

Roskilde Spildevand A/S
Att.: Charlotte Vincents
Betonvej 12
4000 Roskilde

Den 7. januar 2014
Sag nr. 13/04563

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 Roskilde Spildevand A/S gældende for 2014.

Prisloftet fastsættes til 36,49 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

Roskilde Spildevand A/S 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 30. august 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.

Selskabet har i mail af 21. oktober 2013 påpeget en regnefejl i afgørelsen om prisloftet for 2014. Forsyningssekretariatet har på baggrund af selskabets henvendelse berigtiget selskabets afgørelse. Rettelsen er foretaget aftaget i afsnittet om selskabets overholdelse af indtægtsrammen for 2012.

Forsyningssekretariatet har fremsendt ny 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	64.777.624 kr.		
Bortfald af væsentlige omkostninger	0 kr.		
Korrektion for prisudvikling	971.664 kr.		
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0 kr.		
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-2.786.904 kr.		
Korrektion ift. faktiske periodevis omkostninger i 2012	325.164 kr.		
Driftsomkostninger i alt	63.287.548 kr.	63.287.548	kr.
Investeringer			
Tillæg for historiske investeringer	59.695.782 kr.		
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2012	3.612.169 kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2012	501.315 kr.		
Tillæg for planlagte investeringer i 2013 og 2014	3.139.384 kr.		
Investeringstillæg i alt*	66.948.650 kr.	66.948.650	kr.
Øvrige omkostninger mv.			
Tillæg for 1:1 omkostninger i 2014	2.550.888 kr.		
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	185.000 kr.		
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2012	-548.955 kr.		
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014	0 kr.		
Tillæg for omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter	0 kr.		
Korrektion ift. faktiske driftsomk. til miljø- og servicemål 2012	0 kr.		
Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2014	4.862.000 kr.		
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2012	-582.403 kr.		
Øvrige udgifter mv. i alt	6.466.530 kr.	6.466.530	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme			
Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2012	7.831.039 kr.	7.831.039	kr.
Samlede prisloft			
Indtægtsramme i 2014		144.533.767	kr.
Debiteret vandmængde 2012		3.960.423	m ³
Prisloft 2014		36,49	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	62.407.562	kr.
Forhøjelse efter § 8, stk. 2, nr. 1	4.989.872	kr.
Prisfremskrivning 3,1 pct.	2.089.320	kr.
Generelt effektiviseringskrav 0 pct.	0	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-3.369.872	kr.
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013	66.116.882	kr.

Selskabets forhøjelse efter § 8, stk. 2, nr. 1, var i prisloftet for 2013 på 4.989.872 kr. Forhøjelsen udgør i prisloftet for 2014 3.805.299 kr.

(3.690.882 kr. prisfremskrevet til 2013-niveau), jf. afgørelse af 15. februar 2013 om prisloft for 2012. De korrigerede driftsomkostninger, der ligger til grund for prisloftet for 2014, er derfor 64.777.624 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.
- Bygeomkostningsindeks 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 971.664 kr., svarende til 1,5 pct. af 64.777.624 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan således opgøres til 65.749.289 kr. ($1,015 \cdot 64.777.624$ 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 45.506.935 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 produktivtetsudvikling 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.

Produktivtetsudviklingen 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 produktivtetsudviklingen 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.

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

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.

Særlige forhold

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

- Stor løftehøjde på to pumpestationer
- Slamhåndtering med et slamtørreanlæg
- Skærpede krav til lugtgener
- Overløbsbygværker med pumper
- Roskilde Festival
- Skærpede udledningskrav
- Øget omkostningsniveau (Beliggenhed på Sjælland)
- Biogasanlæg

Stor løftehøjde på to pumpestationer

Selskabet oplyser, at det har en forøget løftehøjde på to pumpestationer, som følge af Renseanlæg Bjergmarkens placering. Spildevandet skal derfor løftes 35 meter op over højderyggen og derefter ned til renseanlægget. Selskabet anser det for usædvanligt i Danmark, at spildevandsselskaber skal løfte vandet 35 meter op.

Selskabet angiver, at pumpestationerne har en kapacitet på 500 l/s. El-forbruget udgør 555.831 KWh i 2012 og flowmængden er 3.994.619 m³. Selskabet har beregnet en driftsudgift på 355.521 kr. til det fysiske løft. Selskabet gør yderligere opmærksom på, at det kun får 2*102.864 kr. under costdriveren *pumpestationer*.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet kan få tildelt et særligt forhold, hvis forholdet ikke er medtaget i benchmarkingmodellen og udgør en rammebetingelse.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at det som udgangspunkt ikke er usædvanligt, at spildevand skal løftes op.

Forsyningssekretariatet bemærker dog, at selskabet i indberetningen til benchmarking skal indberette antallet af pumpestationer samt kapaciteten af disse pumpestationer. Under costdriveren *pumpestationer*, giver pumper med en højere kapacitet et højere bidrag til netvolumenmålet.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering, vil et selskab, der skal bruge en pumpe til at transportere spildevandet, vælge kapaciteten af pumpen ud fra to faktorer:

1. Hvor stor en mængde spildevand der skal transporteres.
2. Hvor stor løftehøjden er for det transporterede spildevand.²

Forsyningssekretariatet vurderer derfor, at da selskabet skulle vælge, hvilken kapacitet pumpestationen, som skulle transportere spildevandet 35 meter op, skulle have, har selskabet taget ovenstående to faktorer i betragtning.

Det er på baggrund af ovenstående Forsyningssekretariatets vurdering, at et selskab, som skal transportere spildevandet højt op, vælger en højere kapacitet til pumpen, end hvis spildevandet ikke skulle transporteres op.

Det er derfor Forsyningssekretariatets vurdering, at hvis selskabet skulle pumpe vandet mindre end 35 meter op, ville det have valgt en pumpestation med en mindre kapacitet. Selskabet bliver derfor kompenseret for den højde, spildevandet skal løftes op.

På baggrund af ovenstående vurderer Forsyningssekretariatet, at en stor løftehøjde på to pumpestationer ikke er et særligt forhold.

Høringssvar

Selskabet angiver i høringssvaret af 12. september 2013, at det er et særligt forhold at løfte spildevand 35 meter op over en bakketop. Det kræver ifølge selskabet meget mere energi at løfte spildevandet 35 meter op end blot at løfte det få meter op. Selskabet har blandt andet vedlagt et notat fra Krüger, som beskriver de højere omkostninger ved at løfte spildevandet højt op. I telefonsamtale den 14. oktober 2013, har selskabet desuden oplyst, at pumpen har fået installeret en større motor. Selskabet kan derfor ikke blot skifte til en pumpe med en større kapacitet for at løfte spildevandet op over bakketoppen.

Forsyningssekretariatet vurderer på denne baggrund, at en stor løftehøjde på de to pumpestationer er et særligt forhold. Selskabet er underlagt en rammebetingelse, idet Roskilde Kommune valgte at flytte renseanlægget væk fra havnen tilbage i 1990'erne. Dette medførte, at selskabet skulle begynde at pumpe spildevandet op over bakketoppen, som følge af det nye renseanlægs placering.

Forsyningssekretariatet vurderer dog, at det er normalt for selskaber at løfte spildevand et par meter op. Beregningen af meromkostningen må derfor tage udgangspunkt heri. Forsyningssekretariatet har valgt, at bruge beregninger fra selskabet samt notatet fra Krüger til opgørelse af meromkostningen. Selskabet har i telefonsamtale af 15. oktober 2013 bekræftet, at meromkostningen kan beregnes ud fra nedestående metode.

² Jf. Grundfor: Centrifugalpumpen, 2006
http://dk.grundfos.com/content/dam/danish/industries-solutions/centrifugalpumpen_samlet.pdf

Beregning af meromkostning som følge af stor løftehøjde:

- Omkostning til el ved løftehøjde på 35 mVs (meter vandsøjle)

Energi for en m^3 : $m \cdot g \cdot h = 1 \cdot 9,82 \text{ m/s}^2 \cdot 35 \text{ mVs} = 343,7 \text{ KJ} \sim 0,1 \text{ kWh}$

Samlet flow på de to pumpestationer: $3.994.619 \text{ m}^3$

Energibehov: $3.994.619 \cdot 0,1 = 399.462 \text{ kWh}$.

1kWh = 0,89 kr.

Omkostning: $399.462 \text{ kWh} \cdot 0,89 \text{ kr.} = 355.521 \text{ kr.}$

- Omkostning til el ved løftehøjde på 15 mVs

Energi for en m^3 : $m \cdot g \cdot h = 1 \cdot 9,82 \text{ m/s}^2 \cdot 15 \text{ mVs} = 147,3 \text{ KJ} \sim 0,04 \text{ kWh}$

Samlet flow på de to pumpestationer: $3.994.619 \text{ m}^3$

Energibehov: $3.994.619 \cdot 0,04 = 159.785 \text{ kWh}$.

1kWh = 0,89 kr.

Omkostning: $159.785 \text{ kWh} \cdot 0,89 \text{ kr.} = 142.209 \text{ kr.}$

Meromkostning: $355.521 \text{ kr.} - 142.209 \text{ kr.} = 213.312 \text{ kr.}$

Selskabet har på baggrund af ovenstående fået forøget deres netvolumenmål med 213.312 kr.

Slamhåndtering med et slamtørreanlæg

Selskabet oplyser i indberetningen samt i to opfølgende mails af 29. maj 2013 og 28. august 2013, at det driver et slamtørreanlæg. Slamtørreanlæg findes kun på tre spildevandsselskaber og er derfor ret usædvanlige. Slamtørreanlægget virker ved at slammet opvarmes, hvormed væsken fordamper fra slammet. Slammet har efter behandling i slamtørreanlægget en bedre kvalitet og er nemmere at afsætte og transportere, da næsten alt vandet er fordampet. Slamtørreanlægget er dog dyrt at drive, da det kræver meget energi at fordampe vandet fra slammet.

Selskabet blev pålagt at etablere slamtørreanlægget, som følge af en beslutning i Teknisk Forvaltning i Roskilde Kommune, i 1998.

Selskabet angiver, at omkostningerne til at drive slamtørreanlægget i 2012 var på 3.916.724 kr. Selskabet opnår dog også en besparelse som følge af slamtørreanlægget, da slammet er nemmere og billigere at transportere. Besparelserne har selskabet opgjort til 993.926 kr.

Selskabets meromkostninger som følge af slamtørreanlægget kan dermed opgøres til 2.922.798 kr. ($3.916.724 \text{ kr.} - 993.926 \text{ kr.}$).

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet er underlagt en rammebetingelse ved at drive slamtørreanlægget, da det blev etableret efter en kommunal beslutning. Yderligere tager benchmarkingmodellen ikke højde for slamtørreanlæg, da det er usædvanligt i Danmark.

Forsyningssekretariatet vurderer på baggrund af ovenstående, at driften af slamtørreanlægget er et særligt forhold. Selskabets netvolumenmål er derfor forøget med 2.922.798 kr. svarende til meromkostningen til slamtørreanlægget.

Høringssvar

Selskabet angiver i sit høringssvar af 12. september 2013, at det i ansøgningen til særligt forhold vedrørende biogasanlæg, har indberettet *Slag af gas til tørreanlæg*, som i sidste ende er fratrullet tillægget for biogasanlæg. Denne indtægt bør efter selskabets opfattelse indregnes i tillægget til det særlige forhold for slamtørreanlægget. Beløbet udgør 537.206 kr.

Forsyningssekretariatet er enig med selskabet i, at ovenstående beløb bør indregnes i selskabets tillægt vedrørende slamtørreanlægget. Beløbet på 537.206 kr. er derfor tillagt til selskabets samlede tillæg for særlige forhold.

Skærpede krav til lugtgener

Selskabet anfører i indberetningen samt i mails af 29. maj 2013 og 28. august 2013, at renseanlæggets placering medfører, at Renseanlæg Bjergmarken er underlagt skærpede krav om lugtgrænseværdier. Selskabet anfører, at dette har medført nedlæggelse af selskabets forklaringsstanke, hvilket er blevet erstattet med biologiske rensning. Den biologiske rensning reducerer lugtgenerne, men det kræver et øget ilttningsbehov og medfører dermed et højere strømforbrug. Selskabet er desuden nødt til at købe ekstra fældningskemikalier, når de ikke bruger forklaringstanke.

Selskabet blev pålagt at reducere lugtgenerne fra 5 LE/m³ til 2 LE/m³ (lugtenheder pr. m³) af Roskilde Kommune i 2001. Da forklaringstanke medfører flere lugtgener end et aktivt slam anlæg med iltning, var selskabet nødt til at nedlægge forklaringstankene.

Selskabet har sandsynliggjort det øgede elforbrug, som følge af ilttningsbehovet, til 730.000 kWh i 2012. Dette medfører en meromkostning på 649.700 kr. til elforbrug. Selskabet har yderligere brug for ekstra fældningskemikalier, hvilket medfører en meromkostning på 238.734 kr. Selskabet opnår dog også en besparelse, da de ikke skal drive forklaringsstanke. Selskabets renseanlæg blev oprindeligt bygget med to cirkulære forklaringstanke. Selskabet har opgjort besparelsen ved ikke at drive de to forklaringstanke til 63.690 kr. Selskabet har således meromkostninger som følge af skærpede krav på grund af lugtgener på 824.744 kr. (649.700 kr. + 238.734 kr. – 63.690 kr.)

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet er underlagt en rammebetingelse om skærpede krav til lugtgener, da det var en kommunal beslutning, som medførte nedlæggelsen af forklaringstankene.

Forsyningssekretariatet vurderer på baggrund af ovenstående, at skærpede krav til lugtgener er et særligt forhold. Selskabets netvolumenmål er derfor forøget med 824.744 kr. svarende til selskabets meromkostninger.

Overløbsbygværker med pumper

Selskabet oplyser i indberetningen samt i mail af 29. maj 2013, at selskabet har en række overløbsbygværker, hvorpå der er monteret pumpestationer. Pumperne udgør i alt 36 styk i størrelserne fra 0-300 l/s. Selskabet oplyser, at disse pumper, ikke er indberettet som pumpestationer til benchmarkingen.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskaber, ved indberetningen til genberegning af omkostningsækvivalenterne, skulle henvise driftsomkostningerne fra pumpestationer, der sidder i forbindelse med overløbsbygværker, under costdrivere *pumpestationer* jf. *Vejledning til indberetning af oplysninger til genberegning af omkostningsækvivalenter*.

Forsyningssekretariatet vurderer på baggrund af ovenstående, at selskabet ikke har indberettet deres fulde antal pumpestationer til benchmarkingen i prisloftet for 2014.

Forsyningssekretariatet vil derfor tilføje selskabets pumpestationer i benchmarkingen og beregne selskabets potentiale derudfra.

Forsyningssekretariatet bemærker endeligt, at selskabet fremover kan indberette ovenstående pumpestationer under costdriveren *pumpestationer* i indberetningen til benchmarkingen.

Roskilde Festival

Selskabet oplyser i indberetningen samt i mail af 29. maj 2013, at det har ekstraordinære omkostninger i forbindelse med Roskilde Festival, idet selskabet skal håndtere spildevandet derfra. Størstedelen af festivalen er ikke kloakeret, hvilket medfører, at der er opsat midlertidige toiletter. Det kræver en del mandetimer at tømme de midlertidige toiletter og transportere spildevandet ud til renseanlægget. Selskabet mener derfor, at de mandetimer, der bruges på festivalen, samt særlige foranstaltninger som overpumpning og montage af pumper til festivalen, udgør et særligt forhold.

Selskabet har dokumenteret, at det har særlige omkostninger i forbindelse med Roskilde Festival. Beløbet var i 2012 på 627.197 kr.

Forsyningssekretariatet bemærker, at det for spildevandsselskaber i Danmark ikke er normalt, at servicere så stor en event som Roskilde Festival. Roskilde Festival er yderligere speciel, da de fleste toiletter er midlertidige og ikke kloakeret. Forsyningssekretariatet vurderer derfor, at det må kræve særlige omkostninger for selskabet at servicere Roskilde Festival. Benchmarkingmodellen tager ikke højde for, at der bruges så

mange mandetimer m.v. i forbindelse med store events som Roskilde Festival.

Forsyningssekretariatet vurderer på baggrund af ovenstående, at betjening af Roskilde Festival er et særligt forhold. Selskabet netvolumenmål er derfor forøget med 627.197 kr.

Skærpede udledningskrav

Selskabet oplyser i indberetningen samt i mails af 29. maj 2013 og 28. august 2013, at det er pålagt skærpede udledningskrav til Roskilde Fjord. Roskilde Amt har pålagt selskabet at sænke udledningen af fosfor fra 1,5 mg/l til 1,2 mg/l og at sænke niveauet af kvælstof fra 8 mg/l til 6 mg/l.

Selskabet angiver, at det, som følge af de skærpede udledningskrav, har øgede omkostninger. For at overholde de skærpede krav, er det nødvendigt at bruge flere metalsalte. Derudover er selskabet nødt til at have ekstra laboratorietechnisk personale, særlige filtre og sonder samt avanceret måleudstyr.

Selskabet har opgjort og dokumenteret omkostninger som følge af skærpede udledningskrav til 1.089.817 kr.

Forsyningssekretariatet bemærker, at et selskab kan få tildelt et særligt forhold, hvis forholdet ikke er medtaget i benchmarkingmodellen, eller udgør en rammebetingelse.

Forsyningssekretariatet bemærker dertil, at selskabet er blevet pålagt de skærpede udledningskrav af Roskilde Amt. Selskabet er derfor underlagt en rammebetingelse.

Forsyningssekretariatet vurderer på baggrund af ovenstående, at de skærpede udledningskrav til Roskilde Fjord er et særligt forhold. Selskabets netvolumenmål er derfor forøget med 1.089.817 kr. svarende til meromkostningen til forholdet.

Øget omkostningsniveau (Beliggenhed på Sjælland)

Selskabet oplyser i indberetningen samt i mail af 29. maj 2013, at det har højere omkostninger, som følge af dets placering på Sjælland. Selskabet henviser til DA's lønstatistikker for almindelige lønmodtagere i bygge- og anlægsvirksomheder. Statistikkerne viser en lønforskel på ca. 9 pct.

Til dette bemærker Forsyningssekretariatet, at benchmarkingmodellen bygger på en række regressionsanalyser, som kompenserer for nogle af disse omkostningsforskelle (blandt andet gennem zoneinddelingen³).

³ "Udkast til Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – Fastsættelse af individuelle effektiviseringskrav for prisloftet 2014", afsnit 2.1 "Beregning af effektiviseringspotential", kan findes på:

<http://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/benchmarking-2014/>

Samtidig foretages der et stort forsigtighedshensyn i modellen, der netop tager højde for den del af selskabernes omkostninger, der ikke bliver taget højde for i costdriverne⁴. Det er derfor Forsyningssekretariatets vurdering, at den ændring i potentialerne, som lønforskellen kunne have givet, ikke vil være signifikant, idet ovenstående forhold er indeholdt i modellen.

Herudover bemærker Forsyningssekretariatet, at selskaberne har mulighed for at påvirke de samlede lønomkostninger, idet de kan vælge at bruge mere kapital og/eller teknologi, der kræver mindre arbejdskraft. Dermed øges medarbejdernes produktivitet. Selskaber, der betaler en højere timeløn til sine medarbejdere, kan derfor have et lavt forbrug af arbejdskraft og dermed lavere samlede lønomkostninger end tilsvarende selskaber med en lavere timeløn.

Det er dermed Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabets angivelse af højere lønomkostninger på Sjælland ikke er et særligt forhold.

Biogasanlæg

Forsyningssekretariatet udsendte en mail den 6. august og den 20. august 2013 til alle spildevandsselskaber, hvor Forsyningssekretariatet gjorde opmærksom på, at spildevandsselskaber med biogasanlæg kan have særlige forhold i forbindelse med deres slambehandling.

Forsyningssekretariatet er blevet opmærksomt på, at selskaber med biogasanlæg eller andre anlæg, som reducerer tørstofmængde 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.

Meromkostningen opgøres ved at trække eventuelle besparelser forbundet med at drive biogasanlægget fra selskabets totale omkostninger til driften heraf. Besparelserne kan opstå ved, at den biogas, som produceres i biogasanlægget, benyttes andre steder i produktionen.

Selskabet har i mail den 28. august 2013 oplyst, at biogasanlægget i 2012 medførte en omkostning på 2.638.864 kr. Selskabet opnår dog også en besparelse på biogasproduktionen, da det bruger gassen i tørreanlægget. Selskabet har opgjort besparelsen hertil til 537.206 kr.

⁴ "Udkast til Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – Fastsættelse af individuelle effektiviseringskrav for prisloftet 2014", afsnit 4.1 "Hensyn til eventuelt manglende costdrivere", kan findes på:
<http://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/benchmarking-2014/>

Selskabet har derfor en meromkostning til biogasanlægget på 2.101.658 kr. (2.638.864 kr. – 537.206 kr.).

Forsyningssekretariatet har på baggrund af ovenstående forhøjet selskabets netvolumenmål med 2.101.658 kr.

Tæthedskorrektion

Selskabet har indsendt oplysninger vedrørende tæthedskorrektion i mail af 18. 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 2014⁵. 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 2013⁶. 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.

⁵ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2014>

⁶ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2013/Resultatorienteret-benchmarking-2013>

- 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:

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

Selskabets tillæg udgør på den baggrund 9.135.665 kr.

Samlet vurdering af særlige forhold

Forsyningssekretariatet har vurderet selskabets ansøgninger om særlige forhold. Samlet får selskabet tildelt 17.452.397 kr. til netvolumenmålet.

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: ledninger, regnvandsbassiner og kunder, 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 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 effektiviseringspotentiale på baggrund af selskabets sammensætning af costdrivere.

Samlet vurdering af individuelt effektiviseringskrav

Selskabets angivelser af særlige forhold vedrørende *slamtørreanlæg, skærpede krav til lugtgener, overløbsbygværker med pumper, Roskilde Festival, skærpede udledningskrav og biogasanlæg* samt selskabets indberetning vedrørende *tæthedskorrektion* har givet anledning til at ændre opgørelsen af selskabets effektiviseringspotentiale, som beskrevet i ovenstående. Selskabets sammensætning af costdrivere har ikke givet an-

ledning til at ændre opgørelsen af selskabets effektiviseringspotentiale. Selskabets individuelle effektiviseringskrav fastsættes dermed på baggrund af selskabets særlige forhold og resultaterne af benchmarkingmodellen.

Det er i benchmarkingen identificeret, at selskabet har et effektiviseringspotentiale på 11.147.616 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 2.786.904 kr., jf. bilag 3 til modellen.

Korrektion ift. faktiske periodevise omkostninger i 2012

Forsyningssekretariatet foretager årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede forventede periodevise omkostninger i henhold til § 8, stk. 2, 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 periodevise omkostninger i 2012, som blev anvendt ved fastsættelsen af tillægget for periodevise omkostninger i det korrigerede prisloft for 2012, og selskabets faktiske periodevise omkostninger i 2012, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2012.

Da selskabets tillæg, ud over omkostninger i det pågældende år, indeholder hensættelser til fremtidige omkostninger, omhandler korrektionen kun den del af selskabets tillæg, der vedrører afholdte omkostninger.

Selskabet fik i det korrigerede prisloft for 2012 tillæg for budgetterede periodevise omkostninger på i alt 8.006.673 kr. Den del af tillægget, der omhandler omkostninger i 2012, er på 3.352.000 kr.

I mail af den 25. september 2013 har Forsyningssekretariatet henvendt sig til selskabet for at få oplyst og dokumenteret, hvorfor selskabet har haft større omkostninger i 2012 end budgetteret. Selskabet har fremsendt dokumentation, hvoraf det fremgår, at selskabet har oprenset en større mængde slam end budgetteret.

Det fremgår af reguleringsregnskabet og selskabets indsendte oplysninger, at selskabets faktiske periodevise omkostninger i 2012 var på 3.677.164 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 325.164 kr. (3.677.164 kr. – 3.352.000 kr.).

Høringssvar

Selskabet angiver i mail af den 10. oktober 2013, at det er enig i Forsyningssekretariatets opgørelse af korrektionen.

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 2.557.208.539 kr. De årlige standardafskrivninger på de materielle an-

lægsaktiver (på værdien 2.557.208.539 kr.) udgør ifølge pris- og levetidskataloget 59.695.782 kr.

Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund, og selskabet opnår således et tillæg for historiske investeringer på 59.695.782 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 1.551.041 kr.

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

Roskilde Spildevand A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Ledningsnet = Ø 200 mm	2012	75	15.548.788	207.317
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	75	2.985.372	39.805
Ø 500 mm < Ledningsnet = Ø 800 mm	2012	75	241.755	3.223
Ledningsnet > Ø 1600 mm (rørbassiner og transportledninger)	2012	75	16.800.077	224.001
Indløb-/udløbsarrangement	2012	75	1.100.000	14.667
Brønde	2012	75	582.679	7.769
Strømpeforing = Ø 200 mm	2012	50	454.555	9.091
Strømpeforing Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	50	1.722.392	34.448
Ø 500 mm < Ledningsnet = Ø 800 mm	2012	75	508.674	6.782
Strømpeforing Ø 1000 mm	2012	50		

< Ledningsnet = Ø 1200 mm			17.146.829	342.937
Jordbassin Klasse B	2012	50	19.080.000	381.600
Kælder (7 - 20 m2)	2012	75	500.000	6.667
Brønde	2012	75	303.198	4.043
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Konstruktioner	2012	50	1.057.452	21.149
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Mek/EL	2012	20	900.000	45.000
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), SRO	2012	10	127.500	12.750
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Konstruktioner	2012	50	1.148.609	22.972
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Mek/EL	2012	20	462.634	23.132
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), SRO	2012	10	230.450	23.045
Pumpestationer i underjordiske bygværker (	2012	50	232.074	4.641
Pumpeinstallation Miljøklasse A (100-300 l/s) - Mek/EL	2012	20	25.388	1.269
Indløb med riste, Konstruktioner	2012	60	19.880	331
Indløb med riste, Mek/EL	2012	20	840.551	42.028
Indløb med riste, SRO	2012	10	524.210	52.421
Beluftningstanke, Mek/EL	2012	20	3.416.909	170.845
Beluftningstanke, SRO	2012	10	3.257.848	325.785
Forafvanding, slam, Mek/EL	2012	20	90.268	4.513
Slutdisponering, slam - højteknologisk (slamtørring), Mek/EL	2012	20	142.896	7.145
Slutafvanding, slam - højteknologisk (centrifuger), Mek/El	2012	20	26.409	1.320
Ventilationsystem	2012	10	11.045	1.105
Slam container	2012	10	70.250	7.025
Sms og Back-up, SRO	2012	10	82.244	8.224
Faskine	2012	20	81.514	4.076
I alt				2.061.127

Selskabet har i forbindelse med prisloftsindberetningen ansøgt om godkendelse af en række investeringer som øvrige aktiver. Forsyningssekre-

tariatet har godkendt investeringerne som tillægsberettiget og med en levetid i henhold til det af selskabet oplyste.

Forsyningssekretariatet har, på basis af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2012 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. 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 2.061.127 kr.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010, 2011 og 2012 baseret på standardlevetider udgør [548.277 + 1.002.765 + 2.061.127 kr.]. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer i prisloftet for 2014 på 3.612.169 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 1.015.590 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2013 et tillæg for planlagte investeringer i 2012 på i alt 2.605.349 kr.

Det fremgår i afsnittet ovenfor, at selskabets afskrivninger på gennemførte investeringer i 2012 er på 2.061.127 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 501.315 kr. (2.061.127 kr. – 1.015.590 kr. + 2.061.127 kr. – 2.605.349 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 ba-

seret 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 linære afskrivninger af de planlagte investeringer baseret på standardlevetider.

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

Roskilde Spildevand A/S				
Beskrivelse af investeringer	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Ledningsnet = Ø 200 mm	2013	75	128.770	1.717
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2013	75	27.125.081	361.668
Ø 500 mm < Ledningsnet = Ø 800 mm	2013	75	5.700.000	76.000
Ø 1000 mm < Ledningsnet = Ø 1200 mm	2013	75	386.164	5.149
Strømpeforing Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2013	50	7.747.063	154.941
Tryksatte minipumpestationer (husstandssystemer)	2013	30	4.901.755	163.392
Jordbassin Klasse A	2013	50	7.344.354	146.887
Brønde	2013	75	461.273	6.150
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m ²), Konstruktioner	2013	50	160.478	3.210

Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Mek/EL	2013	20	304.823	15.241
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), SRO	2013	10	120.389	12.039
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Konstruktioner	2013	50	1.489.550	29.791
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Mek/EL	2013	20	1.855.710	92.786
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), SRO	2013	10	721.274	72.127
Indløb med riste, SRO	2013	10	522.282	52.228
Beluftningstanke, Mek/EL	2013	20	3.898.546	194.927
Beluftningstanke, SRO	2013	10	769.450	76.945
Efterklaringstanke, Mek/El	2013	20	2.000.000	100.000
Efterklaringstanke, SRO	2013	10	87.289	8.729
Forafvanding, slam, Konstruktion	2013	60	243.333	4.056
Forafvanding, slam, Mek/EL	2013	20	2.419.913	120.996
Forafvanding, slam, SRO	2013	10	64.961	6.496
Rådnettanke, slam, Mek/EL	2013	20	118.790	5.940
Slutafvanding, slam - højteknologisk (centrifuger), Konstruktioner	2013	60	26.745	446
Slutafvanding, slam - højteknologisk (centrifuger), Mek/El	2013	20	966.425	48.321
Slutdisponering, slam - højteknologisk (slamtørring), Mek/EL	2013	20	1.023.675	51.184
Slutafvanding, slam - højteknologisk (centrifuger), SRO	2013	10	136.864	13.686
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2014	75	17.500.000	233.333
Strømpeforing Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2014	50	20.000.000	400.000
Tryksatte minipumpestationer (husstandssystemer)	2014	30	6.000.000	200.000
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Konstruktioner	2014	50	800.000	16.000
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Mek/EL	2014	20	2.300.000	115.000
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), SRO	2014	10	1.100.000	110.000
Beluftningstanke, Mek/EL	2014	20	3.000.000	150.000
Efterklaringstanke, Mek/El	2014	20	1.000.000	50.000

Slutdisponering, slam - højteknologisk (slamtør- ring), Mek/EL	2014	20	800.000	40.000
I alt				3.139.384

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 3.139.384 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: 32.000 kr.
- Tjenestemandspensioner: 157.888 kr.
- Ejendomsskatter: 500.000 kr.
- Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet selskab: 60.000 kr.
- Spildevandsafgift: 1.800.000 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 fast-

sætter 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.

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

Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet vandselskab, herunder køb af vand, er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, en 1:1 omkostning. Forudsætningen herfor er, at det sælgende selskab er omfattet af prisloftreguleringen. Det drejer sig om køb af måleroplysninger af Jyllinge Vandværk, som er omfattet af prisloftregulering. Forsyningssekretariatet har på den baggrund medtaget de budgetterede omkostninger 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 2.550.888 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: 160.000 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 25.000 kr.

Det samlede tillæg for disse omkostninger er derfor på 185.000 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

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 1.410.933 kr. Selskabet fik i det korrigerede prisloft for 2012 tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger på i alt 1.959.888 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således -548.955 kr. (1.410.933 kr. – 1.959.888 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

Der er vedtaget ny lovgivning, som under visse betingelser giver spildevandsselskaber mulighed for at medfinansiere *kommunale og private klimatilpasningsprojekter*, som har til formål at styrke afledning og håndtering af tag- og overfladevand. De nærmere betingelser herfor fremgår af medfinansieringsbekendtgørelsen (nr. 89 af 30. januar 2013).

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for spildevandsselskabernes omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter ud fra de oplysninger, selskaberne indsender. Omkostningerne indregnes i prisloftet som tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål.

Selskabet har ikke indberettet omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2014. Forsyningssekretariatet har derfor ikke givet tillæg til prisloftet herfor.

Tillægget for omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter er derfor 0 kr.

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 fratrukket 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 4.877.000 kr. i prisloftåret 2014. Selskabet forventer renteindtægter på 15.000 kr. i 2014.

På baggrund af ovenstående fastsætter Forsyningssekretariatet selskabets nettofinansielle poster til 4.862.000 kr. (4.877.000 kr. – 15.000 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 5.281.000 kr. Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets nettofinansielle poster i 2012 var på 4.698.597 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således -582.403 kr. (4.698.597 kr. – 5.281.000 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		145.721.437	kr.
Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer i 2012			
Tillæg for historiske investeringer	67.412.396	kr.	
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010	548.277	kr.	
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer i 2010	-611.723	kr.	
Tillæg for planlagte investeringer i 2011 og 2012	2.509.698	kr.	
Indtægter fra tilslutningsbidrag	5.415.433	kr.	
Indtægter fra salg af anlægsaktiver	0	kr.	
Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv.	0	kr.	
Ekstraordinær effektiviseringsgevinst anvendt til investeringer	0	kr.	
Udgifter til investeringer	-67.433.201	kr.	
Ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt	7.840.880	kr.	-7.840.880 kr.
Ekstraordinære effektiviseringsgevinster anvendt til takstnedsættelse			
Ekstraordinær effektiviseringsgevinst anvendt til takstnedsættelse	5.590.146	kr.	-5.590.146 kr.
Indtægter fra primære aktiviteter mv.			
Indtægter fra kubikmetertakster, faste takster, særbidrag, målergebyrer samt andre takster og gebyrer	124.459.371	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	124.459.371	kr.	-124.459.371 kr.
Samlet opgørelse vedrørende overholdelse af prisloftet for 2012			
Beløb til indregning i prisloftet for 2014 i alt		7.831.039	kr.

På baggrund af denne opgørelse fastsættes et tillæg i selskabets prisloft for 2014 på i alt 7.831.039 kr.

Selskabets tillæg til prisloftet for 2014 skyldes, at selskabet har haft lave indtægter fra de primære aktiviteter mv. end fastsat i prisloftet for 2012.

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 3.960.423 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.