

Glostrup Vand A/S
Att.: Bo Nørbjerg
Ørnebjergvej 7
2600 Glostrup

Den 4. oktober 2013
Sag nr. 13/04650

Afgørelse om prisloft for 2014

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.

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 Glostrup Vand A/S gældende for 2014.

Prisloftet fastsættes til 19,08 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.

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

Glostrup Vand 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 6. september 2013 med to ugers høringsfrist.

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

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

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	8.947.964 kr.		
Bortfald af væsentlige omkostninger	0 kr.		
Korrektion for prisudvikling	134.219 kr.		
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0 kr.		
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-447.398 kr.		
Driftsomkostninger i alt	8.634.785 kr.	8.634.785	kr.
Investeringer			
Tillæg for historiske investeringer	2.520.602 kr.		
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2012	519.527 kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2012	4.869 kr.		
Tillæg for planlagte investeringer i 2013 og 2014	333.884 kr.		
Investeringstillæg i alt*	3.378.882 kr.	3.378.882	kr.
Øvrige omkostninger mv.			
Tillæg for 1:1 omkostninger i 2014	10.750.500 kr.		
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	128.000 kr.		
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2012	-1.988.116 kr.		
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014	488.400 kr.		
Korrektion ift. faktiske driftsomk. til miljø- og servicemål 2012	0 kr.		
Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2014	610.000 kr.		
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2012	151.964 kr.		
Øvrige udgifter mv. i alt	10.140.748 kr.	10.140.748	kr.
Historisk over- eller underdækning			
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	605.085 kr.	605.085	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme			
Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2012	1.075.506 kr.	1.075.506	kr.
Samlede prisloft			
Indtægtsramme i 2014		23.835.006	kr.
Debiteret vandmængde 2012		1.249.063	m ³
Prisloft 2014		19,08 kr. pr.	m ³
Prisloft 2014 ekskl. afgift for ledningsført vand		12,95 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	9.121.268	kr.
Prisfremskrivning 3,1 pct.	282.759	kr.
Generelt effektiviseringskrav 0 pct.	0	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-456.063	kr.
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013	8.947.964	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 134.219 kr., svarende til 1,5 pct. af 8.947.964 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan således opgøres til 9.082.183 kr. (1,015* 8.947.964 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 4.681.815 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger for selskabet er højere end de effektive driftsomkostninger for selskabet. De pristalskorrigerede driftsomkostninger forhøjes derfor ikke.

Korrektion for generelt effektiviseringskrav

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

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

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

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

Den gennemsnitlige produktivitetsudvikling fremgår af nedenstående tabel.

Opgørelse af den gennemsnitlige produktivitetsudvikling

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

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

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

Det generelle effektiviseringskrav bortfalder derfor i prisloftet for 2014.

Korrektion for individuelt effektiviseringskrav

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

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

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

Høringssvar

Selskabet henviser i høringssvar af 6. september 2013 til høringssvaret af 28. september 2012 vedrørende lovformelig hjemmel og upålideligt datagrundlag.

Forsyningssekretariatet bemærker, at Forsyningssekretariatets hjemmel til fastsættelse af det individuelle effektiviseringskrav blandt andet frem-

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

går af prisloftbekendtgørelsens § 15. Derudover bemærkes, at det er Forsyningssekretariatets vurdering, at der foreligger en pålidelig benchmarkingmodel, som kan anvendes til fastsættelse af det individuelle effektiviseringskrav for selskaberne. Dette har Konkurrenceankenævnet endvidere stadfæstet i kendelsen afsagt den 19. september 2013 i sag nr. VFL-2-2013.

Forsyningssekretariatet bemærker, at sekretariatet har gennemgået samtlige selskabers indberetninger, og vurderet rigtigheden af oplysningerne på baggrund af den generelle kvalitet af et selskabs indberetning. En lang række selskaber er i den forbindelse blevet kontaktet, hvis der har været uoverensstemmelser i deres indberetning med hensyn til mængder eller omkostninger.

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

Særlige forhold

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

- Vandtårn
- Særlig hyppig udsyring af borer
- Særlige vilkår for indvinding af vand i Glostrup
- Graveforhold (Beliggenhed i hovedstadsområdet)

Forsyningssekretariatet kontaktede selskabet den 2. maj 2013 for en uddybning af rammebetingelserne, en opgørelse af meromkostningerne og dokumentation for meromkostningerne, for de søgte forhold. Selskabet har indsendt det efterspurgte materiale pr. mail den 13. maj 2013

Vandtårn

Selskabet anfører i sin indberetning, at det har et vandtårn, som udgør et særligt forhold.

Brug af vandtårne er én metode til opretholdelse af tryk i distributionsnettet. Andre selskaber kan have valgt andre metoder, herunder større rentvandsbeholdere ved vandværket, nødstrømsgeneratorer, gensidig backup mellem vandværkerne (sammenhængende ledningsnet), trykzoneinddelt ledningsnet (under anden costdriver), etc. Alle disse metoder, herunder vandtårne/højdebeholdere, er medtaget i costdriveren *Vandværker*, som blev genberegnet i 2012, jf. afsnit 3.3 i Forsyningssekretariatets *"Vejledning til indberetning af oplysninger til genberegning af omkostningsækvivalenter"*.

Efter Forsyningssekretariatets opfattelse er selskabets vandtårn således medtaget under costdriveren *vandværker*. Dermed kan der ikke ydes yderligere tillæg til selskabets netvolumenmål.

Det skal dog understreges, at pumper, der bidrager til øget tryk i ledningsnettet (herunder løftning af vand til vandtårne), skal indberettes selvstændigt under costdriveren *trykforøgerstationer*.

Det er dermed Forsyningssekretariatets vurdering, at der ikke kan gives tillæg til selskabets netvolumenmål for selskabets driftsomkostninger forbundet med vandtårne/højdebeholdere.

Særlig hyppig udsyring af borer

Selskabet oplyser i indberetningen samt i mail af 29. august 2013, at jordbunden og undergrunden i Glostrup er af en sådan karakter, at det er nødvendigt at udsyre borerne hvert 3-4 år på grund af råvandets kemiske sammensætning.

Normalt vil et selskab flytte boringen til et område med grundvand af højere kvalitet, således at boringen ikke skal udsyres så ofte. Selskabet har dog ikke denne mulighed på grund af den tætte bebyggelse i Glostrup. Selskabet vurderer, at alle borer i Danmark i snit bliver udsyret med mere end et 30 års interval.

Selskabet har opgjort omkostningerne for 2012 til 104.072 kr.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet er underlagt en rammebetingelse, idet selskabet ikke kan flytte borerne væk fra området på grund af den tætte bebyggelse i Glostrup. Selskabet er derfor tvunget til at udsyre borerne oftere end normalen.

Forsyningssekretariatet bemærker, at det er normalt at udsyre borer med et 30 års interval, hvorfor selskabet ikke kan få et særligt forhold for hele omkostningen. På grund af de særlige forhold i Glostrup, skal selskabet dog udsyre borerne oftere end normalt. Et normalt selskab vil udsyre borerne 90 pct. færre gange (30 år - 3 år / 30 år) end selskabet. Selskabet kan derfor få tildelt 90 pct. af omkostningerne til at udsyre borerne som et særligt forhold.

Forsyningssekretariatet har på baggrund af ovenstående, tildelt selskabet et særligt forhold for udsyring af borer. Selskabets netvolumenmål er derfor forøget med 93.665 kr. ($0,9 \cdot 104.072$ kr.).

Særlige vilkår for indvinding af vand i Glostrup

Selskabet har i mails af 13. maj 2013 og 27. august 2013 oplyst, at det har særlige vilkår for indvinding af vand. Selskabets særlige vilkår for indvinding af vand, kan opdeles i to punkter:

- Grundvandsbeskyttelse / indvinding af grundvand

- Ekstra analyseprøver som følge af forurening

Punktet Grundvandsbeskyttelse / indvinding af grundvand vil blive behandlet i afsnittet *"Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014"* nedenfor.

Vedrørende ekstra analyseprøver, som følge af forurening, oplyser selskabet, at der indtil midten af halvfemserne blev indbundet vand fra åbnekalk borer i ca. 30 meters dybde. Der blev imidlertid konstateret et problem med nikkel i grundvandet i dette lag, hvilket medfører, at selskabet i dag bliver nødt til at bore ned til et lag i 70 meters dybde. Denne boring gennembryder det nikkelforurene lag, hvilket medfører, at boringen skal fores så der ikke sker indtrængning af forurenede vand.

Vandet fra de dybe borer har imidlertid et for højt indhold af fluorid, hvorfor vandet skal iblandes vand med lavt fluorid indhold. Selskabet er, som følge af det høje niveau af fluorid i vandet, pålagt af Glostrup Kommune at foretage ekstra analyseprøver af vandet.

Selskabet har dokumenteret meromkostninger som følge af de ekstra analyseprøver på 286.803 kr.

Forsyningssekretariatet vurderer, at selskabets ekstra analyseprøver af vandkvaliteten er et særligt forhold. Selskabet er pålagt af Glostrup Kommune at foretage de ekstra analyseprøver, da grundvandet er forurenede af fluorid. Selskabet er derfor underlagt en rammebetingelse.

Forsyningssekretariatet har på baggrund af ovenstående tillagt selskabets netvolumenmål 286.803 kr.

Graveforhold

Selskabet angiver i indberetningen, at det grundet en tæt bebyggelse og en veludbygget infrastruktur har fordyrende graveforhold. Selskabet angiver, at det specielt er kabler og ledninger, som giver meget håndarbejde og at trafikken skal omdirigeres for at sikre arbejdspladsen. Selskabet sammenligner deres situation med normalt gravearbejde i det åbne landskab.

Forsyningssekretariatet kontaktede selskabet den 2. maj 2013 for en uddybning af rammebetingelsen, en opgørelse for meromkostningerne og dokumentation for meromkostningerne, for det søgte forhold. Selskabet indsendte det efterspurgt materiale pr. mail den 13. maj 2013.

Forsyningssekretariatet vurderer, at selskabet ikke er underlagt et særligt forhold vedrørende graveforhold, som det ikke bliver kompenseret for i benchmarkingmodellen. Dette er begrundet i, at benchmarkingmodellen indeholder et tæthedskorrigeret netvolumenmål, som kompenserer selskabet for den kompleksitet af infrastrukturen, der ikke allerede er beskrevet ved zoneinddelingen af ledninger og stik med mere. Sammen-

sætningen af costdrivernes zoneplacering og den beregnede tæthedskorrektion giver således udtryk for kompleksiteten af det enkelte selskabs infrastruktur.

Selskabet får i det tæthedskorrigerede netvolumenmål et tillæg på 821.676 kr. i forhold til det almindelige netvolumenmål.

Forsyningssekretariatet vurderer på baggrund af ovenstående, at graveomkostninger ikke er et særligt forhold, da selskabet allerede bliver kompenseret herfor i det tæthedskorrigerede netvolumenmål og ved zoneinddelingen.

Samlet vurdering af særlige forhold

Forsyningssekretariatet har vurderet selskabets ansøgninger om særlige forhold. På baggrund af ovenstående er selskabets netvolumenmålet øget med 380.468 kr.

Sammensætning af costdrivere

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

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

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

Selskabet kan se en oversigt over selskabernes sammensætning af costdrivere i bilag 2 til modellen.

Ingen udsving på costdriverne

Selskabets sammensætning af costdrivere giver ikke anledning til en væsentlig afvigelse i ovennævnte costdrivere, jf. bilag 2. Der er derfor ikke grundlag for en justering af selskabets individuelle effektiviseringspotentiale på baggrund af selskabets sammensætning af costdrivere.

Samlet vurdering af individuelt effektiviseringskrav

Selskabets angivelser af særlige forhold vedrørende udsyring af boringer har givet anledning til at ændre opgørelsen af selskabets effektiviseringspotentiale, som beskrevet i ovenstående. Selskabets sammensætning af costdrivere har ikke givet anledning til at ændre opgørelsen af selskabets

effektiviseringspotentiale. Selskabets individuelle effektiviseringskrav fastsættes dermed på baggrund af selskabets særlige forhold og resultaterne af benchmarkingmodellen.

Det er i benchmarkingen identificeret, at selskabet har et effektiviseringspotentiale på 2.999.224 kr. jf. bilag 2 til modellen. Det betyder, at hvis selskabet havde været blandt de mest effektive selskaber, ville selskabets indtægtsramme kunne reduceres med dette beløb.

Selskabets individuelle effektiviseringskrav fastsættes på baggrund af ovenstående effektiviseringspotentiale. Selskabets individuelle effektiviseringskrav er fastsat til 447.398 kr., jf. bilag 2 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 103.930.985 kr. De årlige standardafskrivninger på de materielle anlægsaktiver (på værdien 103.930.985 kr.) udgør ifølge pris- og levetidskataloget 2.520.602 kr.

Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund, og selskabet opnår således et tillæg for historiske investeringer på 2.520.602 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 383.044 kr.

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

Glostrup Vand A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Afregningsmålere, mekaniske	2012	8	174.479	21.810
Udpumpningsanlæg, rentvandspumper på vandværk	2012	25	171.233	6.849
Etageareal kontor og mand-skabsfaciliteter	2012	75	221.576	2.954
Sikring, mindre avanceret (hegne, porte), Mek./EL	2012	25	43.962	1.758

Elanlæg	2012	20	3.835	192
Etageareal kontor og mand- skabsfaciliteter	2012	75	140.875	1.878
Ledningsnet = Ø50 mm	2012	75	10.612	141
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	10.612	141
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	20.607	275
Ledningsnet = Ø50 mm	2012	75	4.751	63
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2012	75	27.624	368
Ledningsnet = Ø50 mm	2012	75	14.414	192
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	14.414	192
Ledningsnet = Ø50 mm	2012	75	14.101	188
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	14.101	188
Ledningsnet = Ø50 mm	2012	75	16.869	225
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	16.869	225
Ledningsnet = Ø50 mm	2012	75	32.764	437
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	32.764	437
Ledningsnet = Ø50 mm	2012	75	13.016	174
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	13.016	174
Ledningsnet = Ø50 mm	2012	75	33.223	443
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	33.223	443
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	10.557	141
Ledningsnet = Ø50 mm	2012	75	5.684	76
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	5.684	76
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	14.194	189
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	22.522	300
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	17.355	231
Ventiler på Ø 50mm < Led- ningsnet = Ø110 mm	2012	75	20.850	278
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	29.043	387
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2012	75	68.705	916
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	8.504	113

Ledningsnet = Ø50 mm	2012	75	8.504	113
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	33.607	448
Ledningsnet = Ø50 mm	2012	75	12.143	162
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	12.143	162
Ventiler på Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2012	75	47.360	631
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2012	75	39.978	533
Ledningsnet = Ø50 mm	2012	75	24.718	330
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	24.718	330
Ledningsnet = Ø50 mm	2012	75	6.578	88
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	6.578	88
Ledningsnet = Ø50 mm	2012	75	5.182	69
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	5.182	69
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	9.175	122
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	15.372	205
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	14.944	199
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	10.845	145
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2012	75	856.449	11.419
Ledningsnet = Ø50 mm	2012	75	394.562	5.261
Ventiler på Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2012	75	69.250	923
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	339.546	4.527
Ventiler på Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2012	75	190.436	2.539
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2012	75	251.544	3.354
Ledningsnet = Ø50 mm	2012	75	297.934	3.972
Ventiler på Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2012	75	69.250	923
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	214.450	2.859
Ventiler på Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2012	75	86.562	1.154
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2012	75	74.096	988
Ledningsnet = Ø50 mm	2012	75	46.310	617
Ventiler på Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2012	75	9.262	123

Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	55.572	741
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Mek./EL	2012	15	40.848	2.723
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Mek./EL	2012	15	105.523	7.035
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, SRO	2012	10	157.535	15.754
Køretøjer, entreprenørmaskiner	2012	5	15.900	3.180
Naturgasfyr	2012	15	100.000	6.667
Ventilationsanlæg	2012	15	233.570	15.571
I alt				136.483

Selskabet har i forbindelse med indberetningen til prisloftet for 2014, an søgt om godkendelse af anskaffelse af et naturgasfyr og et ventilationsanlæg som øvrige aktiver. Forsyningssekretariatet har godkendt investeringerne som tillægsberettiget, med en levetid på 15 år.

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 136.483 kr.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010, 2011 og 2012 baseret på standardlevetider udgør [81.450 + 301.594 + 136.483 kr.]. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer i prisloftet for 2014 på 519.527 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 115.323 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2013 et tillæg for planlagte investeringer i 2012 på i alt 152.774 kr.

Det fremgår i afsnittet ovenfor, at selskabets afskrivninger på gennemførte investeringer i 2012 er på 136.483 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 4.869 kr. (136.483 kr. – 115.323 kr. + 136.483 kr. – 152.774 kr.)

Tillæg for planlagte investeringer i 2013 og 2014

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

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

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

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

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

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

Glostrup Vand A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardle- vetid (antal år)	Anskaffelses- pris (i kr.)	Afskriv- ning (i kr.)
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	2.000.000	26.667
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2013	75	883.364	11.778
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, SRO	2013	10	162.570	16.257
Afregningsmålere, mekaniske	2013	8	869.616	108.702
Filteranlæg, trykfiltre, enkelt filtrering	2013	25	598.084	23.923
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2014	75	2.000.000	26.667
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2014	75	888.364	11.845
Afregningsmålere, mekaniske	2014	8	569.616	71.202
Filteranlæg, trykfiltre, enkelt filtrering	2014	25	921.080	36.843
I alt				333.884

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 333.884 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 afgift af ledningsført vand (inklusive bidrag til drikkevandsbeskyttelse), 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: 33.000 kr.
- Tjenestemandspensioner: 630.000 kr.
- Ejendomsskatter: 225.000 kr.
- Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet selskab: 2.200.000 kr.
- Afgift til ledningsført vand: 7.662.500 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.

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

Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet vandselskab, herunder køb af vand, er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, en 1:1 omkostning. Forudsætningen herfor er, at det sælgende selskab er omfattet af prisloftreguleringen. Det drejer sig om vand købt af KE Vand A/S (HOFOR København), som er omfattet af prisloftregulering. Forsyningssekretariatet har på den baggrund medtaget de budgetterede omkostninger som 1:1 omkostninger.

Afgift af ledningsført vand i henhold til lovbekendtgørelsen herom (Lovbekendtgørelse nr. 639 af 21. august 1998, som ændret ved lov nr. 1384 af 28. december 2011) betragtes som en 1:1 omkostning i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4. Afgiften betales til statskassen og udgør 6,13 kr. pr. m³ ledningsført vand i 2014. På den baggrund medtages selskabets budgetterede omkostninger i denne forbindelse som 1:1 omkostninger.

Det samlede tillæg for 1:1 omkostninger er derfor på 10.750.500 kr.

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

Vandselskaberne kan få indregnet nødvendige udgifter til revisorerklæringer ved indberetning til Forsyningssekretariatet samt betalinger for

ordinært medlemskab i DANVA og FVD, på samme måde som 1:1 omkostninger, jf. prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, sidste pkt.

Selskabet har indberettet følgende omkostninger:

- Betaling for ordinært medlemskab af FVD/DANVA: 77.000 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 51.000 kr.

Det samlede tillæg for disse omkostninger er derfor på 128.000 kr.

Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2012

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

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

Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets 1:1 omkostninger i 2012 var på 10.342.609 kr. Selskabet fik i det korrigerede prisloft for 2012 tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger på i alt 12.330.725 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således -1.988.116 kr. (10.342.609 kr. – 12.330.725 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 for-

bruger 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.

Selskabet har indberettet omkostninger til særlige vilkår for indvinding af vand i Glostrup Kommune som et særligt forhold. Forsyningssekretariatet har vurderet omkostningerne efter reglerne om miljø- og servicemål.

- Grundvandsbeskyttelse/indvinding af grundvand: 385.000 kr.
- ISO-certificering/DDS: 103.400 kr.

Grundvandsbeskyttelse/indvinding af grundvand

Målet er efter det oplyste fastsat af Glostrup Kommune. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt indvindingstilladelse af 12. april 2011, kommunens vandforsyningsplan for 2013 med bilag samt vedtægter, handlingsplan og budget for det nedlagte Vestegnens Vandsamarbejde I/S fra april 2002.

Det fremgår af det indsendte, at Glostrup Kommune i vandforsyningsplanen har besluttet, at der skal opretholdes en stor lokal indvinding af vand i Glostrup Kommune. Det fremgår videre af planen, at kommunen har besluttet, at indvindingen af grundvand skal være bæredygtig i henhold til definitionen i det tidligere Vestegnens Vandsamarbejde I/S, som Glostrup Kommune deltog i, da det eksisterede. Dette fremgår ligeledes af den indsendte indvindingstilladelse.

Det fremgår af de indsendte vedtægter, at formålet med vandsamarbejdet var at øge erfaringsudvekslingen for grundvandsindvindingen på tværs af kommunegrænserne og at samarbejde om grundvandsbeskyttelsen for at sikre egenindvindingen. Aktiviteterne bestod i blandt andet opsporing af forureningskilder, vurdering af risici, oprydnings- og afværgetiltag samt overvågning af vandspejl og vandkvalitet.

Ifølge indvindingstilladelsen skal selskabet sikre en bæredygtig vandforsyning i henhold til Vestegnens Vandsamarbejde, hvilket indebærer en række forskellige målsætninger og aktiviteter, herunder et effektivt og intensivt overvågningssystem, styring af oppumpning efter et fast vandspejl samt detaljeret kortlægning af grundvandsressourcen.

Selskabet oplyser, at det forhold, at grundvandsindvindingen skal ske i overensstemmelse med principperne i det nedlagte Vestegnens Vandsamarbejde I/S, indebærer, at selskabet skal foretage fælles pejlinger med HOFOR og opretholde udvinding fra dets boring nr. 200.4416 med henblik på at fastholde forureningen, således at der ikke sker udsivning til HOFORs boringer. Derudover omfatter aktiviteterne drift af anlæg med aktivt kul.

Af bekendtgørelse nr. 1048 om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål fremgår af § 2, 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 vurderer på baggrund af det indsendte, at der er tale om særlige aktiviteter til gavn for miljøet.

For at der kan tildeles tillæg for målet, skal der være tale om et nyt mål i forhold til hvad der var gældende for selskabet i basisperioden 2003-2005.

Selskabet oplyser, at vandforsyningsområdet i Glostrup sandsynligvis ikke har været belastet af driftsomkostninger i basisperioden 2003-2005, idet omkostningerne er afholdt af de skattefinansierede midler og samarbejdet er opstået på interkommunalt niveau. På baggrund heraf og idet det fremgår af vedtægterne for samarbejdet, at det kommunerne, og ikke vandforsyningerne, der deltager som interessenter i samarbejdet, finder Forsyningssekretariatet det for sandsynliggjort, at der ikke er afholdt omkostninger til målet og de tilknyttede aktiviteter i basisperioden, hvorfor der er tale om et nyt mål.

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningerne på 385.000 kr. medgår til opnåelse af et miljømål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af Glostrup Kommune.

ISO-certificering/DDS

Selskabet har i sit høringssvar indberettet omkostninger til Dokumenteret Drikkevandssikkerhed (DDS) og ISO-certificering.

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

Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet for 2014 herfor på 103.400 kr.

Samlet tillæg

Det samlede tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål er derfor på 488.400 kr.

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

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

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

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

Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 0 kr.

Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2014

Prisloftet for 2014 skal efter prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, korrigeres for selskabets forventede nettofinansielle indtægter og udgifter. Det følger af prisloftbekendtgørelsens § 13, stk. 1, at nettofinansielle poster kan indregnes i prisloftet, i det omfang låntagningen er sket på effektive og markedsmæssige vilkår.

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

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

Selskabet forventer renteudgifter på 610.000 kr. i prisloftåret 2014. Selskabet forventer ingen renteindtægter i 2014.

På baggrund af ovenstående fastsætter Forsyningssekretariatet selskabets nettofinansielle poster til 610.000 kr. (610.000 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 441.186 kr. Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets nettofinansielle poster i 2012 var på 593.150 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 151.964 kr. (593.150 kr. – 441.186 kr.)

Historisk over- eller underdækning

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

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

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

Over- eller underdækningen	
Opgjort over- eller underdækning i alt i prisloftet for 2012	-2.420.337 kr.
- heraf indregnet i prislofterne for 2012-2013	-1.210.168 kr.
Endnu ikke indregnet over- eller underdækning	-1.210.169 kr.
Resterende indregningsperiode (fastsat i prisloftet for 2012)	2 år
Tillæg i prisloftet for 2014	605.085 kr.

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

Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme

Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloftet for 2012

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

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

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

- Indtægter fra
 - kubikmetertakster,
 - faste takster,
 - særbidrag,
 - målergebyrer samt
 - andre takster og gebyrer, som vedrører leveringer af ydelser omfattet af § 1, stk. 2, i prisloftåret.

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

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

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

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

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		25.802.093	kr.
Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer i 2012			
Tillæg for historiske investeringer	3.027.149	kr.	
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010	81.450	kr.	
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer i 2010	-8.936	kr.	
Tillæg for planlagte investeringer i 2011 og 2012	204.167	kr.	
Indtægter fra tilslutningsbidrag	463.600	kr.	
Indtægter fra salg af anlægsaktiver	0	kr.	
Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv.	0	kr.	
Ekstraordinær effektiviseringsgevinst anvendt til investeringer	0	kr.	
Udgifter til investeringer	-3.767.430	kr.	
Ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt	-0	kr.	-0 kr.
Ekstraordinære effektiviseringsgevinster anvendt til takstnedsættelse			
Ekstraordinær effektiviseringsgevinst anvendt til takstnedsættelse	0	kr.	-0 kr.
Indtægter fra primære aktiviteter mv.			
Indtægter fra kubikmetertakster, faste takster, særbidrag, målergebyrer samt andre takster og gebyrer	24.274.029	kr.	
Andre indtægter i prisloftåret, som selskabet har opnået i forbindelse med eller som følge af selskabets primære aktiviteter	452.558	kr.	
Indtægter fra primære aktiviteter mv. i alt	24.726.587	kr.	-24.726.587 kr.
Samlet opgørelse vedrørende overholdelse af prisloftet for 2012			
Beløb til indregning i prisloftet for 2014 i alt		1.075.506	kr.

På baggrund af denne opgørelse fastsættes et tillæg i selskabets prisloft for 2014 på i alt 1.075.506 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 1.249.063 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.