning har selskabet indsendt et lånetilsagn fra KommuneKredit med en opgjort rente på 3,69 pct. Herudover har selskabet oplyst, at Herning Kommune tidligere har opkrævet et provisionsgebyr på 1,5 pct. af hovedstolen, hvilket efter det oplyste bør indgå i beregningen af den forventede effektive lånerente. Forsyningssekretariatet har derfor, på baggrund af de indsendte oplysninger, beregnet selskabets effektive rente til at være 3,99 pct. Forsyningssekretariatet vurderer, at den valgte forventede lånerente er tilstrækkeligt begrundet.

Forsyningssekretariatet har foretaget en EAA-beregning for de to projekter, som viser, at den årlige ækvivalente annuitet for det alternative projekt er – 846.946 kr., og at den årlige ækvivalente annuitet for den sædvanlige afhjælpningsløsning er – 2.745.770 kr. I beregningen er en årlig inflation på 2 pct. anvendt. Se vedlagte EAA-beregning (**Bilag A**).

På baggrund af de indsendte oplysninger og foretagne beregninger, er det Forsyningssekretariatets vurdering, at det alternative projekt er mest omkostningseffektivt, idet den årlige ækvivalente annuitet for det alternative klimaprojekt er højere end annuiteten for den sædvanlige afhjælpning.

Kommunal beslutning

Ifølge medfinansieringsbekendtgørelsens § 8, er det en grundlæggende betingelse for tillæg til prisloftet, at projektet fra kommunal side anses som hensigtsmæssigt og omkostningseffektivt.

Herning Kommune har fremsendt mail af 13. august 2013, hvoraf det fremgår, at Teknik- og Miljøudvalget i Herning Kommune har godkendt

projektet, og at Herning Kommune tilkendegiver, at projektet findes både hensigtsmæssigt og omkostningseffektivt.

Forsyningssekretariatet vurderer, at betingelsen om den kommunale beslutning er opfyldt, idet kommunen har oplyst, at det beskrevne projekt anses for hensigtsmæssigt og omkostningseffektivt.

Aftale mellem selskab og projektejer

Det følger af medfinansieringsbekendtgørelsens § 12, at spildevandsselskabet og projektejer skal indgå en aftale om det alternative projekt. Af bestemmelsen følger minimumskravene til aftalen. Det fremgår heraf, at aftalen bl.a. skal indeholde vilkårene for spildevandsselskabets medfinansiering, for projektejers udførelse, drift og vedligeholdelse af projektet, en opdeling af omkostningerne og det serviceniveau, som søges opnået med projektet.

Vilkårene for medfinansieringen skal fremgå eksplicit af aftalen. Der skal endvidere være overensstemmelse mellem aftalen og dokumentationen for projektets omkostningseffektivitet, omkostningsfordeling og serviceniveau.

Selskabet har den 22. juli 2013 fremsendt en underskrevet kontrakt af 11. juli 2013 indgået mellem selskabet og Herning Kommune, hvoraf projektbeskrivelsen, omkostningsfordelingen og betalingen til projektejer fremgår.

Det er mellem selskabet og Herning Kommune aftalt, at anlægsomkostningerne til projektet lånefinansieres med en rente på 1,60 pct. Lånet afdrages over 10 år med et årligt afdrag på 1.072.174 kr.

I selskabets ansøgning er der afvigelse mellem det oplyste afdrag i indberetningsskemaet og afdraget oplyst i kontrakten. Selskabet og Herning Kommune har i mail af 16. august 2013 bekræftet, at afdraget på 1.072.174 kr. som oplyst i kontrakten, er det korrekte beløb.

Afdragene er opgjort nedenfor (i kr.) og afspejler, hvilke omkostninger selskabet skal betale til kommunen og kan ansøge om tillæg for:

Selskabet			Kommunen	
År	Anlægsomk.	Driftsomk.	Anlægsomk.	Driftsomk.
1	1.072.174	100.000	300.000	0
2	1.072.174	102.000	0	0
3	1.072.174	104.040	0	0
4	1.072.174	106.121	0	0
5	1.072.174	108.243	0	0
6	1.072.174	110.408	0	0
7	1.072.174	112.616	0	0
8	1.072.174	114.869	0	0
9	1.072.174	117.166	0	0

10	1.072.174	119.509	0	0
11		121.899	0	0
12		124.337	0	0
13		126.824	0	0
14		129.361	0	0
15		131.948	0	0
16		134.587	0	0
17		137.279	0	0
18		140.024	0	0
19		7.296.297	0	0
20		145.681	0	0
21		148.595	0	0
22		151.567	0	0
23		154.598	0	0
24		157.690	0	0
25		160.844	0	0
26		164.061	0	0
27		167.342	0	0
28		170.689	0	0
29		174.102	0	0
30		177.584	0	0
31		181.136	0	0
32		184.759	0	0
33		188.454	0	0
34		192.223	0	0
35		196.068	0	0
36		199.989	0	0
37		203.989	0	0
38		208.069	0	0
39		10.841.914	0	0
40		216.474	0	0
41		220.804	0	0
42		225.220	0	0
43		229.724	0	0
44		234.319	0	0
45		239.005	0	0
46		243.785	0	0
47		248.661	0	0
48		253.634	0	0
49		258.707	0	0
50		263.881	0	0

Driftsomkostningerne er i selskabets ansøgning fremskrevet med en årlig inflation på 2 pct.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at aftalen mellem kommunen og selskabet er i overensstemmelse med selskabets indberetning. Derudover er det Forsyningssekretariatets vurdering, at aftalen opfylder de i §

12 oplyste kriterier, idet aftalen indeholder oplysninger om projektet, om de forventede omkostninger og fordelingen af disse mellem parterne.

Samlet vurdering

Det er Forsyningssekretariatets samlede vurdering, at det alternative projekt opfylder betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen, hvorfor selskabet opnår tillæg i selskabets prisloft for 2014 herfor. Tillægget til prisloftet for 2014 opgøres til 1.172.174 kr. (1.072.174 kr. + 100.000 kr.)

Samlet tillæg for medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2014

På baggrund af ovenstående modtager selskabet et samlet tillæg til prisloftet for 2014 på 2.062.165 kr. (1.172.174 kr. + 889.991 kr.)

Indberetning og efterregulering i fremtidige prislofter

Selskabet skal ved fremtidige prisloftindberetninger indberette de budgetterede omkostninger til det alternative projekt for det enkelte prisloftår. Selskabets andel af anlægsomkostningerne skal indberettes i den aftalte afdragsperiode og selskabets andel af driftsomkostningerne skal indberettes så længe selskabet har omkostninger hertil.

Selskabet skal endvidere ved indberetningen til reguleringsregnskabet i prisloftet for 2016 anføre de faktiske omkostninger, som selskabet har afholdt til projektet i 2014. Dette gøres under afsnittet "driftsomkostninger til miljø- og servicemål". Såfremt de faktisk afholdte omkostninger overstiger de budgetterede omkostninger, skal selskabet begrunde dette ved indberetningen. Der henvises i denne forbindelse til medfinansieringsbekendtgørelsens § 12, nr. 3.

Korrektion i forhold til faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2012

Forsyningssekretariatet foretager årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede forventede driftsomkostninger til miljø- og servicemål og faktiske beløb i henhold til reguleringsregnskabet for prisloftsåret for det år, der ligger to år forud for prisloftsåret, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

I selskabets prisloft for 2012 er der ikke givet tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål.

Der er derfor ikke anledning til at foretage en korrektion for forskelle mellem budgetterede og faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål.

Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 0 kr.

Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2014

Prisloftet for 2014 skal efter prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, korrigeres for selskabets forventede nettofinansielle indtægter og udgifter. Det følger af prisloftbekendtgørelsens § 13, stk. 1, at nettofinansielle poster

kan indregnes i prisloftet, i det omfang låntagningen er sket på effektive og markedsmæssige vilkår.

I henhold til prisloftbekendtgørelsens § 13, stk. 2, kan Forsyningssekretariatet skønne, at renten på et selskabs valgte lån adskiller sig væsentlig fra markedsmæssige vilkår. I så fald indregnes renteomkostninger svarende til den effektive rente på en 2-årig dansk statsobligation og gældsrisikopræmie for selskabet i prisloftet i stedet for selskabets faktiske renteomkostninger.

Tillægget for selskabets nettofinansielle poster beregnes som værdien af selskabets finansielle omkostninger fratrasket dets finansielle indtægter. Selskabets finansielle omkostninger omfatter blandt andet renteomkostninger, kurstab og finansielle gebyrer. Selskabets finansielle indtægter omfatter blandt andet renteindtægter, kursgevinster og afkast fra likvide beholdninger.

Selskabet forventer renteudgifter på 590.000 kr. i prisloftåret 2014. Selskabet forventer ingen renteindtægter i 2014.

På baggrund af ovenstående fastsætter Forsyningssekretariatet selskabets nettofinansielle poster til 590.000 kr. (590.000 kr. – 0 kr.) i prisloftet for 2014.

Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2012

Forsyningssekretariatet foretager årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede forventede nettofinansielle poster og faktiske beløb i henhold til reguleringsregnskabet for prisloftsåret for det år, der ligger to år forud for prisloftåret, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

Det vil sige, at der i selskabets prisloft for 2014 foretages en korrektion for forskellen mellem selskabets budgetterede nettofinansielle poster i 2012, som blev anvendt ved fastsættelsen af tillægget for nettofinansielle poster i prisloftet for 2012, og selskabets faktiske nettofinansielle poster i 2012, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2012.

Selskabet har oplyst, at det har modtaget en renteindtægt på 2.231.065 kr. i 2012, i forbindelse med tilbagebetaling af for meget betalt spildevandsafgift. Selskabet har anmodet Forsyningssekretariatet om at indregne beløbet korrekt.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at indtægten kan betegnes som en finansiell indtægt i 2012, da indtægten kan sidestilles med ordinære renteindtægter. Renteindtægten vedrørende tilbagebetaling af spildevandsafgiften vil derfor blive indregnet i selskabets finansielle indtægter for 2012 med et beløb på 2.231.065 kr.

Selskabet fik i prisloftet for 2012 tillæg for nettofinansielle poster på i alt -945.000 kr. Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets nettofinansielle poster i 2012 var på -3.402.300 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således -2.457.300 kr. (-3.402.300 kr. – (-945.000) kr.)

Historisk over- eller underdækning

Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010

I prislofterne for 2011 og 2012 er selskabets over- eller underdækning opgjort frem til og med 31. december 2010, hvorefter selskabet blev omfattet af prisloftreglerne.

Følgende oplysninger vedrørende den opgjorte over- eller underdækning fremgår af selskabets prisloft for 2012:

Over- eller underdækningen	
Opgjort over- eller underdækning i alt i prisloftet for 2012	43.888.547 kr.
- heraf indregnet i prislofterne for 2012-2013	-9.753.010 kr.
Endnu ikke indregnet over- eller underdækning	34.135.537 kr.
Resterende indregningsperiode (fastsat i prisloftet for 2012)	7 år
Fradrag i prisloftet for 2014	-4.876.505 kr.

Der indregnes således samme beløb i prisloftet for 2014 fra den opgjorte over- eller underdækning frem til og med 31. december 2010, som blev indregnet i prisloftet for 2013.

Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme

Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloftet for 2012

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2, korrigeres prisloftet for en årlig engangsregulering for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter og indtægtsrammen, jf. § 6, i det år, der ligger to år forud for prisloftåret.

I prisloftet for 2014 omhandler denne opgørelse overholdelsen af prisloftet for 2012. Hvis selskabet har haft lavere indtægter end tilladt i prisloftet for 2012, f.eks. som følge af en lavere debiteret vandmængde end forventet, vil selskabet få et tillæg til prisloftet for 2014. Modsat vil højere indtægter i 2012 end tilladt indebære et fradrag i prisloftet for 2014.

Det fremgår af prisloftbekendtgørelsens § 6, at følgende beløb tilsammen ikke må overstige selskabets indtægtsramme:

- Indtægter fra
 - kubikmetertakster,
 - faste takster,
 - særbidrag,
 - målergebyrer samt

- andre takster og gebyrer, som vedrører leveringer af ydelser omfattet af § 1, stk. 2, i prisloftåret.
- Andre indtægter i prisloftåret, som selskabet har opnået i forbindelse med eller som følge af selskabets primære aktiviteter, jf. § 1, stk. 2, herunder eksempelvis
 - spildevandsselskabers indtægter fra kommunale vejbidrag,
 - indtægter fra behandling af spildevand fra tømningsordninger,
 - indtægter fra måleraflæsning på vegne af andre selskaber,
 - udlejning af antenneplads på vandtårne eller lignende.

Selskabets indtægtsramme for 2012 korrigeres dog for en eventuelt ikke anvendt del af likviditeten fra investeringstillæggene, der opgøres som,

- det samlede investeringstillæg i 2012 fra historiske og planlagte investeringer samt indtægter fra tilslutningsbidrag, erstatninger vedr. anlægsinvesteringer og salg af anlægsaktiver, jf. § 21, stk. 4, fratrullet
- selskabets faktiske udgifter til investeringer, jf. § 21, stk. 3, og § 24.

Hvis selskabets faktiske udgifter til investeringer i 2012 overstiger det samlede investeringstillæg for 2012 samt indtægter fra tilslutningsbidrag, erstatninger vedr. anlægsinvesteringer og salg af anlægsaktiver, justeres beløbet ”ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt”, jf. tabellen nedenfor til 0. Det skyldes, at investeringsudgifter alene kan finansieres med likviditet fra det i § 24, stk. 1, nævnte tillæg og indtægter.

Selskabet har i forbindelse med indberetning til prisloftet oplyst, at selskabet i 2012, har modtaget en tilbagebetaling af for meget betalt spildevandsafgift fra SKAT, grundet en ændret opgørelsesmetode. Indtægten udgør et beløb på 4.878.971 kr. Selskabet har anmodet Forsyningssekretariatet om at indregne beløbet korrekt.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at indtægten kan betegnes som en primær indtægt i 2012, da indtægten oprindeligt stammer fra selskabets primære aktiviteter. Indtægten for tilbagebetalingen af spildevandsafgiften vil derfor blive indregnet i selskabets primære indtægter for 2012 med et beløb på 4.878.971 kr.

For selskabet er opgørelsen vedrørende overholdelsen af indtægtsrammen i prisloftet for 2012 foretaget således (baseret på oplysninger fra selskabets prisloft for 2012 samt indberettede oplysninger i regulerings- og investeringsregnskaberne for 2012):

Indtægtsramme 2012			
Indtægtsramme i prisloft for 2012		148.067.733	kr.
Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer i 2012			
Tillæg for historiske investeringer	102.027.974	kr.	
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010	804.725	kr.	
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer i 2010	-303.108	kr.	
Tillæg for planlagte investeringer i 2011 og 2012	1.618.000	kr.	
Indtægter fra tilslutningsbidrag	6.025.505	kr.	
Indtægter fra salg af anlægsaktiver	20.000	kr.	
Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv.	897.976	kr.	
Ekstraordinær effektiviseringsgevinst anvendt til investeringer	0	kr.	
Udgifter til investeringer	-71.100.891	kr.	
Ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt	39.990.181	kr.	-39.990.181 kr.
Ekstraordinære effektiviseringsgevinster anvendt til takstnedsættelse			
Ekstraordinær effektiviseringsgevinst anvendt til takstnedsættelse	0	kr.	-0 kr.
Indtægter fra primære aktiviteter mv.			
Indtægter fra kubikmetertakster, faste takster, særbidrag, målergebyrer samt andre takster og gebyrer	94.019.291	kr.	
Andre indtægter i prisloftåret, som selskabet har opnået i forbindelse med eller som følge af selskabets primære aktiviteter	0	kr.	
Indtægter fra primære aktiviteter mv. i alt	94.019.291	kr.	-94.019.291 kr.
Samlet opgørelse vedrørende overholdelse af prisloftet for 2012			
Beløb til indregning i prisloftet for 2014 i alt		14.058.261	kr.

På baggrund af denne opgørelse fastsættes et tillæg i selskabets prisloft for 2014 på i alt 14.058.261 kr.

Selskabets tillæg til prisloftet for 2014 skyldes, at selskabet har haft lavere indtægter fra de primære aktiviteter mv. end fastsat i prisloftet for 2011.

Selskabet har oplyst, at der er i 2012 er opnået en ekstraordinær effektiviseringsgevinst på 907.498 kr. Gevinsten er ikke anvendt i 2012 og vil derfor blive overført til anvendelse i efterfølgende år.

Debiteret vandmængde 2012

Prisloftet opgøres i kr. pr. m³ på baggrund af selskabets driftsomkostninger med forskellige korrektioner divideret med den debiterede vandmængde i 2012, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 5.

Forsyningssekretariatet lægger selskabets indberettede debiterede vandmængde på 4.195.633 m³ til grund for beregningen af prisloftet.

Klagevejledning

Denne afgørelse kan i henhold til vandsektorlovens § 26, stk. 2, påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9. En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede efter lovens § 27 til Forsyningssekretariatet. 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 ifølge § 27, stk. 1, adressaten for afgørelsen. Endvidere er offentlige myndigheder, lokale foreninger og organisationer, som har en væsentlig interesse i afgørelsen, og landsdækkende foreninger og organisationer, hvis hovedformål er beskyttelse af natur og miljø, klageberettigede for så vidt angår spørgsmål om natur og miljø. Konkurrenceankenævnet kan efter bestemmelsens stk. 2 kræve, at foreninger og organisationer, jf. stk. 1, dokumenterer deres klageberettigelse ved at indsende vedtægter eller på anden måde.

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 om prislofter kan ifølge § 29, stk. 2, ikke indbringes for domstolene, før Konkurrenceankenævnets endelige afgørelse foreligger.

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Filip M. Sundram

Uddrag af reglerne

Forsyningssekretariatet fastsætter prislofter for vand- og spildevandsselskaber, der er omfattet af lov nr. 469 af 12. juni 2009 om vandsektorens organisering og økonomiske forhold (vandsektorloven) med senere ændringer. Afgørelsen er således truffet i medfør af vandsektorlovens § 6, stk. 2.

Der er fastsat nærmere regler om disse prislofter i bekendtgørelse nr. 122 af 8. februar 2013 om prisloftregulering mv. af vandsektoren (prisloftbekendtgørelsen).

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, fastsættes driftsomkostningerne for prisloftet for 2014 som driftsomkostningerne i prisloftet for det foregående år korrigeret for effektiviseringskrav. Herefter pristalsreguleres efter § 32. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan dog ikke fastsættes lavere end det, der udgør de effektive driftsomkostninger for selskabet i henhold til beregningerne i benchmarkingen.

Herefter korrigeres for afvikling af selskabets over- eller underdækning og tillæg af forventede 1:1 omkostninger, forventede driftsomkostninger til opnåelse af miljø- og servicemål, forventede nettofinansielle poster, tillæg for planlagte investeringer, tillæg for gennemførte investeringer, tillæg for historiske investeringer, forventet bortfald af væsentlige omkostninger som er medregnet i driftsomkostningerne for prisloftet, samt fradrag af et generelt og et individuelt effektiviseringskrav.

Endvidere skal der i henhold til bekendtgørelsens § 5, stk. 2, korrigeres for en årlig engangsregulering som følge af forskelle mellem tidligere indregnede forventede afskrivninger fra investeringsplanen og faktiske beløb fra investeringsregnskabet for det år, der ligger to år forud for prisloftåret.

Desuden korrigeres som en årlig engangsregulering for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter og indtægtsrammen, jf. § 6, i det år, der ligger to år forud for prisloftåret. Endvidere korrigeres i prisloftet for forskellen mellem tidligere indregnede forventede beløb for driftsomkostninger til opnåelse af miljø- og servicemål, 1:1 omkostninger samt nettofinansielle poster og de faktiske beløb i henhold til reguleringsregnskabet for året to år forud for prisloftsåret, jf. dog § 9, stk. 2, og § 13.

Endelig korrigeres for forskellen mellem tidligere indregnede forventede beløb til øgede driftsomkostninger, jf. § 8, stk. 2 og 3, og de faktiske afholdte udgifter, jf. § 25, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

Ved fastsættelsen af prisloftet kan kun indregnes relevante udgifter, omkostninger og indtægter fra aktiviteter omfattet af § 1, stk. 2, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 4.

Det fremkomne beløb udgør selskabets indtægtsramme, som til sidst divideres med den debiterede vandmængde i 2012 for at få selskabets prisloft for 2014 opgjort i kr. pr. m³, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 5.

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 6, må følgende beløb tilsammen ikke overstige den maksimale ramme for et vandselskabs primære indtægter, jf. § 3, stk. 1, fratrullet et eventuelt ikke opkrævet tillæg stammende fra den årlige engangsregulering for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter og indtægtsrammen givet til det prisloft, der ligger to år forud for prisloftåret, jf. § 5, stk. 2, 2. pkt., eller ved fireårige prislofter, givet de fire år, der ligger to år forud for startåret i den næste fireårige periode, jf. § 5, stk. 3, 3. pkt., samt fratrullet en eventuelt ikke anvendt del af likviditeten fra investeringstillæggene, tilslutningsbidrag og salg af anlægsaktiver, jf. § 21, stk. 3-4, og § 24, samt en effekt af en takstnedsættelse som følge af anvendelsen af et ekstraordinært effektiviseringstillæg jf. § 26 stk. 2:

- 1) Indtægter fra kubikmetertakster, faste takster, særbidrag, målergebyrer samt andre takster og gebyrer, som vedrører leveringer af ydelser omfattet af § 1, stk. 2, i prisloftåret.
- 2) Andre indtægter i prisloftåret, som selskabet har opnået i forbindelse med eller som følge af selskabets primære aktiviteter, jf. § 1, stk. 2, herunder eksempelvis spildevandsselskabers indtægter fra kommunale vejbidrag, indtægter fra behandling af spildevand fra tømningsordninger, indtægter fra måleraflæsning på vegne af andre selskaber, udlejning af antenneplads på vandtårne eller lignende.

Modtager et selskab en for selskabets indtægtsramme betydelig indtægt, eksklusiv de i § 6, stk. 1, nr. 1, nævnte indtægter, kan indtægten efter ansøgning til Forsyningssekretariatet i særlige tilfælde indregnes over en periode på op til 5 år, gældende fra det følgende års prisloft. Vedrører indtægten perioden før den 1. januar 2010 og har selskabet i det år, som ligger to år forud for prisloftsåret, en over- eller underdækning opgjort pr. 31. december 2010, kan indtægten indregnes som en korrektion til denne over- eller underdækning, gældende fra det følgende års prisloft, jf. prisloftbekendtgørelsens § 6, stk. 2.

Vandselskaberne skal efter prisloftbekendtgørelsens § 18, stk. 1, senest den 15. april hvert år indsende de nødvendige oplysninger til brug for Forsyningssekretariatets fastsættelse af prisloftet for det efterfølgende år.

Forsyningssekretariatet fastsætter i den forbindelse hvilke oplysninger og data, der er nødvendige, jf. prisloftbekendtgørelsens § 18, stk. 2.

Hvis et vandselskab ikke indsender de fornødne oplysninger til Forsyningssekretariatet til brug for fastsættelse af prisloftet, kan Forsyningssekretariatet i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 7 skønsmæssigt fastsætte de manglende oplysninger.

Forsyningssekretariatet skal senest den 15. september hvert år sende udkastet til vandselskabets prisloft for det følgende år i høring hos vandselskabet. Høringsfristen er 2 uger, jf. prisloftbekendtgørelsens § 19, stk. 1.

Forsyningssekretariatet skal senest den 15. oktober hvert år træffe afgørelse om fastsættelsen af et vandselskabsprisloft for det følgende år, jf. prisloftbekendtgørelsens § 19, stk. 2.