

Hjørring Vandselskab A/S (spildevand)
Att.: Bjarne Træholt Sørensen
Åstrupvej 9, st.
9800 Hjørring

Den 7. januar 2014
Sag nr. 13/04715

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 Hjørring Vandselskab A/S (spildevand) gældende for 2014.

Prisloftet fastsættes til 42,27 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

Hjørring Vandselskab A/S (spildevand) er et kommunalt ejet forsynings-selskab, 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 6. september 2013 med to ugers høringsfrist.

Selskabet har afgivet høringssvar inden for fristen. I det omfang Forsyningssekretariatet ikke umiddelbart har taget selskabets bemærkninger til efterretning i afgørelsen, fremgår dette under de enkelte afsnit i begrundelsen.

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

Forsyningssekretariatet har fremsendt korrigeret afgørelse om selskabets prisloft for 2014 den 7. januar 2014. Korrektionen skyldes, at Forsyningssekretariatet er blevet opmærksom på en mindre regnefejl i det alderskorrigerede og tæthedskorrigerede netvolumenmål i prislofterne for 2014 for de selskaber, som har fået godkendt særlige forhold. Ved at rette op på regnefejlen, har disse selskaber fået beregnet højere korrigerede netvolumenmål. Den korrigerede afgørelse er således begunstigende for selskabet. Der henvises til afsnittet ”Korrektion for individuelt effektiviseringskrav” nedenfor.

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	46.895.798	kr.	
Bortfald af væsentlige omkostninger	0	kr.	
Korrektion for prisudvikling	703.437	kr.	
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0	kr.	
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-1.527.281	kr.	
Driftsomkostninger i alt	46.071.954	kr.	46.071.954 kr.
Investeringer			
Tillæg for historiske investeringer	78.524.637	kr.	
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2012	6.009.129	kr.	
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2012	-701.870	kr.	
Tillæg for planlagte investeringer i 2013 og 2014	3.513.889	kr.	
Investeringstillæg i alt*	87.345.785	kr.	87.345.785 kr.
Øvrige omkostninger mv.			
Tillæg for 1:1 omkostninger i 2014	1.916.500	kr.	
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	180.000	kr.	
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2012	538.113	kr.	
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014	0	kr.	
Tillæg for omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter	935.611	kr.	
Korrektion ift. faktiske driftsomk. til miljø- og servicemål 2012	0	kr.	
Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2014	4.980.000	kr.	
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2012	1.231.890	kr.	
Øvrige udgifter mv. i alt	9.782.114	kr.	9.782.114 kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme			
Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2012	-1.770.003	kr.	-1.770.003 kr.
Samlede prisloft			
Indtægtsramme i 2014			141.429.850 kr.
Debiteret vandmængde 2012			3.345.737 m ³
Prisloft 2014			42,27 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	46.386.305	kr.
Prisfremskrivning 3,1 pct.	1.437.975	kr.
Generelt effektiviseringskrav 0 pct.	0	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-928.482	kr.
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013	46.895.798	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 703.437 kr., svarende til 1,5 pct. af 46.895.798 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan således opgøres til 47.599.235 kr. (1,015*46.895.798 kr.).

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 34.709.003 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 vandsselskaberne 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

Tæthedskorrektion

Selskabet har indsendt oplysninger vedrørende tæthedskorrektion i mail af 17. 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 effektiviseringspotentiallet.

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.

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

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

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

Nedenfor er selve beregningen af tillægget vist på ligningsform:

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

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

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

Selskabets tillæg udgør på den baggrund 558.004 kr.

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.

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 effektiviseringspotentiale. Forsyningssekretariatet vil ikke afvise, at dette kan skyldes en skæv fordeling af omkostningerne. Forsyningssekretariatet har derfor reduceret effektiviseringspotentialet 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 2 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 effektiviseringspotentiale på baggrund af selskabets sammensætning af costdrivere.

Samlet vurdering af individuelt effektiviseringskrav

Da selskabet ikke har angivet særlige forhold, er der ikke grundlag for at foretage en yderligere individuel vurdering heraf. Selskabets sammensætning af costdrivere har ikke givet anledning til en ændring af selskabets individuelle effektiviseringspotentiale. Selskabets effektiviseringskrav fastsættes derfor på baggrund af resultaterne af benchmarkingmodellen.

Det er i benchmarkingen identificeret, at selskabet har et effektiviseringspotentiale på 6.109.122 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 effektiviseringspotentiale. Selskabets individuelle effektiviseringskrav er fastsat til 1.527.281 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 standardpriser 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 3.171.565.526 kr. De årlige standardafskrivninger på de materielle anlægsaktiver (på værdien 3.171.565.526 kr.) udgør ifølge pris- og levetidskataloget 78.524.637 kr.

Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund, og selskabet opnår således et tillæg for historiske investeringer på 78.524.637 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 4.591.165 kr.

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

Hjørring Vandselskab A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Arbejdsplads	2012	5	3.128.894	625.779
Beluftningstanke, Mek/EL	2012	20	157.378	7.869
Beluftningstanke, SRO	2012	10	24.908	2.491
Brønde	2012	75	10.008.821	133.451
Efterklaringstanke, Mek/EL	2012	20	139.132	6.957
Forklaring, Mek/EL	2012	20	78.824	3.941
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m3) - Mek/EL	2012	20	624.454	31.223
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m3) - SRO	2012	10	119.341	11.934
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (større end 10.000 m3) - Mek/EL	2012	20	555.942	27.797
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (større end 10.000 m3) - SRO	2012	10	353.814	35.381
Gasdisponering - elproduktionsanlæg, Mek/EL	2012	20	71.015	3.551
Indløb med riste, Mek/EL	2012	20	470.070	23.504
Indløb med riste, SRO	2012	10	741.454	74.145
Køretøjer, entreprenørmaskiner	2012	5	5.395	1.079
Ledningsnet = Ø 200 mm	2012	75	7.968.832	106.251
Pumpeinstallation Miljøklasse B (100-300 l/s) - Mek/EL	2012	20	175.279	8.764
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Konstruktioner	2012	50	45.813	916
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Mek/EL	2012	20	332.455	16.623
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Konstruktioner	2012	50	65.669	1.313
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Mek/EL	2012	20	308.896	15.445
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), SRO	2012	10	213.492	21.349

Slutaftvanding, slam - højteknologisk (centrifuger), Mek/El	2012	20	2.159.979	107.999
Stik	2012	75	1.445.178	19.269
Strømpeføring Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	50	462.777	9.256
Værksteder, garager	2012	75	45.000	600
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	75	3.273.003	43.640
Ø 500 mm < Ledningsnet = Ø 800 mm	2012	75	959.668	12.796
Arbejdsplads	2012	5	203.280	40.656
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Konstruktioner	2012	50	177.267	3.545
Forsinkelsesbassiner, lukkede uden automatisk rensning og SRO Miljøklasse B (mindre end 1.000 m3)	2012	50	677.083	13.542
Administrationbygninger	2012	50	216.000	4.320
Administrationbygninger	2012	50	64.500	1.290
Værksteder, garager	2012	50	64.500	1.290
I alt				1.417.965

Forsyningssekretariatet har, på basis af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2012 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 19. juni 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 1.417.965 kr.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010, 2011 og 2012 baseret på standardlevetider udgør [1.403.541 + 3.187.624 + 1.417.965 kr.]. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer i prisloftet for 2014 på 6.009.129 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 2.026.500 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2013 et tillæg for planlagte investeringer i 2012 på i alt 1.511.300 kr.

Det fremgår i afsnittet ovenfor, at selskabets afskrivninger på gennemførte investeringer i 2012 er på 1.417.965 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således -701.870 kr. (1.417.965 kr. – 2.026.500 kr. + 1.417.965 kr. – 1.511.300 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 investeringsens 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:

Hjørring Vandselskab A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Beluftningstanke, Mek/EL	2013	20	3.965.000	198.250
Ledningsnet = Ø 200 mm	2013	75	67.650.000	902.000
Arbejdsplads	2013	5	2.136.630	427.326
Køretøjer, små lastvogne (< 3.500 kg.)	2013	5	1.275.000	255.000
Administrationbygninger	2013	75	7.370.000	98.267
Beluftningstanke, Mek/EL	2014	20	6.000.000	300.000
Ledningsnet = Ø 200 mm	2014	75	67.945.000	905.933
Køretøjer, små lastvogne (< 3.500 kg.)	2014	5	600.000	120.000
Arbejdsplads	2014	5	1.252.900	250.580
Ø 500 mm < Ledningsnet = Ø 800 mm	2014	75	3.240.000	43.200
Stik	2014	75	1.000.000	13.333
I alt				3.513.889

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 3.513.889 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: 16.500 kr.
- Ejendomsskatter: 400.000 kr.
- Spildevandsafgift: 1.500.000 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 de 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 budgettede omkostninger i denne forbindelse som 1:1 omkostninger.

Det samlede tillæg for 1:1 omkostninger er derfor på 1.916.500 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: 150.000 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 30.000 kr.

Det samlede tillæg for disse omkostninger er derfor på 180.000 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 prisloftet 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 1.965.494 kr. Selskabet fik i det korrigerede prisloft for 2012 tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger på i alt 1.427.381 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 538.113 kr. (1.965.494 kr. – 1.427.381 kr.)

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 pro-

jektejers 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 projektejer i henhold til medfinansieringsbekendtgørelsen

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:

- Hjørring Midtby

Selskabet har ansøgt om et tillæg på 935.611 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 vej. Dette har selskabet dokumenteret i den indsendte projektbeskrivelse. Projektet er indgået mellem selskabet og Hjørring Kommune, der er projektejer.

Formål

Det fremgår af selskabets projektbeskrivelse, at formålet med projektet er at klimasikre Hjørring Midtby ved at håndtere tag- og overfladevand på terræn inden udledning til Åstrup Møllebæk i Folkeparken. Tag- og overfladevandet skal afkobles fælleskloakken, således at der gennemføres en separering af bymidten. Klimaprojektet skal kunne modstå klimaforandringer og skybrud samt sikre, at afledning af tag- og overfladevand fra midtbyen ikke er begrænset af ledningskapaciteten.

Tiltag

I projektområdet tilstræbes det, at al afkobling fra fælleskloakken sker ved at håndtere tag- og overfladevand på terræn. Af projektbeskrivelsen fremgår det, at tiltagene overordnet set omfatter:

- Regnbede med nedsivning til dræn
- Åbne render
- Kinnekullerender (fortovsrender fra tagnedløb, der er støbt i beton, og styrer vandets afstrømning)
- Linjeafvanding
- Bassiner med magasin volumen

Mindre dele af projektområdet er ikke velegnede til ovenstående tiltag. I disse områder skal tag- og overfladevandet afledes til en ny Ø500 regnvandsledning, der planlægges etableret langs Strømgade. Det fremgår af planen på side 3 i selskabets projektbeskrivelse, hvilke områder dette gælder for. Forsyningssekretariatet har meddelt selskabet, at der ikke kan søges om tillæg til dette under medfinansieringsbekendtgørelsen, da der er tale om et anlæg, som hører under selskabets primære aktiviteter, og derfor skal finansieres som almindelige investeringer.

Serviceniveau og levetid

Selskabet har i projektbeskrivelsen angivet, at projektet skal kunne håndtere en 20 års regnhændelse. Af projektbeskrivelsen fremgår det videre, at projektets levetid vurderes til at være 50 år.

Samlet vurdering

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

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.

Det fremgår af kontrakten, at selskabet har lagt medfinansieringsbekendtgørelsens § 4 til grund for fordelingen af omkostningerne mellem selskabet og Hjørring Kommune, idet der er tale om et projekt i vej.

Vedr. fordelingen af anlægsomkostningerne

Selskabet har oplyst, at de samlede anlægsomkostninger budgetteres til at udgøre 13.632.471 kr.

Nedenstående tabel indeholder et sammendrag af selskabets reviderede anlægsbudget af 30. august 2013. Budgettet er for hver post forsynet med en procentvis angivelse af omkostningsfordelingen mellem selskabet og kommunen.

Anlægspost		Omkostningsfordeling			
	Anlægs- omkostn.	Selskab [%]	Komm. [%]	Selskab [kr.]	Komm. [kr.]
Sct. Olais Plads					
Omlægning, fremmedledninger	25.000	100%	0%	25.000	-
Opbrydning og bortkørsel, asfalt	390.000	100%	0%	390.000	-
Opgravning og bortkørsel, jord ved regnbede	35.000	100%	0%	35.000	-
Afvanding P-plads. Ø250 rør	62.500	100%	0%	62.500	-
Sætning af kantsten. (i kanten)	129.000	100%	0%	129.000	-
Sætning af tværmure som forsinkelse i bedde	40.000	100%	0%	40.000	-
Sætning af lav kantsten	51.900	100%	0%	51.900	-
Chaussestens overkørsler	100.000	50%	50%	50.000	50.000
Liniedræn i overkørsler	36.000	100%	0%	36.000	-
Regnbede. Udlægn. af sand/muld	390.000	100%	0%	390.000	-

Regnbede. Udlægn af membran	195.000	100%	0%	195.000	-
Beplantning	130.000	100%	0%	130.000	-
Regnbede. Etablering, drænledn.	20.000	100%	0%	20.000	-
Udløb / indløb ved chaussestens overkørsler	3.000	100%	0%	3.000	-
Udlægning af ny asfalt (PA)	440.000	20%	80%	88.000	352.000
Opstribning på ny asfalt	24.182	100%	0%	24.182	-
Omkobling af pumpebrønd og trykledning til rende	25.000	0%	100%	-	25.000
Subtotal	2.096.582			1.669.582	427.000
Bassin Sct. Olai Plads					
Legeområde. Trappetrin, legeredskaber, beplantning osv.	150.000	0%	100%	-	150.000
Jordarbejde	60.000	100%	0%	60.000	-
Permeabel belægning	150.000	100%	0%	150.000	-
Afløb / Overløb	25.000	100%	0%	25.000	-
Subtotal	385.000			235.000	150.000
Kraghsvej					
Regnbede	279.500	100%	0%	279.500	-
Linieafvanding. Rende	216.000	100%	0%	216.000	-
Linieafvand. Aco-dræn på tværs	30.000	100%	0%	30.000	-
Rende fra Kraghsvej til Strømgade	72.000	100%	0%	72.000	-
Etablering, Rende fra tagnedløb til midt vej	15.000	100%	0%	15.000	-
Ændring af vejprofil	112.500	100%	0%	112.500	-
Afblænding af rendestensbrønde	12.500	100%	0%	12.500	-
Subtotal	737.500			737.500	-
Baggård ved Strømgade / Kraghsvej					
Rende	42.000	100%	0%	42.000	-
Linieafvanding	100.000	100%	0%	100.000	-
Regnbed	195.000	100%	0%	195.000	-
Subtotal	337.000			337.000	-
Stokbrogade					
Omlægning/Optagning/Genlægning af rende midt i Stokbrogade.	136.000	100%	0%	136.000	-
Etablering, rende fra tagnedløb til midt vej	108.000	100%	0%	108.000	-
Afblænding af rendestensbrønde	5.000	100%	0%	5.000	-
Afpropning / opfyldning af eks	15.000	100%	0%	15.000	-

regnvandsledning					
subtotal	264.000			264.000	-
P. Nørgaards Plads og baggårde nord for Springvandspladsen					
Render i p-plads	54.000	100%	0%	54.000	-
Afblænde sandfangsbrønde i p-plads (skønnet antal)	40.000	100%	0%	40.000	-
Regnbed	84.500	100%	0%	84.500	-
Ø160 ledning	100.000	100%	0%	100.000	-
Tilkobl, eks. tagnedl på Ø160 ledn.	8.000	100%	0%	8.000	-
Sløjning / opfyldning af eks. ledning	7.500	100%	0%	7.500	-
Liniedræn med stålrister. Aco-dræn	418.000	100%	0%	418.000	-
Ændring af fald i eks. linieafvand.	125.000	100%	0%	125.000	-
Klimasikring trin	87.500	100%	0%	87.500	-
Belægning. Fald ændres	217.750	100%	0%	217.750	-
Rør under trapper	90.000	100%	0%	90.000	-
Subtotal	1.232.250			1.232.250	-
Strømgade					
Rende fra regnbed, Sct Olai Plads til Springvandspladsen	475.000	75%	25%	356.250	118.750
"Overkørsler"	50.000	75%	25%	37.500	12.500
Regnbed	65.000	100%	0%	65.000	-
Etablering af rende fra tagnedløb	480.000	100%	0%	480.000	-
Subtotal	1.070.000			938.750	131.250
Bassin Springvandspladsen					
Jordarbejde	330.000	100%	0%	330.000	-
Belægning granit	228.000	75%	25%	171.000	57.000
Trappetrin	500.000	75%	25%	375.000	125.000
Udstyr i bassin	100.000	0%	100%	-	100.000
Afløbsledning	125.000	100%	0%	125.000	-
Pumpstation til vandflow og dyser	200.000	0%	100%	-	200.000
Trykledning	115.000	0%	100%	-	115.000
Subtotal	1.598.000			1.001.000	597.000
Område nedstrøms Springvandspladsen (Mammutpladsen)					
Rende, mindre	240.000	100%	0%	240.000	-
Regnvandsbassin (kun forsynings andel - ikke skateboardvenlig)	800.000	100%	0%	800.000	-
Regnbede	260.000	100%	0%	260.000	-

Rende	480.000	100%	0%	480.000	-
Subtotal	1.780.000			1.780.000	-
Omlægning af fremmedledninger	100.000	100%	0%	100.000	-
Total, anlæg	9.600.332			8.295.082	1.305.250
Andre projektomkostninger					
Forundersøgelser, 15 % af ”Total, anlæg”	-	-	-	1.244.262	195.788
Arbejdsplads, 9 % af ”Total, anlæg”	-	-	-	746.557	117.473
Uforudsete udgifter, 10 % af ”Total, anlæg”	-	-	-	829.508	130.525
Projektering, 8 % af ”Total, anlæg”	-	-	-	663.607	104.420
TOTAL	13.632.471	-	-	11.779.016	1.853.455

For det fleste af ovennævnte poster fremgår det af projektbeskrivelsen, hvordan tiltaget har til formål at håndtere tag- og overfladevand, og således også, hvad der ligger til grund for ovennævnte omkostningsfordeling.

Forsyningssekretariatet har bedt selskabet om at uddybe begrundelsen for omkostningsfordelingen for nedenstående poster. Selskabets begrundelse er refereret i tabellens højre kolonne nedenfor.

Post	Selskabets begrundelse for den angivne omkostningsfordeling
Sct. Olais Plads	
Opbrydning og bortkørsel, asfalt	Opbrydningen sker lokalt, hvor der skal etableres regnbede.
Chaussestens overkørsler	Posten deles ligeligt mellem selskabet og kommunen. Belægningen tjener som formål at komme dybere ned kotemæssigt i forhold til afvanding. Alternativet er at lave et - fra terræn - dybere linjedræn, men det ville være en dyrere løsning. Overkørslerne tjener i øvrigt som fartdæmpende foranstaltning.
Beplantning	Beplantningen sikrer bedre rensning og nedsivning i regnbedene. Den budgetterede beplantning er udelukkende til regnbede.
Udløb / indløb ved chaussestens overkørsler	Dette er direkte relateret til håndtering af tag- og overfladevand.
Udlægning af ny asfalt (PA)	Der foretages mindre justeringer af kotemæssige forhold iht. afvandingen. Udgiften fordeles

	20 procent til selskabet og 80 procent til kommunen.
Opstribning på ny asfalt	Ny opstribning skal foretages fordi regnbedene nødvendiggør ændrede kørselsretninger mv. Posten er således en direkte konsekvens af overfladeafvandingen.
Bassin Springvandspladsen	
Trappetrin	Alternativet til trappetrin ville være at etablere et sikkerhedshegn. Derfor vurderes det rimeligt, at selskabet finansierer 75 procent af denne post.

Selskabet betragter posten vedrørende opstribning på ny asfalt som et re-etableringsarbejde. Forsyningssekretariatet er enig i denne betragtning. På baggrund heraf vurderer Forsyningssekretariatet, at selskabet kan medfinansiere omkostningerne. Det lægges til grund for vurderingen, at selskabet er forpligtet til at foretage opstribningen i medfør af reetableringspligten.

Det er på baggrund af ovenstående Forsyningssekretariatets vurdering, at anlægsbudgettet for det alternative projekt og fordelingen af omkostningerne opfylder betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen.

Vedr. fordelingen af driftsomkostningerne

Selskabets ansøgning indeholder et budget over de årlige driftsomkostninger, som er sammenfattet i nedenstående tabel. Af selskabets EAA-beregning fremgår, at disse omkostninger forventes afholdt af selskabet.

Type	Enhed	Mængde	Enhedspris [kr.]	Årlig drift [kr.]	Bemærkning
Regnbede	m ²	1.980	70	138.600	Vedligehold af planter, udskiftning af filtermuld hvert 10 år inkl. deponi af klasse 4 jord
Dræn- / kloakledninger	m	1.100	30	33.000	Spuling af ledninger, 1 % af anlægsomkostning
Fejning af åbne render	m	960	25	24.000	Fejes 10 gange om året
Oprensning af linieafvanding	m	330	25	8.250	Oprensning 2 gange om året
Feje tørbassiner og rense afløb	m ²	1.400	25	35.000	10 gange årligt
Udskiftning af fuge i permeabel belægning	m ²	300	7	2.100	Udskiftes hvert 5-10 år
Total				240.950	

Det fremgår af projektbeskrivelsen, at anlæggene nævnt i ovennævnte driftsbudget har til formål at håndtere tag- og overfladevand.

Forsyningssekretariatet vurderer på baggrund af det indsendte, at ovennævnte driftsomkostninger er tillægsberettigede.

Forsyningssekretariatet lægger til grund, at alle driftsomkostningerne er nødvendige for, at anlægget kan håndtere tag- og overfladevand, og at disse omkostninger således ligger ud over den kommunale vedligeholdelsespligt.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at driftsbudgettet for det alternative projekt, og fordelingen af omkostningerne, opfylder betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen

Samlet vurdering

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at det samlede budget 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 håndtering 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 fremsendte med ansøgningens bilag 3, en udførlig beskrivelse og omkostningsoverslag for sædvanlig afhjælpning. Heraf fremgår det, at den billigst mulige sædvanlige afhjælpningsløsning, med samme serviceniveau som det alternative projekt, ville opnås ved at foretage en total kloakseparering af midtbyen. Supplerende ville der skulle etableres et underjordisk bassin på 1.575 m³ under Mammutpladsen.

Selskabet har i mail af 21. august 2013 bekræftet, at den sædvanlige afhjælpningsløsning ville have en levetid på 75 år.

Nedenstående tabel indeholder et sammendrag af selskabets omkostningsoverslag for sædvanlig afhjælpning.

Post	Omkostning [kr.]
Anlægsomkostninger (ANL)	17.660.250
Forundersøgelser, 15 % af ANL	2.649.038
Arbejdsplads, 9 % af ANL	1.589.423
Uforudsete udgifter, 10 % af ANL	1.766.025
Projektering, undersøgelser, bygherreomkostninger, 10 % af ANL	1.766.025
Total	25.430.760

Selskabet estimerer, at de årlige driftsomkostninger ville være 1 procent af anlægsomkostningerne. Det vil sige, at selskabet estimerer de årlige driftsomkostninger til 176.603 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 vil 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 levetider, 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 projekts 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 den 7. august 2013 fremsendt kopi af mail fra KommuneKredit. Heraf fremgår, at Hjørring Kommune kan optage et obligationslån til en forventet effektiv lånerente på 3,24 procent. Hjørring Kommune forlanger 1 procent i garantiprovision af den til enhver tid værende restgæld ultimo året. Selskabet forventer derfor en effektiv lånerente på i alt 4,24 procent. Forsyningssekretariatet vurderer, at den forventede lånerente er tilstrækkeligt begrundet.

Det fremgår af punkt 9 i aftalen mellem selskabet og kommunen, samt af selskabets EAA-beregning, at selskabet også påtænker at betale 4,24 procent i rente på det alternative projekt, dvs. lånerenten plus 1 procent i garantiprovision til kommunen. Forsyningssekretariatet har meddelt selskabet, at det ikke kan medfinansiere en garantiprovision, idet der er tale om et lån optaget af kommunen og ikke af selskabet. Forsyningssekretariatet lægger derfor til grund, at de årlige afdrag på det alternative projekt sker med en forventet rente på 3,24 procent.

Forsyningssekretariatet har foretaget en EAA-beregning for de to projekter, som viser, at den årlige ækvivalente annuitet for den sædvanlige afhjælpningsløsning er – 1.312.873 kr., og at den årlige ækvivalente annuitet for det alternative klimaprojekt er – 798.438 kr. Se vedlagte EAA-beregning for Hjørring Midtby (**Bilag A**). Forsyningssekretariatets EAA-beregning afviger fra selskabets EAA-beregning, hvilket skyldes nedenstående forhold. Forsyningssekretariatet har orienteret selskabet om forholdene.

- De årlige afdrag på det alternative projekt er beregnet ud fra en forventet effektiv lånerente på 3,24 procent.
- Forsyningssekretariatet har lagt selskabets reviderede budget for det alternative projekt til grund for EAA-beregningen.

- Forsyningssekretariatet benytter ikke-afrundede værdier ved indtastningen af de estimerede omkostninger.
- Selskabet har i sin EAA-beregning foretaget et par mindre taste-fejl med hensyn til projekternes start- og slutår.

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.

Selskabet har i bilag 5 indsendt et referat af byrådsmødet den 26. juni 2013, hvoraf det fremgår, at der er kommunalpolitisk og -administrativ opbakning til projektet. Med mail af 2. september 2013 har Hjørring Kommune (ved Andreas Duus, Direktør for Teknik- og Miljøområdet) bekræftet, at Kommunen finder projektet hensigtsmæssigt og omkostningseffektivt.

Forsyningssekretariatet vurderer, at betingelsen om den kommunale beslutning er opfyldt.

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 fremsendt en underskrevet aftale mellem Hjørring Vand-selskab A/S og Hjørring Kommune, hvoraf projektbeskrivelsen, omkostningsfordelingen og betalingen til projektejer fremgår.

Det er mellem selskabet og kommunen aftalt, at projektet lånefinansieres med en rente på 4,24 procent. I henhold til Forsyningssekretariatets ovenstående bemærkninger, skal renten korrigeres for den pålagte garanti-provision på 1 procent. Lånet afdrages over 25 år.

Udover ovenstående er aftalen i overensstemmelse med selskabets indberetning.

Afdragene er opgjort nedenfor og afspejler, hvilke omkostninger selskabet kan ansøge om tillæg for i afdragsperioden:

Afdrag			
År	Anlæg [kr.]	Drift og Vedligehold [kr.]	Total [kr.]
2014	694.661	240.950	935.611
2015	694.661	240.950	935.611
2016	694.661	240.950	935.611
2017	694.661	240.950	935.611
2018	694.661	240.950	935.611
2019	694.661	240.950	935.611
2020	694.661	240.950	935.611
2021	694.661	240.950	935.611
2022	694.661	240.950	935.611
2023	694.661	240.950	935.611
2024	694.661	240.950	935.611
2025	694.661	240.950	935.611
2026	694.661	240.950	935.611
2027	694.661	240.950	935.611
2028	694.661	240.950	935.611
2029	694.661	240.950	935.611
2030	694.661	240.950	935.611
2031	694.661	240.950	935.611
2032	694.661	240.950	935.611
2033	694.661	240.950	935.611
2034	694.661	240.950	935.611
2035	694.661	240.950	935.611
2036	694.661	240.950	935.611
2037	694.661	240.950	935.611
2038	694.661	240.950	935.611
2039		240.950	240.950
2040		240.950	240.950
2041		240.950	240.950
2042		240.950	240.950
2043		240.950	240.950
2044		240.950	240.950
2045		240.950	240.950
2046		240.950	240.950
2047		240.950	240.950
2048		240.950	240.950
2049		240.950	240.950
2050		240.950	240.950

2051		240.950	240.950
2052		240.950	240.950
2053		240.950	240.950
2054		240.950	240.950
2055		240.950	240.950
2056		240.950	240.950
2057		240.950	240.950
2058		240.950	240.950
2059		240.950	240.950
2060		240.950	240.950
2061		240.950	240.950
2062		240.950	240.950
2063		240.950	240.950

Det er 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 for 2014 er 935.611 kr. (694.661 kr. + 240.950 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 prisloftåret, 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 5.205.000 kr. i prisloftåret 2014. Selskabet forventer renteindtægter på 225.000 kr. i 2014.

På baggrund af ovenstående fastsætter Forsyningssekretariatet selskabets nettofinansielle poster til 4.980.000 kr. (5.205.000 kr. – 225.000 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 fik i prisloftet for 2012 tillæg for nettofinansielle poster på i alt 4.971.000 kr. Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets nettofinansielle poster i 2012 var på 6.202.890 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 1.231.890 kr. (6.202.890 kr. – 4.971.000 kr.)

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, fratrukket
- 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.

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		141.214.434	kr.
Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer i 2012			
Tillæg for historiske investeringer	88.107.997 kr.		
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010	1.403.541 kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer i 2010	-631.793 kr.		
Tillæg for planlagte investeringer i 2011 og 2012	4.145.123 kr.		
Indtægter fra tilslutningsbidrag	5.306.565 kr.		
Indtægter fra salg af anlægsaktiver	0 kr.		
Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv.	0 kr.		
Ekstraordinær effektiviseringsgevinst anvendt til investeringer	0 kr.		
Udgifter til investeringer	-58.331.073 kr.		
Ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt	40.000.360 kr.	-40.000.360	kr.
Ekstraordinære effektiviseringsgevinster anvendt til takstnedsættelse			
Ekstraordinær effektiviseringsgevinst anvendt til takstnedsættelse	724.006 kr.	-724.006	kr.
Indtægter fra primære aktiviteter mv.			
Indtægter fra kubikmetertakster, faste takster, særbidrag, målergebyrer samt andre takster og gebyrer	102.260.071 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	102.260.071 kr.	-102.260.071	kr.
Samlet opgørelse vedrørende overholdelse af prisloftet for 2012			
Beløb til indregning i prisloftet for 2014 i alt		-1.770.003	kr.

På baggrund af denne opgørelse fastsættes et fradrag i selskabets prisloft for 2014 på i alt 1.770.003 kr.

Selskabets fradrag i prisloftet for 2014 på 1.770.003 kr. skyldes, at selskabets investeringsudgifter i 2012 er mindre end de investeringsindtægter og investeringstillæg som selskabet havde i 2012 - samtidig med, at selskabet har anvendt ekstraordinære effektiviseringsgevinster til takstnedsættelse, og at selskabets indtægter fra de primære aktiviteter mv. i 2012 overstiger den tilladte indtægtsramme for 2012, når ekstraordinære

effektiviseringsgevinster anvendt til takstnedsættelse og den ikke anvendte likviditet vedr. investeringer er fratrullet.

Selskabet har oplyst, at der er opnået en ekstraordinær effektiviseringsgevinst på 1.667.184 kr. i 2012. Af gevinsten er 724.006 kr. anvendt til takstnedsættelser i 2012. Den resterende gevinst på 943.178 kr. overføres 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 3.345.737 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, eksklusive 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.