

Vejen Spildevand A/S
Att.: Anja Myrhøj Nytofte-Bæk
Grønhøjgade 45
6600 Vejen

Den 16. april 2014
Sag nr. 13/02607

Afgørelse om prisloft for 2014 for Vejen Spildevand A/S efter spaltning af det tidligere Vejen Forsyning A/S

KONKURRENCE- OG
FORBRUGERSTYRELSEN

Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

Indledning

Forsyningssekretariatet fastsætter prislofter for de vand- og spildevands-selskaber, 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.

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

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.

FORSYNINGSEKRETARIATET

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 Vejen Spildevand A/S gældende for 2014.

Prisloftet fastsættes til **34,08** 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.

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Sagsfremstilling

Prisloftet for 2014 for Vejen Spildevand A/S er beregnet ud fra oplysninger sendt til Forsyningssekretariatet den 27. januar 2014. Beregningerne af driftsomkostninger og investeringer bygger derudover videre på selskabets prisloft for 2013.

Vejen 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.

Udkastet til afgørelsen blev sendt i høring den 20. marts 2014 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	7.699.834 kr.		
Bortfald af væsentlige omkostninger	0 kr.		
Korrektion for prisudvikling	115.497 kr.		
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0 kr.		
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-233.029 kr.		
Driftsomkostninger i alt	7.582.302 kr.	7.582.302	kr.
Investeringer			
Tillæg for historiske investeringer	45.407.603 kr.		
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2012	3.598.677 kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2012	1.241.677 kr.		
Tillæg for planlagte investeringer i 2013 og 2014	1.103.333 kr.		
Investeringstillæg i alt*	51.351.290 kr.	51.351.290	kr.
Øvrige omkostninger mv.			
Tillæg for 1:1 omkostninger i 2014	274.500 kr.		
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	94.902 kr.		
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2012	0 kr.		
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014	500.000 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	710.000 kr.		
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2012	-356.076 kr.		
Øvrige udgifter mv. i alt	1.223.326 kr.	1.223.326	kr.
Historisk over- eller underdækning			
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	-1.585.107 kr.	-1.585.107	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme			
Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2012	3.746.437 kr.	3.746.437	kr.
Samlede prisloft			
Indtægtsramme i 2014		62.318.248	kr.
Debiteret vandmængde 2012		1.828.799	m ³
Prisloft 2014		34,08 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

Beregning af driftsomkostninger bygger videre på opgørelsen af selskabets prisloft 2013 efter spaltning.

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	7.848.964 kr.
Prisfremskrivning 3,1 pct.	243.318 kr.
Generelt effektiviseringskrav 0 pct.	0 kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-392.448 kr.
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013	7.699.834 kr.

Bortfald af væsentlige omkostninger

Udgangspunktet for prisloftet for 2014 skal ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, korrigeres for væsentlige omkostninger, som selskaberne har haft i perioden 2003-2005, men som er bortfaldet eller forventes at bortfalde inden 2014.

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

Korrektion for prisudvikling

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

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

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

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

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

Opgørelse af prisindeks

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

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

Den samlede korrektion for prisudviklingen kan således opgøres til 115.497 kr., svarende til 1,5 pct. af 7.699.833 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan således opgøres til 7.815.330 kr. ($1,015 \cdot 7.699.833$ 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 5.789.371 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger for selskabet er højere end de effektive driftsomkostninger for selskabet. De pristalskorrigerede driftsomkostninger forhøjes derfor ikke.

Korrektion for generelt effektiviseringskrav

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

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

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

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

Den gennemsnitlige produktivitetsudvikling fremgår af nedenstående tabel.

Opgørelse af den gennemsnitlige produktivitetsudvikling

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

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

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

Det generelle effektiviseringskrav bortfalder derfor i prisloftet for 2014.

Korrektion for individuelt effektiviseringskrav

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

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

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

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

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

Særlige forhold

Selskabet har ikke angivet særlige forhold.

Sammensætning af costdrivere

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

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

Analysen peger på, at selskaber, som har en samlet stor afvigelse på costdriverne: *Kunder, Ledninger og Regnvandsbassiner*, har en tendens til at have et højere effektiviseringspotentialt. Forsyningssekretariatet vil ikke afvise, at dette kan skyldes en skæv fordeling af omkostningerne. Forsyningssekretariatet har derfor reduceret effektiviseringspotentialt 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 1, som er vedhæftet sammen med afgørelsen.

Ingen udsving på costdriverne

Selskabets sammensætning af costdrivere giver ikke anledning til en væsentlig afvigelse i ovennævnte costdrivere, jf. bilag 1, som er vedhæftet sammen med afgørelsen. Der er derfor ikke grundlag for en justering af selskabets individuelle effektiviseringspotentialt på baggrund af selskabets sammensætning af costdrivere.

Samlet vurdering af individuelt effektiviseringskrav

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

Det er i benchmarkingen identificeret, at selskabet har et effektiviseringspotentialt på 932.116 kr. jf. bilag 1, som er vedhæftet sammen med afgørelsen. 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 effektiviseringspotentialt. Selskabets individuelle

effektiviseringskrav er fastsat til 233.029 kr., jf. bilag 1, som er vedhæftet sammen med afgørelsen.

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

Værdierne er opgjort efter en opsplitning af det oprindelige selskabs pris- og levetidskatalog. Selskabet fremsendte de to nye pris- og levetidskataloger den 28. maj 2013.

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 2.019.509.539 kr. De årlige standardafskrivninger på de materielle anlægsaktiver (på værdien 2.019.509.539 kr.) udgør ifølge pris- og levetidskataloget 45.407.603 kr.

Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund, og selskabet opnår således et tillæg for historiske investeringer på 45.407.603 kr.

Værdierne er opgjort efter en opsplnitning af det oprindelige selskabs pris- og levetidskatalog. Selskabet fremsendte de to nye pris- og levetidskataloger den 28. maj 2013.

Tillæg for gennemførte investeringer i 2012

Forsyningssekretariatet har beregnet selskabets tillæg for gennemførte investeringer i 2012 ud fra selskabets indsendte oplysninger i mail af 4. marts 2014.

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 2.284.839 kr.

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

Vejen Spildevand A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	75	11.081.814	200.302
Ø 500 mm < Ledningsnet = Ø 800 mm	2012	75	4.200.021	80.000
Jordbassin Klasse B	2012	50	500.000	10.000
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (1.000-3.000 m3) - Konstruktioner	2012	75	10.968.630	163.829
Ledningsnet = Ø 200 mm	2012	75	2.365.688	31.543
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Mek/EL	2012	20	1.325.593	66.280
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), SRO	2012	10	8.480.100	848.010
Strømpeføring Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	50	400.000	8.000
I alt				1.313.838

Forsyningssekretariatet har, på basis af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2012 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 15. april 2013, vurderet de indberettede gennemførte investeringer i 2012 som tillægsberettigede. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer baseret på standardlevetider i 2012 på 1.313.838 kr.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010, 2011 og 2012 baseret på standardlevetider udgør [2.284.839 kr. + 1.313.838 kr.]. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer i prisloftet for 2014 på 3.598.677 kr. svarende til summen af de lineære standardafskrivninger i årene 2010, 2011 og 2012.

Vejen Spildevand A/S får en tillæg for gennemførte investeringer i prisloft 2014 på i alt 3.598.677 kr.

Vejen Renseanlæg A/S får en korrektion i prisloft 2014 på i alt 775.010 kr.

Det oprindelige Vejen Forsyning A/S fik i prisloft 2014 en samlet korrektion på 4.492.779 kr.

Den samlede korrektion er efter spaltningen 119.091 kr. lavere. Det skyldes, at selskabet i mail af 4. marts 2014 har oplyst, at en investering (Arbejdsplads) er blevet rykket over til Service-selskabet, og er derfor ikke længere en del af hverken Spildevand- eller Renseanlægsselskabet.

Det er en investering med afskrivninger på 119.091 kr., som ikke længere er tillagt selskabets prisloft.

Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2012

Forsyningssekretariatet har opdelt investeringerne i 2012 på de to nye selskaber og derudfra beregnet korrektionen.

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 840.500 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2013 et tillæg for planlagte investeringer i 2012 på i alt 545.500kr.

Det fremgår i afsnittet ovenfor, at selskabets afskrivninger på gennemførte investeringer i 2012 er på 1.313.838 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 1.241.677 kr. (1.313.838 kr. – 840.500 kr. + 1.313.838 kr. – 545.500 kr.)

Vejen Spildevand A/S får en korrektion i prisloft 2014 på i alt 1.241.677 kr.

Vejen Renseanlæg A/S får en korrektion i prisloft 2014 på i alt 110.471 kr.

Det oprindelige Vejen Forsyning A/S fik i prisloft 2014 en samlet korrektion på 2.003.738 kr.

Den samlede korrektion er efter spaltningen 651.590 kr. lavere. Det skyldes, at selskabet i mail af 4. marts 2014 har oplyst, at en investering (Arbejdsplads) er blevet rykket over til Service-selskabet, og er derfor ikke længere en del af hverken Spildevand- eller Renseanlægsselskabet.

Det er en investering på 595.458 kr., som ikke længere er tillagt selskabets prisloft.

Tillæg for planlagte investeringer i 2013 og 2014

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

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

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

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

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

Forsyningssekretariatet har opdelt det tidligere selskabs investeringer på de to nye selskaber ud fra oplysninger modtaget ved mail den 21. januar 2014.

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

Vejen Forsyning A/S				
Beskrivelse af investeringer	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)

Tryksatte minipumpestationer (husstandssystemer)	2013	30	3.000.000	100.000
Ledningsnet = Ø 200 mm	2013	75	5.000.000	66.667
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2013	75	9.000.000	120.000
Køretøjer, personbil	2013	5	250.000	50.000
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (1.000-3.000 m3) - Konstruktioner	2014	75	10.000.000	133.333
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2014	75	10.000.000	133.333
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2013	50	6.000.000	120.000
Jordbassin Klasse B	2013	50	2.000.000	40.000
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Mek/EL	2013	20	1.000.000	50.000
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2014	50	7.000.000	140.000
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Mek/EL	2014	20	3.000.000	150.000
I alt				1.103.333

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 1.103.333 kr. svarende til summen af standardafskrivningerne i 2014 på de planlagte investeringer i årene 2013 samt 2014.

Øvrige udgifter mv.

Forsyningssekretariatet har fordelt det tidligere selskabs øvrige udgifter mv. på de to nye selskaber ud fra oplysninger modtaget den 27. januar 2014.

Tillæg for 1:1 omkostninger i 2014

Forsyningssekretariatet har på baggrund af selskabets oplysninger i mail af 27. januar 2014 opsplittet selskabets 1:1 omkostninger for 2014

Det samlede tillæg for 1:1 omkostninger er derfor på 274.500 kr.

Høringssvar

Selskabet oplyser i høringssvar af 4. april 2014, at selskabets budgetterede 1:1 omkostninger har ændret sig siden den forrige indberetning i april 2013.

Da der er tale om budgetterede omkostninger, og da sagen bliver genbehandlet på grund af spaltning, er det Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabets nye oplysninger godt kan medtages i afgørelsen, selvom to spaltede prislofter ifølge § 17, stk. 2, ikke kan overstige det hidtidige prisloft ved uændret aktivitet.

Forsyningssekretariatet har på denne baggrund ændret selskabets tillæg for 1:1 omkostninger fra 274.850 kr. til 274.500 kr. jf. ovenfor.

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

Forsyningssekretariatet har på baggrund af selskabets oplysninger i mail af 27. januar 2014 opsplittet selskabets udgifter til revisorerklæringer og medlemskab af DANVA og FVD for 2014

Det samlede tillæg for disse omkostninger er derfor på 94.902 kr.

Høringssvar

Selskabet oplyser i høringssvar af 4. april 2014, at selskabets budgetterede omkostninger til revisorerklæringer og medlemskab af DANVA har ændret sig siden den forrige indberetning i april 2013.

Da der er tale om budgetterede omkostninger, og da sagen bliver genbehandlet på grund af spaltning, er det Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabets nye oplysninger godt kan medtages i afgørelsen, selvom to spaltede prislofter ifølge § 17, stk. 2, ikke kan overstige det hidtidige prisloft ved uændret aktivitet.

Forsyningssekretariatet har på denne baggrund ændret selskabets tillæg for 1:1 omkostninger fra 52.600 kr. til 94.902 kr. jf. ovenfor.

Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2012

Forsyningssekretariatet har på baggrund af selskabets oplysninger i mail af 27. januar 2014 opsplittet selskabets korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2012.

Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 0 kr., som selskabet har indberettet.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabet selv bedst kan fordele korrektionen af 1:1 omkostninger i mellem Spildevandsselskabet

og Renseanlægsselskabet. Vejen Spildevand A/S får dermed en korrektion på 0 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 kommunalbestyrelsen, mens servicemål skal være besluttet af enten kommunalbestyrelsen eller selskabets bestyrelse eller generalforsamling.

Det oprindelige Vejen Forsyning A/S indberettede følgende budgetterede driftsomkostninger i 2014 som driftsomkostninger til miljø- og servicemål:

- Ledelsessystem/certificering: 200.000 kr.
- Rottebekæmpelse: 50.000 kr.
- Energieffektivisering: 100.000 kr.

Høringssvar

Selskabet har i høringsvaret af 4. april 2014 oplyst, at selskabets budgetterede omkostninger til miljø- og servicemål har ændret sig siden den forrige indberetning i april 2013.

Da der er tale om budgetterede omkostninger, og da sagen bliver genbehandlet på grund af spaltning, er det Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabets nye oplysninger godt kan medtages i afgørelsen, selvom to spaltede prislofter ifølge § 17, stk. 2, ikke kan overstige det hidtidige prisloft ved uændret aktivitet.

Det tidligere Vejen Forsyning A/S' tillæg for miljø- og servicemål i 2014 var på 350.000 kr. Ifølge de nye oplysninger, er de budgetterede driftsomkostninger til Vejen Spildevand A/S følgende:

- Ledelsessystem/certificering: 100.000 kr.
- Energieffektivisering: 50.000 kr.
- Rottebekæmpelse: 350.000 kr.

Ledelsessystem/certificering

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 22. februar 2013 samt virksomhedsplan 2013-2014.

Af det indsendte referat fremgår, at bestyrelsen har godkendt selskabets virksomhedsplan 2013-2014, ifølge hvilken selskabet påtænker at implementere et integreret ledelsessystem og blive certificeret herefter.

Selskabet har i mail af 13. august 2013 oplyst, at selskabet ønsker ISO-certificering inden for miljøledelse (14001), energiledelse (50001) og arbejdsmiljøledelse (OHSAS 18001).

Af bekendtgørelse nr. 1048 om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål fremgår af § 3, stk. 1, at servicemål er mål, som opnås ved at gennemføre særlige aktiviteter, der giver en udvidet service for den enkelte forbruger eller en samfundsmæssig gevinst.

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningerne på 100.000 kr. medgår til opnåelse af et servicemål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af selskabets bestyrelse.

Energieffektivisering

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 23. april 2013. Selskabet har endvidere indsendt en beskrivelse af målet i mail af 25. juli 2013.

Det fremgår af referatet, at selskabet har nedsat en projektgruppe, som har til formål at finde og gennemføre tiltag, der giver en besparelse på 20 procent på energiforbruget.

Forsyningssekretariatet har bedt selskabet om at oplyse, hvori miljø- eller servicemålet ved de omfattede aktiviteter består. Selskabet har i mail af 25. juli 2013 forklaret, at energieffektiviseringen vil medføre en reduktion af belastningen af miljøet. Selskabet har videre i telefonsamtale den 30. juli 2013 oplyst, at der er tale om et miljømål, idet formålet er at nedbringe energiforbruget for at reducere belastningen af miljøet.

Af bekendtgørelse nr. 1048 om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål fremgår af § 3, stk. 1, at miljømål er mål, som opnås ved at gennemføre særlige aktiviteter til gavn for sundhed og miljø, herunder mål fastsat med henblik på tilpasning til klimaændringer.

Forsyningssekretariatet finder, at de indberettede aktiviteter hovedsageligt er udtryk for en almindelig effektivisering af energiforbruget med en besparelse til følge for selskabet. Aktiviteterne ville dog eventuelt kunne anses for at medgå til opfyldelsen af et miljømål, i det omfang omkostningerne til aktiviteterne gavnlige påvirkning af miljøet overstiger den besparelse, som selskabet får i medfør af energieffektivisering.

Imidlertid fremgår det af bekendtgørelsens § 4, stk. 1, at et miljømål skal være besluttet af enten staten eller kommunalbestyrelsen, før det kan indregnes i prisloftet. Selskabet har alene indsendt dokumentation for, at målet er besluttet af selskabets bestyrelse gennem vedtagelse af virksomhedsplanen. Selskabet har i mail af 12. og 13. august 2013 indsendt Vejen Kommunes klimastrategi fra januar 2012, hvoraf det fremgår, at kommunen ønsker at energioptimere de kommunale bygninger. Strategien er lavet for Vejen Kommune som virksomhed.

Selskabet har derudover indsendt ejerstrategi for selskabet fra september 2012. Af punkt 6 i ejerstrategien fremgår, at Vejen Kommune ønsker selskabets energiforbrug effektiviseret. Af ejerstrategien følger, at selskabet skal udarbejde retningslinjer, der lever op til rammerne i ejerstrategien.

Ifølge de indsendte retningslinjer til implementering af målet om energieffektivisering i ejerstrategien vil selskabet tage afsæt i Vejen Kommunes klimastrategi og dermed arbejde målrettet med at reducere CO²-udledningen med 20 procent. Målsætningen er at gennemføre reduktionen over en fireårig periode.

Forsyningssekretariatet finder på baggrund af det indsendte, at der er tale om særlige aktiviteter til gavn for miljøet.

Forsyningssekretariatet bemærker derudover, at selskabet på sigt må antages at opnå en gevinst i form af en besparelse på energiforbruget. Det er således Forsyningssekretariatets vurdering, at meromkostningerne til energioptimeringen på sigt skal afholdes gennem den besparelse, som selskabet opnår ved et lavere energiforbrug.

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningerne på 50.000 kr. medgår til opnåelse af et miljømål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af Vejen Kommune.

Rottebekæmpelse

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Selskabet har som dokumentation for målet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 25. september 2012.

Det fremgår af referatet, at selskabet i dag bruger gift i rottebekæmpelsen og som følge af stigende forekomst af rotter fremover ønsker at gennemføre en koordineret rottebekæmpelse med anvendelse af elektroniske rottefælder. Formålet er, at dels at sikre eksisterende kloakanlæg og fremtidige saneringsinvesteringer, dels at undgå de skader og driftsforstyrrelser, der opstår som følge af rotteforekomsten. Derudover vil der ikke blive udledt rottegift i naturen og i vandmiljøet.

Det fremgår videre af referatet, at selskabet på sigt forventer en besparelse på vedligeholdelseskontoen, der modsvarer udgifterne til rottebekæmpelsen. I referatet anføres, at der forventes en årlig besparelse på giftudlægning i kloaksystemet på 100.000 kr. samt på sigt en årlig besparelse på reparationer af kloaksystemet på mindst 250.000 – 500.000 kr.

Af bekendtgørelse nr. 1048 om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål fremgår af § 3, stk. 1, at servicemål er mål, som opnås ved at gennemføre særlige aktiviteter, der giver en udvidet service for den enkelte forbruger eller en samfundsmæssig gevinst.

Forsyningssekretariatet finder på baggrund af det indsendte, at de indberettede aktiviteter hovedsageligt foretages som led i en driftsoptimering af selskabets kloaksystem. Derudover findes aktiviteterne at have en præventiv effekt i forhold til driftsforstyrrelser, hvilket efter Forsyningssekretariatets vurdering kan anses som en særlig aktivitet, der giver en udvidet service for forbrugerne.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering kan omkostninger til den indberettede aktivitet derfor anses som driftsomkostninger til opnåelse af et servicemål, forudsat at de nødvendige betingelser er opfyldt. Det bemærkes i denne forbindelse, at der alene kan gives tillæg for de meromkostninger til rottebekæmpelsen, der ligger udover hvad selskabet normalt har foretaget af rottebekæmpelse. Dette forudsættes at være tilfældet for de indberettede aktiviteter.

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningerne på 350.000 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 500.000 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 opgøres derfor til 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 har i mail af 27. januar 2014 opgjort de forventede renteudgifter til 710.000 kr. i prisloftsåret 2014. Selskabet forventer ingen renteudgifter i 2014.

På baggrund af ovenstående fastsætter Forsyningssekretariatet selskabets nettofinansielle poster til 710.000 kr. (710.000 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 prisloftsåret, 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 1.278.114 kr. Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets nettofinansielle poster i 2012 var på 922.038 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således -356.076 kr. (922.038 kr. – 1.278.114 kr.)

Selskabet har i mail af 27. januar 2014 tildelt hele korrektionen for nettofinansielle poster i 2012 til Vejen Spildevand A/S. Selskabet korrigeres derfor med -356.076 kr.

Historisk over- eller underdækning

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

Selskabet får det samme tillæg/fradrag for over- eller underdækning, som selskabet fik i prisloft 2013. I selskabets prisloft for 2014 indregnes der derfor et beløb på -1.585.107 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 prisloftsåret.

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

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

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

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

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

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

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):

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabet selv bedst ved, hvordan beløbene i forhold til overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2012 fordeler sig mellem de to nye selskaber.

Forsyningssekretariatet har derfor lagt selskabets oplysninger af 27. januar 2014 til grund. På baggrund af denne opgørelse fastsættes et tillæg i selskabets prisloft for 2014 på i alt 3.746.437 kr.

Selskabets tillæg til prisloftet for 2014 skyldes, at selskabet har haft lavere 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 1.828.799 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 (prisloft-bekendtgørelsen).

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 effektiviseringsstillæg 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.