

Stevns Spildevand A/S
Att.: Jesper Koziara
Fægangen 8
4660 Bjælkerup

Den 11. oktober 2013
Sag nr. 13/04859

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 Stevns Spildevand A/S gældende for 2014.

Prisloftet fastsættes til 63,62 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

Stevns 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 23. 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.

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	18.490.316 kr.		
Bortfald af væsentlige omkostninger	0 kr.		
Korrektion for prisudvikling	277.355 kr.		
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0 kr.		
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-787.762 kr.		
Driftsomkostninger i alt	17.979.909 kr.	17.979.909	kr.
Investeringer			
Tillæg for historiske investeringer	28.202.889 kr.		
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2012	2.564.985 kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2012	-721.302 kr.		
Tillæg for planlagte investeringer i 2013 og 2014	2.132.160 kr.		
Investeringstillæg i alt*	32.178.732 kr.	32.178.732	kr.
Øvrige omkostninger mv.			
Tillæg for 1:1 omkostninger i 2014	540.860 kr.		
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	60.200 kr.		
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2012	-199.943 kr.		
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014	89.200 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	2.000.000 kr.		
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2012	58.737 kr.		
Øvrige udgifter mv. i alt	2.549.054 kr.	2.549.054	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme			
Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2012	-638.355 kr.	-638.355	kr.
Samlede prisloft			
Indtægtsramme i 2014		52.069.340	kr.
Debiteret vandmængde 2012		818.479	m ³
Prisloft 2014		63,62	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	16.262.952	kr.
Forhøjelse efter § 8, stk. 2, nr. 1	1.183.571	kr.
Prisfremskrivning 3,1 pct.	540.842	kr.
Generelt effektiviseringskrav 0 pct.	0	kr.
Forhøjelse efter § 8, stk. 5	1.742.951	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-846.932	kr.
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013	18.883.385	kr.

Selskabets forhøjelse efter § 8, stk. 2, nr. 1, var i prisloftet for 2013 på 1.183.571 kr. Forhøjelsen udgør i prisloftet for 2014 827.193 kr. (802.321 kr. prisfremskrevet til 2013-niveau), jf. afgørelse af 31. januar 2013 om prisloft for 2012. De korrigerede driftsomkostninger, der ligger til grund for prisloftet for 2014, er derfor 18.490.316 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 277.355 kr., svarende til 1,5 pct. af 18.490.316 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan således opgøres til 18.767.671 kr. ($1,015 \cdot 18.490.316$ 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 11.411.710 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

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 effektiviseringspotentialet.

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

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

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.

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

³ <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 12.720 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 benchmarkmodellen.

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.

Høringssvar

Selskabet har i høringssvaret ansøgt om følgende særlige forhold:

- Transport af vådslam
- Drift af olieudskillere
- Bekæmpelse af lugtgener som følge af svovlbrintedannelse

Transport af vådslam

Selskabet angiver i høringssvaret, at det transporterer vådslam mellem to renseanlæg i tankvogne. Det skyldes, at slutaftvanding kun sker på det ene renseanlæg.

Selskabet har opgjort meromkostninger til transport af vådslam i tankvogne til 216.514 kr.

Forsyningssekretariatet bemærker, at vådslam normalt behandles på det enkelte renseanlæg, hvorfor benchmarkmodellen ikke tager højde for, at vådslammet transporteres mellem to af selskabets renseanlæg.

Forsyningssekretariatet vurderer på baggrund af ovenstående, at transport af vådslam i tankvogne er et særligt forhold. Selskabets netvolumenmål er derfor forøget med 216.514 kr.

Drift af olieudskillere

Selskabet angiver i høringssvaret, at det driver en række olieudskillere i det separatkloakerede opland. Regnvandsledningerne leder regnvandet direkte til recipienterne, hvorfor selskabet er forpligtiget til at etablere og drive en række olieudskillere, så regnvandet renses for olie inden udledning.

Selskabet har opgjort omkostningerne til olieudskillerne til 5.857 kr.

Forsyningssekretariatet bemærker, at drift af olieudskillere er en normal aktivitet for et spildevandsselskab. Benchmarkingmodellen tager således højde for, at selskaber skal drive olieudskillere i forbindelse med regnvandsledningerne. Selskabet bliver derfor allerede kompenseret i benchmarking modellen for at drive olieudskillere.

På baggrund af ovenstående vurderer Forsyningssekretariatet, at drift af olieudskillere ikke er et særligt forhold.

Bekæmpelse af lugtgener som følge af svovlbrintedannelse

Selskabet angiver i høringsvaret, at det bekæmper lugtgener som følge af svovlbrintedannelse i pumpestationer og trykledninger. Svovlbrinten dannes som følge af, at spildevandet opnår en for lang opholdstid i ledningsnettet. Selskabet forsyner et stort geografisk forsyningsområde, hvorfor spildevandets opholdstid i ledninger bliver længere end normalt.

Selskabet har opgjort meromkostningerne til bekæmpelse af svovlbrinte til i alt 51.312 kr.

Det er Forsyningssekretariatets umiddelbare vurdering, at forholdet ikke er særligt, da der allerede tages højde for omkostninger til forebyggelse af svovlbrinte i forbindelse med driften af pumper og ledninger i costdriverne *pumper* og *ledninger* i benchmarkingmodellen. Forebyggelse af svovlbrinte er en del af driften i en spildevandsforsyning, hvorfor forholdet umiddelbart ikke vurderes som særligt.

Det er derfor Forsyningssekretariatets vurdering, at forholdet ikke er særligt.

Samlet vurdering af særlige forhold

Selskabets angivelse af særlige forhold vedrørende *Transport af vådslam* samt selskabets indberetning vedrørende *tæthedskorrektion* har medført, at selskabets netvolumenmål er blevet forøget med i alt 229.234 kr.

Sammensætning af costdrivere

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

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

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

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

Ingen udsving på costdriverne

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

Samlet vurdering af individuelt effektiviseringskrav

Selskabets angivelser af særlige forhold vedrørende *transport af vådslam* og *tæthedskorrektion* har givet anledning til at ændre opgørelsen af selskabets effektiviseringspotential, som beskrevet i ovenstående. Selskabets sammensætning af costdrivere har ikke givet anledning til at ændre opgørelsen af selskabets effektiviseringspotential. Selskabets individuelle effektiviseringskrav fastsættes dermed på baggrund af selskabets særlige forhold og resultaterne af benchmarkingmodellen.

Det er i benchmarkingen identificeret, at selskabet har et effektiviseringspotential på 3.151.047 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 effektiviseringspotential. Selskabets individuelle effektiviseringskrav er fastsat til 787.762 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 1.187.899.485 kr. De årlige standardafskrivninger på de materielle anlægsaktiver (på værdien 1.187.899.485 kr.) udgør ifølge pris- og levetidskataloget 28.202.889 kr.

Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund, og selskabet opnår således et tillæg for historiske investeringer på 28.202.889 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 1.732.907 kr.

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

Stevns Spildevand A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Ledningsnet = Ø 200 mm	2012	75	7.034.623	93.795
Strømpeføring Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	50	105.623	2.112
Ledningsnet = Ø 200 mm	2012	75	685.697	9.143
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	75	47.370	632
Brønde	2012	75	482.260	6.430
Stik	2012	75	1.798.002	23.973
Brønde	2012	75	197.035	2.627
Stik	2012	75	234.261	3.123
Tryksatte minipumpestationer (husstandssystemer)	2012	30	4.496.182	149.873
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m ²), Konstruktioner	2012	50	191.773	3.835
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m ²), Mek/EL	2012	20	76.060	3.803
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m ²), SRO	2012	10	15.389	1.539
Tryksatte minipumpestationer (husstandssystemer)	2012	30	22.327	744

Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m3) - Konstruktioner	2012	75	10.219	136
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m3) - SRO	2012	10	561	56
Jordbassin Klasse A	2012	50	46.812	936
Sand- og fedtfang, Mek/EL	2012	20	17.900	895
Efterklaringstanke, Konstruktioner	2012	60	10.752.374	179.206
Efterklaringstanke, Mek/EL	2012	20	2.136.077	106.804
Efterklaringstanke, SRO	2012	10	454.626	45.463
Slutafvanding, slam - højteknologisk (centrifuger), Konstruktioner	2012	60	859.297	14.322
Slutafvanding, slam - højteknologisk (centrifuger), Mek/EL	2012	20	769.697	38.485
Slutafvanding, slam - højteknologisk (centrifuger), SRO	2012	10	33.401	3.340
Sand- og fedtfang, Konstruktioner	2012	60	664.894	11.082
Sand- og fedtfang, Mek/EL	2012	20	71.414	3.571
Sand- og fedtfang, SRO	2012	10	157.432	15.743
Ø 500 mm < Ledningsnet = Ø 800 mm	2012	75	89.597	1.195
Installationer "mekaniske riste og SRO" Miljøklasse A. (7-20 m2) - SRO	2012	10	213.388	21.339
Beluftningstanke, Konstruktioner	2012	60	21.708	362
Beluftningstanke, Mek/EL	2012	20	27.383	1.369
Brønde	2012	75	235.418	3.139
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Mek/EL	2012	20	10.614	531
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), SRO	2012	10	10.614	1.061
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Mek/EL	2012	20	10.614	531
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), SRO	2012	10	10.614	1.061
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Mek/EL	2012	20	10.614	531
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), SRO	2012	10	10.614	1.061
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Mek/EL	2012	20	31.843	1.592

Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), SRO	2012	10	31.843	3.184
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Konstruktioner	2012	50	50.782	1.016
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Mek/EL	2012	20	31.843	1.592
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), SRO	2012	10	31.843	3.184
Pumpestationer i underjordiske bygværker (	2012	20	31.843	1.592
Pumpestationer i underjordiske bygværker (	2012	10	44.204	4.420
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Konstruktioner	2012	50	23.000	460
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Mek/EL	2012	20	31.843	1.592
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), SRO	2012	10	44.204	4.420
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Mek/EL	2012	20	31.843	1.592
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), SRO	2012	10	31.843	3.184
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Mek/EL	2012	20	105.778	5.289
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Konstruktioner	2012	50	41.961	839
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Konstruktioner	2012	50	26.582	532
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Konstruktioner	2012	50	23.413	468
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Mek/EL	2012	20	374	19
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Mek/EL	2012	20	93.246	4.662
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Konstruktioner	2012	50	27.712	554
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), SRO	2012	10	36.993	3.699
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Konstruktioner	2012	50	84.167	1.683
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Mek/EL	2012	20	28.480	1.424
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Mek/EL	2012	20	6.243	312
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Konstruktioner	2012	50	68.500	1.370
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Konstruktioner	2012	50	19.509	390
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Mek/EL	2012	20	32.950	1.648

Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Mek/EL	2012	20	1.956	98
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Mek/EL	2012	20	1.956	98
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Mek/EL	2012	20	1.956	98
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Mek/EL	2012	20	1.956	98
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Mek/EL	2012	20	1.956	98
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), SRO	2012	10	12.361	1.236
Administrationbygninger	2012	75	185.191	2.469
Nødbrugere	2012	20	12.498	625
Varmepumper	2012	15	38.400	2.560
Glasfibertank	2012	20	147.625	7.381
Geotube, konstruktion	2012	67	587.321	8.766
Geotube, Mek/El	2012	20	22.722	1.136
Geotube, SRO	2012	10	28.473	2.847
I alt				832.078

Selskabet har i forbindelse med prisloftindberetningen ansøgt om godkendelse af en række investeringer som øvrige aktiver. Forsyningssekretariatet har godkendt investeringerne som tillægsberettiget med levetider 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 832.078 kr.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010, 2011 og 2012 baseret på standardlevetider udgør [825.058 + 907.849 + 832.078 kr.]. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer i prisloftet for 2014 på 2.564.985 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 1.128.285 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2013 et tillæg for planlagte investeringer i 2012 på i alt 1.257.173 kr.

Det fremgår i afsnittet ovenfor, at selskabets afskrivninger på gennemførte investeringer i 2012 er på 832.078 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således -721.302 kr. ($832.078 \text{ kr.} - 1.128.285 \text{ kr.} + 832.078 \text{ kr.} - 1.257.173 \text{ kr.}$)

Tillæg for planlagte investeringer i 2013 og 2014

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

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

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

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

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 10, stk. 1 og 2, udgør tillægget for planlagte investeringer den budgetterede værdi af de fremtidige årlige li-

neære afskrivninger af de planlagte investeringer baseret på standardlevetider.

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

Stevns Spildevand A/S				
Beskrivelse af investeringer	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Ledningsnet = Ø 200 mm	2013	75	50.530.000	673.733
Strømpeforing = Ø 200 mm	2013	50	899.000	17.980
Tryksatte minipumpestationer (husstandssystemer)	2013	30	11.153.000	371.767
Forsinkelsesbassiner, lukkede uden automatisk rensning og SRO Miljøklasse B (mindre end 1.000 m ³)	2013	50	500.000	10.000
Jordbassin Klasse A	2013	50	1.524.000	30.480
Indløb-/udløbsarrangement	2013	75	269.000	3.587
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m ²), Konstruktioner	2013	50	718.000	14.360
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m ²), Mek/EL	2013	20	1.274.000	63.700
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m ²), SRO	2013	10	648.000	64.800
Forafvanding, slam, Konstruktion	2013	60	419.000	6.983
Forafvanding, slam, Mek/EL	2013	20	33.000	1.650
Forafvanding, slam, SRO	2013	10	14.000	1.400
Sand- og fedtfang, Konstruktioner	2013	60	900.000	15.000
Sand- og fedtfang, Mek/EL	2013	20	70.000	3.500
Sand- og fedtfang, SRO	2013	10	30.000	3.000
Beluftningstanke, SRO	2013	10	179.000	17.900
Beluftningstanke, Konstruktioner	2013	60	340.000	5.667
Beluftningstanke, Mek/EL	2013	20	340.000	17.000

Installationer "mekaniske riste og SRO" Miljøklasse A. (7-20 m2) - SRO	2013	10	286.000	28.600
Ledningsnet = Ø 200 mm	2014	75	24.623.000	328.307
Strømpeforing = Ø 200 mm	2014	50	347.000	6.940
Tryksatte minipumpestationer (husstandssystemer)	2014	30	4.110.000	137.000
Jordbassin Klasse A	2014	50	9.520.000	190.400
Indløb-/udløbsarrangement	2014	75	1.680.000	22.400
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Konstruktioner	2014	50	252.000	5.040
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Mek/EL	2014	20	504.000	25.200
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), SRO	2014	10	252.000	25.200
Beluftningstanke, SRO	2014	10	179.000	17.900
Beluftningstanke, Konstruktioner	2014	60	340.000	5.667
Beluftningstanke, Mek/EL	2014	20	340.000	17.000
I alt				2.132.160

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 2.132.160 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.
- Ejendomsskatter: 80.000 kr.
- Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet selskab: 27.860 kr.
- Spildevandsafgift: 400.000 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.

Ejendomsskatter er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, 1:1 omkostninger og det 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 er efterfølgende oplyst, at det drejer sig om køb af måleroplysninger af Hårlev 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 540.860 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: 39.200 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 21.000 kr.

Det samlede tillæg for disse omkostninger er derfor på 60.200 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 407.057 kr. Selskabet fik i det korrigerede prisloft for 2012 tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger på i alt 607.000 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således -199.943 kr. (407.057 kr. – 607.000 kr.).

Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014

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

De nærmere betingelser herfor er fastsat i bekendtgørelsen om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål (nr. 1048 af 13. november 2012), som også definerer, hvad der forstås ved miljø- og servicemål.

Miljømål er ifølge bekendtgørelsen mål, der opnås ved gennemførelse af *særlige aktiviteter* til gavn for sundhed og miljø, herunder mål fastsat med henblik på tilpasning til klimaændringer. De sundhedsmæssige hensyn omfatter alene hensyn, som kan relateres til drikkevand eller spildevand. Der skal således ikke forstås sundhedsmæssige hensyn i al almindelighed. Med de miljømæssige hensyn tænkes kun på mål og aktiviteter, der har gavnlige effekter på det omgivne miljø.

Servicemål er ifølge bekendtgørelsen mål, der opnås ved gennemførelse af *særlige aktiviteter*, som giver en udvidet service for den enkelte forbruger eller medfører en samfundsmæssig gevinst. Et servicemål kan således bestå i en forbedring af servicen over for selskabets forbrugere i deres egenskab af at være aftagere af selskabets tjenester og produkter. Om et servicemål medfører en udvidet service for selskabets kunder, skal vurderes ud fra det serviceniveau, som er fastlagt af kommunen eller af det enkelte vandselskab. Et servicemål kan derudover også indebære en samfundsmæssig gevinst. Begrebet *samfundsmæssig gevinst* skal forstås snævert, således at der skal være tale om en gevinst i relation til det at drive et vandselskab eller spildevandsselskab.

Der kan således alene indregnes tillæg til prisloftet for driftsomkostninger til miljø- og servicemål, som opnås ved gennemførelse af særlige aktiviteter. Der skal derfor være tale om aktiviteter, der går ud over selskabets almindelige driftsopgaver og således ikke er et led i opretholdelsen af den eksisterende forsyningssikkerhed eller en stabil drift af selskabets primære aktiviteter. Aktiviteterne skal dog kunne rummes inden for definitionen af selskabets primære aktiviteter. Målet og de tilsigtede foranstaltninger skal endvidere være konkret formuleret.

En grundlæggende betingelse for tillæg til prisloftet for driftsomkostninger til miljø- og servicemål er, at der skal være tale om et *nyt eller fornyet mål*. Selskabet kan således kun opnå tillæg til prisloftet, hvis målet er nyt i forhold til de mål, der var gældende for selskabet i basisperioden 2003-2005, og besluttet efter 1. januar 2006, eller såfremt det er besluttet at forny et allerede eksisterende mål, som selskabet havde driftsomkostninger til i basisperioden.

I sidstnævnte tilfælde vil selskabet have haft omkostninger til et eksisterende miljø- eller servicemål i basisperioden, og det gælder her, at selskabet kan få tillæg til prisloftet, såfremt det besluttet at forny det pågældende mål – f.eks. til at gælde for et nyt geografisk område. Der kan i så fald kun opnås tillæg til prisloftet for de meromkostninger, som følger af fornyelsen af målet.

For at der kan gives tillæg til prisloftet for et miljø- eller servicemål, skal målet derudover være *dokumenteret*. Det vil sige, at selskabet ved indberetningen skal have dokumenteret, at målet er besluttet af det organ, der er kompetent i forhold til beslutningen af det pågældende mål. Ifølge bekendtgørelsen skal miljømål være besluttet af enten staten eller kommu-

nalbestyrelsen, mens servicemål skal være besluttet af enten kommunalbestyrelsen eller selskabets bestyrelse eller generalforsamling.

Selskabet har indberettet følgende budgetterede driftsomkostninger i 2014 som driftsomkostninger til miljø- og servicemål:

- Badevandskvalitet: 49.200 kr.
- Forbrugerindflydelse: 100.000 kr.

Badevandskvalitet

Målet er efter det oplyste fastsat af Stevns Kommune. Som dokumentation for målet har selskabet henvist til det tidligere indsendte materiale.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering kan omkostninger til den indberettede aktivitet anses som driftsomkostninger til opnåelse af et miljømål, forudsat at de nødvendige betingelser er opfyldt.

Forsyningssekretariatet fandt ved fastsættelsen af prisloftet for 2013, at det indsendte materiale fyldestgørende dokumenterede, at de indberettede driftsomkostninger medgik til opnåelse af et miljømål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af Stevns Kommune.

Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet for 2014 herfor på 49.200 kr.

Forbrugerindflydelse

Målet er efter det oplyste fastsat af staten og godkendt af selskabets generalforsamling. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra generalforsamling den 7. maj 2013 samt selskabets vedtægter.

Af det indsendte fremgår det, at selskabets generalforsamling har vedtaget en ændring af selskabets vedtægter. Af vedtægtsændringen fremgår det, at selskabets bestyrelse blandt andet skal bestå af to forbrugerrepræsentanter med samme rettigheder og pligter som bestyrelsens øvrige medlemmer.

Selskabet har endvidere oplyst, at forbrugerrepræsentanterne i bestyrelsen er indført i henhold til bekendtgørelsen om forbrugerindflydelse i vandselskaber § 2, stk. 1 og 2.

Selskabet har oplyst, at der er tale om et servicemål. Målet er forbrugerindflydelse i selskabets bestyrelse, og aktiviteten til opnåelse heraf er gennemførelse af en valghandling.

Det følger af § 3 i bekendtgørelsen om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål, at der ved servicemål forstås særlige aktiviteter, der giver en udvidet service for den enkelte forbruger eller en samfundsmæssig gevinst. Endvidere følger det af § 3, stk. 2, at denne

særlige aktivitet skal være udført i forbindelse med håndtering af drikkevand eller spildevand.

I udkastet til nærværende afgørelse anførte Forsyningssekretariatet, at forbrugerindflydelse i selskabets bestyrelse ikke er en særlig aktivitet i forbindelse med håndtering af drikkevand eller spildevand, men alene angår en generel pligt for selskabets bestyrelsessammensætning.

Allerede på denne baggrund var det Forsyningssekretariatets vurdering, at der ikke var tale om et servicemål i bekendtgørelsens forstand, hvorfor selskabet ikke kunne opnå tillæg for omkostningerne hertil.

Derudover gjorde Forsyningssekretariatet opmærksom på, at der ikke var tale om en særlig aktivitet, der giver en udvidet service for den enkelte forbruger. Dette var blandt andet begrundet i, at vandselskaberne allerede som følge af bekendtgørelse om forbrugerindflydelse i vandselskaber (Bek. nr. 1194 af 14/10/2010) var pålagt, at bestyrelsen skulle omfatte to forbrugerrepræsentanter. Denne bekendtgørelse trådte i kraft den 22. oktober 2010 og blev erstattet af den nye bekendtgørelse den 10. juli 2012.

Selskabet har i sit høringssvar af 6. september 2013 gjort gældende, at kravet om forbrugerindflydelse netop medfører, at selskabets forbrugere fremadrettet får mulighed for direkte indflydelse på selskabets overordnede forhold vedrørende spildevandshåndtering, hvorfor betingelserne for et servicemål er opfyldt.

Selskabet gør videre gældende, at bekendtgørelsen om forbrugerindflydelse alene udstikker få retningslinjer for, hvordan et valg skal gennemføres, samt at selskabets bestyrelse har valgt en løsning, hvor selskabets forbrugere ydes en større service.

Selskabet har fordelt omkostningerne, opgjort til 100.000 kr., på følgende måde:

- Gennemførelse af elektronisk valg: 40.000 kr.
- Annoncering: 10.000 kr.
- Advokat: 15.000 kr.
- Eget tidsforbrug: 35.000 kr.

Endelig har selskabet i mail af 17. september 2013 oplyst, at omkostningerne til gennemførelse af elektronisk valg vedrører driftsomkostninger til at anvende KMD A/S' løsning til gennemførelse af elektronisk valg.

Det følger af bekendtgørelsen om forbrugerindflydelse i vandselskaber § 5, stk. 1, at selskabets vedtægter skal indeholde en bestemmelse om, hvordan valg af forbrugerrepræsentanter skal gennemføres. Det følger videre af § 5, stk. 2, at selskabets vedtægter eller valgregulativ som minimum skal fastsætte, hvorledes valget gennemføres.

Endelig følger det af § 5, stk. 3, i bekendtgørelsen at:

"Information om valg kan ske digitalt eller på tryk, ved annoncering, ved brev, ved en kombination heraf eller på anden måde, der sikrer, at vandselskabets forbrugere får information om valget." (Forsyningssekretariatets understregning).

Bekendtgørelsen om forbrugerindflydelse fastsætter således i § 5, stk. 3, et minimumskrav for, hvorledes information om valget kan foretages. Heraf fremgår det blandt andet, at dette kan ske ved annoncering. På baggrund heraf er det Forsyningssekretariatets vurdering, at annoncering af valget ikke kan anses som en særlig aktivitet, idet dette er fastsat som et minimumskrav i bekendtgørelsen. På baggrund heraf kan selskabet ikke opnå tillæg for omkostningerne til annoncering.

Endvidere er det Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabets eget tidsforbrug ikke kan anses som en særlig aktivitet, idet det ikke medfører en udvidet service for forbrugerne. Dette er begrundet i, at selskabet ved bekendtgørelsen er blevet pålagt at gennemføre valget og således ville have omkostninger hertil uanset valgformen. Der er derfor ikke tale om en særlig aktivitet med en udvidet service for den enkelte forbruger.

For så vidt angår omkostningerne til advokat, er det Forsyningssekretariatets vurdering, at disse vedrører ændringen af vedtægterne og udarbejdelsen af valgregulativet. Det er ligeledes her Forsyningssekretariatets vurdering, at omkostningerne hertil ikke giver forbrugerne en udvidet service, idet det følger af bekendtgørelsen, at selskabet skal ændre og udarbejde disse.

For så vidt angår omkostningerne til gennemførelse af elektronisk valg, er det Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabets har sandsynliggjort, at det har gennemført en mere brugervenlig valgform ved at gennemføre valget elektronisk. Det følger videre af valgregulativet, at valget gennemføres elektronisk. Efter Forsyningssekretariatets vurdering kan omkostningerne til gennemførelse af elektronisk valg anses som driftsomkostninger til opnåelse af et servicemål, idet selskabet har gennemført en mere brugervenlig valgform ved at afholde valget elektronisk.

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningerne til gennemførelse af elektronisk valg på 40.000 kr. medgår til opnåelse af et servicemål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af selskabets bestyrelse.

Samlet tillæg

Det samlede tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål er derfor på 89.200 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.

Det samlede tillæg for omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter er således 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 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 2.000.000 kr. i prisloftåret 2014. Selskabet forventer ingen renteindtægter i 2014.

På baggrund af ovenstående fastsætter Forsyningssekretariatet selskabets nettofinansielle poster til 2.000.000 kr. (2.000.000 kr. – 0 kr.) i prisloftet for 2014.

Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2012

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

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

Selskabet fik i prisloftet for 2012 tillæg for nettofinansielle poster på i alt 2.195.000 kr. Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets nettofinansielle poster i 2012 var på 2.253.737 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 58.737 kr. (2.253.737 kr. – 2.195.000 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		55.134.066	kr.
Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer i 2012			
Tillæg for historiske investeringer	30.630.639	kr.	
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010	825.058	kr.	
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer i 2010	-281.712	kr.	
Tillæg for planlagte investeringer i 2011 og 2012	2.368.025	kr.	
Indtægter fra tilslutningsbidrag	2.071.604	kr.	
Indtægter fra salg af anlægsaktiver	0	kr.	
Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv.	0	kr.	
Ekstraordinær effektiviseringsgevinst anvendt til investeringer	0	kr.	
Udgifter til investeringer	-30.320.888	kr.	
Ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt	5.292.726	kr.	-5.292.726 kr.
Ekstraordinære effektiviseringsgevinster anvendt til takstnedsættelse			
Ekstraordinær effektiviseringsgevinst anvendt til takstnedsættelse	0	kr.	-0 kr.
Indtægter fra primære aktiviteter mv.			
Indtægter fra kubikmeter takster, faste takster, særbidrag, målergebyrer samt andre takster og gebyrer	50.479.695	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	50.479.695	kr.	-50.479.695 kr.
Samlet opgørelse vedrørende overholdelse af prisloftet for 2012			
Beløb til indregning i prisloftet for 2014 i alt		-638.355	kr.

Selskabets fradrag i prisloftet for 2014 på 638.355 kr. skyldes, at selskabets investeringsudgifter i 2012 er mindre end de investeringsindtægter og investeringstillæg, som selskabet havde i 2012 - samtidig med, at selskabets indtægter fra de primære aktiviteter mv. i 2012 overstiger den til-ladte indtægtsramme for 2012, når den ikke anvendte likviditet vedr. in-vesteringer er fratrullet.

Selskabets samlede investeringsmidler i prisloftet for 2014 skal derfor reduceres med fradraget på 5.292.726 kr. svarende til den 'ikke anvendte likviditet vedr. investeringer', som selskabet allerede har opnået indtæg-ter for i 2012, jf. tabellen ovenfor.

Selskabet har oplyst, at det i 2012 har opnået en ekstraordinær effektiviseringsgevinst på 741.199 kr., som hverken er anvendt til finansiering af investeringer eller takstnedsættelse i året.

Selskabet har i sit høringssvar gjort opmærksom på, at overholdelsen af selskabets indtægtsramme ikke er udregnet i overensstemmelse med Forsyningssekretariatets vejledning om prisloftet for 2014, idet korrektionen af forskellen mellem selskabets planlagte og gennemførte investeringer i 2012 ikke indgår i opgørelsen.

Hertil bemærker Forsyningssekretariatet, at der er tale om en fejl i vejledningen til prisloftet for 2014. Beregningen indgår således ikke i kontrollen af overholdelsen af indtægtsrammen for 2012. Beregningen foretages i stedet i forbindelse med fastsættelsen af selskabets investeringstilæg for 2014 på side 16 i afgørelsen, i overensstemmelse med prisloftbekendtgørelsen § 5, stk. 2. Forskellen på tillægget for selskabets planlagte og gennemførte investeringer i 2012 er således beregnet i dette afsnit.

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 818.479 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.