

HOFOR Vand København A/S
Att.: Louise Isafold
Ørestads Boulevard 35
2300 København S

Den 19. december 2013
Sag nr. 13/04408

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 HOFOR Vand København A/S gældende for 2014.

Prisloftet fastsættes til 9,71 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

FORSYningsSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Sagsfremstilling

HOFOR Vand København 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 oprindeligt sendt i høring den 13. september 2013 med to ugers høringsfrist.

Den 19. september 2013 afsagde Konkurrenceankenævnet kendelse i 8 principielle prøvesager vedrørende de korrigerede prislofter for 2012 og prislofterne for 2013. På baggrund heraf har Forsyningssekretariatet truffet korrigerede afgørelser om prislofterne for 2012 og 2013, hvilket har betydning for selskabets prisloft for 2014. Selskabet modtager derfor udkastet til prisloftet for 2014 i høring på ny.

I det omfang selskabet har indsendt høringssvar til det tidligere fremsendte udkast til afgørelsen om prisloftet for 2014, har Forsyningssekretariatet i det korrigerede udkast foretaget en vurdering af selskabets bemærkninger heri.

Selskabets korrigerede udkast til afgørelsen blev sendt i ny høring den 4. december 2013 med to ugers høringsfrist.

Selskabet har ikke afgivet høringssvar, og Forsyningssekretariatet har således truffet afgørelse i overensstemmelse med udkastet.

Eventuelle 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	209.715.227 kr.		
Bortfald af væsentlige omkostninger	0 kr.		
Korrektion for prisudvikling	3.145.728 kr.		
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0 kr.		
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-2.432.260 kr.		
Driftsomkostninger i alt	210.428.695 kr.	210.428.695	kr.
Investeringer			
Tillæg for historiske investeringer	53.643.040 kr.		
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2012	11.702.529 kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2012	2.762.820 kr.		
Tillæg for planlagte investeringer i 2013 og 2014	6.622.210 kr.		
Investeringstillæg i alt*	74.730.599 kr.	74.730.599	kr.
Øvrige omkostninger mv.			
Tillæg for 1:1 omkostninger i 2014	205.108.000 kr.		
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	325.000 kr.		
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2012	9.354.205 kr.		
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014	14.641.000 kr.		
Korrektion ift. faktiske driftsomk. til miljø- og servicemål 2012	1.567.655 kr.		
Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2014	12.184.000 kr.		
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2012	-2.351.170 kr.		
Øvrige udgifter mv. i alt	240.828.690 kr.	240.828.690	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme			
Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2012	-60.197.978 kr.	-60.197.978	kr.
Samlede prisloft			
Indtægtsramme i 2014		465.790.006	kr.
Debiteret vandmængde 2012		47.971.981	m ³
Prisloft 2014		9,71 kr. pr. m ³	
Prisloft 2014 ekskl. afgift for ledningsført vand		6,27 kr. pr. m ³	

**Bemærk, at der ved kontrollen med overholdelsen af prisloftet for 2012 - som foretages i dette prisloft for 2014 - kan opstå en korrektion, som får betydning for den samlede størrelse af selskabets investeringsmidler i prisloftet for 2014. Hvis dette er tilfældet, vil det fremgå af afsnittet "Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2012" nedenfor.*

Begrundelserne for de fastsatte beløb i tabellen gennemgås enkeltvis i det følgende.

Selskabet gøres opmærksom på bestemmelsen i prisloftbekendtgørelsens § 24, stk. 1, hvor det fremgår, at selskabet alene kan anvende den likviditet, som tillæggene for planlagte, gennemførte og historiske investeringer og supplerende investeringstillæg samt korrektionen for gennemførte investeringer giver anledning til, jf. § 5, stk. 2, og §§ 10-12:

- til finansiering af udgifter til tillægsberettigede investeringer,
- til køb af grunde,
- til bortskaffelse af aktiver, der er taget ud af drift og reetablering som følge heraf, samt
- til delvis tilbagebetaling af tilslutningsbidrag ved etablering af alternativ bortskaffelse af tag- og overfladevand.

Herudover kan likviditeten fra tilslutningsbidrag og salg af anlægsaktiver, jf. § 21, stk. 4, samt ekstraordinære effektiviseringsgevinster jf. § 26 stk. 2, ud over finansiering af tillægsberettigede investeringer også anvendes:

- til køb af grunde,
- til bortskaffelse af aktiver, der er taget ud af drift, og reetablering som følge heraf, samt
- til delvis tilbagebetaling af tilslutningsbidrag ved etablering af alternativ bortskaffelse af tag- og overfladevand.

Driftsomkostninger

Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, fastsættes de almindelige driftsomkostninger i prisloftet for 2014 som driftsomkostningerne i prisloftet for 2013 korrigeret for effektiviseringskrav.

Da driftsomkostningerne ikke kan fastsættes lavere end de effektive driftsomkostninger som følger af beregningerne i benchmarkingen, kan selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2013 være forhøjet på baggrund heraf. Herudover kan driftsomkostningerne være forhøjet på baggrund af ansøgninger herom fra selskabet.

De korrigerede driftsomkostninger for prisloftet for 2013 opgøres således til:

Selskabets korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013		
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012	205.755.374	kr.
Prisfremskrivning 3,1 pct.	6.378.417	kr.
Generelt effektiviseringskrav 0 pct.	0	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-2.418.563	kr.
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013	209.715.227	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 3.145.728 kr., svarende til 1,5 pct. af 209.715.227 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan således opgøres til 212.860.955 kr. (1,015*209.715.227 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 169.978.406 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger for selskabet er højere end de effektive driftsomkostninger for selskabet. De pristalskorrigerede driftsomkostninger forhøjes derfor ikke.

Korrektion for generelt effektiviseringskrav

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

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

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

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

Den gennemsnitlige produktivitetsudvikling fremgår af nedenstående tabel.

Opgørelse af den gennemsnitlige produktivitetsudvikling

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

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

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

Det generelle effektiviseringskrav bortfalder derfor i prisloftet for 2014.

Korrektion for individuelt effektiviseringskrav

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

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

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

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

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

Særlige forhold

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

- Grundvandsbeskyttende aktiviteter
- Ekstra overvågning af vandkvaliteten
- Løn
- Leje af bygninger og grunde

Grundvandsbeskyttende aktiviteter

Selskabet har i indberetningen ansøgt om følgende grundvandsbeskyttende aktiviteter som særligt forhold:

1. Skovrejsning
2. Dyrkningsaftaler
3. Grundvandsbeskyttende samarbejder
4. Specialovervågning af grundvand
5. Øvrige grundvandsbeskyttende aktiviteter

Foruden indberetningen i 2013 henviser selskabet i mail af 10. september 2013 til materiale indsendt de foregående år som dokumentation for ovenstående aktiviteter. Selskabet har den 14. april 2011 indsendt materiale til ansøgning om miljø- og servicemål, den 26. juni 2012 indsendt materiale til ansøgning om særlige forhold og den 21. september 2012 indsendt høringssvar til udkastet for prisloft 2012 og 2013. Dette materiale vedrører selskabets grundvandsbeskyttende aktiviteter, og det er dette materiale, som Forsyningssekretariatet ligger til grund for nedenstående afgørelse.

Ad 1 og 2) Selskabet oplyser, at aktiviteterne vedrører betalinger som følge af tinglysninger om grundvandsvenlig drift. Aktiviteten medvirker til langsigtet forsyningssikkerhed, da der sker en permanent sikring af det grundvand, der dannes under de arealer, der er erhvervet. Endvidere skaber det større sikkerhed for, at aktiverne kan udnyttes hele deres levetid. Skovrejsning er igangsat efter rammeaftale med Naturstyrelsen. Yderligere oplyser selskabet, at de fleste andre drikkevandsselskaber vælger ikke at have udgifter i forbindelse med skovrejsning og dyrkningsaftaler.

Ad 3) Selskabet oplyser, at det deltager i syv lokale frivillige vandsamarbejder om grundvandsbeskyttelse. Selskabet indvinder vand i andre forsyningsområder, hvilket medfører, at det bedst kan betale sig at samarbejde med disse selskaber. Det kan blandt andet være udgifter, som selskabet betaler til samarbejdsselskaberne, for at sløjfe ubenyttede brønde og borer i det fælles indvindingsområde.

Ad 4) Selskabet oplyser, at aktiviteten vedrører overvågning af vandkvaliteten i indvindingsoplandet samt udvidet overvågning af kildepladserne i forhold til forureningstrusler for at kunne være på forkant med udvik-

lingen. Da grundvandsressourcen er begrænset på Sjælland, er selskabet derfor nødt til at være ekstra påpasselig med hensyn til forureninger.

Ad 5) Selskabet har i indberetningen ikke oplyst, hvilke aktiviteter ”øvrige” indebærer. Selskabet har dog i ansøgningen om særlige forhold den 26. juni 2012 indberettet aktiviteter som ”Vandsparerådgivning og Vand- og Energiværksted”. Værkstedet kan bidrage til at skabe større bevidsthed om vandressourcerne og sikre at vandet forbruges på en forsvarlig måde.

Selskabet angiver yderligere i indberetningen, at andre selskaber har fået lignende grundvandsbeskyttende aktiviteter godkendt som miljø- og servicemål i prisloftafgørelserne for 2012 og 2013. Selskabet ansøger derfor om, at udgifterne til ovenstående aktiviteter behandles som et særligt forhold, da udgifterne dertil indgår i basisperioden 2003-2005.

Vedrørende punkterne 1-5 om grundvandsbeskyttende aktiviteter bemærker Forsyningssekretariatet, at det er en konsekvens af lovgrundlaget, at driftsomkostninger til nye miljø- og servicemål ikke indgår i det grundlag, som forsyningerne benchmarkes på. Dette er stadfæstet af Konkurrenceankenævnet blandt andet i kendelse af 23. september 2011², hvor det fremgår, at *”videreførelse af service- og miljømål, der allerede var en del af driften i 2003-2005, indregnes således i den almindelige drift med den virkning, at der pristalsreguleres og korrigeres for effektiviseringskrav.”*

Forsyningssekretariatet har ikke hjemmel til at se bort fra, at der benchmarkes på de driftsomkostninger til miljø- eller servicemål, som indgår i basisperioden 2003-2005. Der kan dog tages hensyn til omkostningerne som et særligt forhold, hvis betingelserne herfor ellers er opfyldt.

Da selskabet frivilligt har påbegyndt aktiviteterne som en del af deres langsigtede strategi, er selskabet ikke blevet pålagt ovenstående aktiviteter fra kommunal eller statslig side. Selskabet er derfor ikke pålagt en rammebetingelse, der pålægger selskabet at udføre ovenstående aktiviteter.

Forsyningssekretariatet vurderer på baggrund af ovenstående, at selskabets grundvandsbeskyttende aktiviteter ikke er et særligt forhold.

Ekstra overvågning af vandkvaliteten

Selskabet oplyser i indberetningen samt i mail af 11. september 2013, at det foretager ekstra kvalitetskontroller af grundvandsressourcen samt det producerede og distribuerede drikkevand. Selskabet er pålagt af Københavns Kommune at følge en skærpet overvågning af vandkvaliteten, som følge af bekendtgørelse nr. 1024 ”Bekendtgørelse om vandkvalitet og tilsyn med vandforsyningsanlæg”.

² Se sag nr. 2010-0023395 – KE Vand A/S i afgørelsesdatabasen på www.kfst.dk

Selskabet angiver desuden, at det også foretager en række analyser ud over de pålagte krav om prøvetagning. Det skyldes, at en del af indvindingen ligger i bynære områder, hvor der er en del forureningstrusler. Selskab har derfor udvidet kvalitetskontrollen med sporing efter blandt andet phthalater og pesticider, som enten er fundet i grundvand eller er mistænkt for at kunne udvaskes til grundvand.

Det særlige for selskabet består i, at det indvinder meget vand fra bynære borer, hvorfor disse borer er særligt udsatte for forureningstrusler. Hertil skal bemærkes, at selskabets distributionsnet er særligt, da ledningsnettet ikke er sektioneret og dermed blandes vandet fra vandværkerne. Det betyder, at en forurening fra den bynære boring vil sprede sig i hele ledningsnettet. Derfor er det nødvendigt, at supplere kontrollen af vandkvaliteten med ekstra analyser udover den lovbundne kontrol.

Selskabet har opgjort meromkostningerne til ekstra overvågning af vandkvaliteten til 6.588.139 kr.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet er underlagt en rammebetingung, da det er pålagt af Københavns Kommune, at foretage kontrol af vandkvaliteten udover minimumskravet. Selskabet er derfor pålagt, at udføre hyppigere kontrol af vandkvaliteten. Yderligere indvinder selskabet meget vand fra bynære borer. Herfra er der en større forureningstrussel, som kan sprede sig i hele ledningsnettet. Det medfører, at selskabet er nødt til at foretage ekstra kontrol af vandkvaliteten, for at kunne spore en eventuel forurening af vandet før det spreder sig i hele ledningsnettet.

Forsyningssekretariatet vurderer på baggrund af ovenstående, at ekstra overvågning af vandkvaliteten er et særligt forhold. Selskabets netvolumenmål er derfor tillagt 6.588.139 kr.

Løn

Selskabet oplyser i sin indberetning, at det har højere omkostninger til løn grundet beliggenhed i hovedstadsområdet i forhold til resten af landet. Selskabet har vedlagt en lønstatistik i form af udtræk fra Dansk Industris lønstatistikker, der viser, at gennemsnitslønnen i hovedstadsområdet, hvor selskabet er beliggende, er cirka 8 pct. højere end landsgennemsnittet. På baggrund heraf ansøger selskabet om særligt forhold på meromkostningerne til lønudgifter på 7.133.017 kr.

Forsyningssekretariatet bemærker, at benchmarkingmodellen som udgangspunkt tager hensyn til eventuelle højere omkostninger, herunder løn, som følge af selskabets geografiske beliggenhed. Det skyldes, at modellen bygger på en række omkostningsækvivalenter, der kompenserer for eventuelt fordyrende lønforhold gennem zoneinddelingen³.

³ "Udkast til Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – Fastsættelse af individuelle effektiviseringskrav for prisloftet 2014", afsnit 2.1 "Bereg-

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet skal redegøre for rammebetingelsen samt den afledte aktivitet, for at Forsyningssekretariatet kan vurdere, om forholdet er særligt.⁴

Prisniveauet på løn udgør i sig selv ikke et særligt forhold, idet selskaberne selv har mulighed for at påvirke de samlede lønomkostninger. Selskaberne kan vælge at bruge mere kapital og/eller teknologi, der kræver mindre arbejdskraft. Dermed øges medarbejdernes produktivitet. Selskaber, der betaler en højere timeløn til sine medarbejdere, kan derfor have et lavt forbrug af arbejdskraft og dermed lavere samlede lønomkostninger end tilsvarende selskaber med en lavere timeløn.

Samlet er det Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabets lønomkostninger ikke udgør et særligt forhold, idet modellen som nævnt allerede tager hensyn til selskabets eventuelle højere lønomkostninger, og selskabet ikke har sandsynliggjort at være underlagt en rammebetingelse, når selskabet har mulighed for at påvirke de samlede lønomkostninger.

Leje af bygninger og grunde

Selskabet anfører i indberetning samt mails af den 24. juni, 15. juli og 26. august 2013, at det har omkostninger til leje af bygninger/grunde.

Ligesom ved behandlingen af prislofterne for 2012 og 2013, vurderer Forsyningssekretariatet, at selskaber, som lejer bygninger/grunde til brug for selskabets primære aktiviteter, ikke behandles på samme vilkår i prisloftsreguleringen, som selskaber, der ejer sine bygninger/grunde.

Det bemærkes, at selskaberne i prisloft for 2012 og 2013, fik tillagt hele omkostningen til leje af bygninger/grunde til netvolumenmålet. Forsyningssekretariatet har imidlertid vurderet dette på ny, for at sikre, at selskaberne stilles så lige som muligt.

Selskaber, som ejer sine bygninger/grunde, opnår tillæg til prisloftet for afskrivninger på bygninger (ej grunde) og eventuelle nettofinansielle omkostninger til bygninger/grunde. Selskaber, der udelukkende lejer bygninger/grunde, opnår ikke tillæg, men må i stedet afholde driftsomkostninger hertil.

På den baggrund vurderer Forsyningssekretariatet, at tillægget til netvolumenmålet bør svare til de omkostninger, selskabet ville have haft til afskrivninger og finansiering, såfremt selskabet havde ejet bygninger/grunde.

ning af effektiviseringspotentialer", kan findes på:

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

⁴ "Vejledning til ansøgning om særlige forhold til Benchmarking i Prisloft for 2014", kan findes på: <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2014>

Tillægget baseres på de af selskabet oplyste værdier for bygninger/grunde samt årstal for opførsel/anskaffelse. Ud fra disse oplysninger beregnes de årlige afskrivninger samt finansielle omkostninger, som tillægges netvolumenmålet, hvorved selskabet kompenseres for lejeforholdet. Selskabet kan læse mere om tillægget i bilag 5 til modellen.

HOFOR-koncernen (varme, vand og spildevand) lejer 13.293 m² ud af Vejlandshusets 16.839 m², det vil sige cirka 78,9 pct. Ud fra de huslejeomkostninger HOFOR-koncernen har angivet, er fordelingen cirka 46,6 pct. til vand og spildevand og 53,3 pct. til varme. Vejlandshuset har en samlet ejendomsværdi på 225.000.000 (indeholdt grundværdi på 48.594.800 kr.) kr. Derfor er ejendomsværdien for Vejlandshuset (HOFOR vand og spildevands andel) angivet som 82.825.653 kr. i tabellen nedenfor.

Nedenstående tabel viser de af selskabet oplyste værdier vedrørende leje af bygninger/grunde, samt hvorledes tillægget er opgjort.

Særlige forhold for leje af bygninger og grunde		
Bygninger:		
Lejet andel af: Kontor	2.861,1	m ²
Lejet andel af: Garage	436,6	m ²
Årlig afskrivning i henhold til POLKA	810.105	kr.
Renteomkostninger		
Bygninger:		
Ejendomsværdi: Vejlandshuset (HOFORs andel)	82.825.653	kr.
Andel af lejet areal: Vejlandshuset (HOFORs andel)	53,2	pct.
Ejendomsværdi af lejet areal	44.063.247	kr.
Rente	4	pct.
Tillæg for renteomkostninger til bygninger	1.762.530	kr.
Samlet tillæg til netvolumenmålet	2.572.635	kr.

"Årlig afskrivning i henhold til POLKA" er den afskrivning, som selskabet ville have fået, såfremt det havde ejet bygningerne selv (af det oplyste antal lejede kvadratmeter). "Tillæg for renteomkostninger for bygninger/grunde" er beregnet som summen af ejendoms-/grundværdierne ganget med den respektive andel og renten. Det samlede tillæg til netvolumenmålet er således selskabets tillæg for renteomkostninger til bygninger og grunde samt den årlige afskrivning i henhold til POLKA.

Forsyningssekretariatet har derfor øget selskabets netvolumenmål med 2.572.635 kr.

Høringssvar af 27. september 2013

Selskabet har i indberetningen angivet, at Tinghøj beholderanlægget udgør et særligt forhold. Tinghøj højdebeholder har en kapacitet på 200.000 kubikmeter og dækker op til 2,5 dages forbrug i København. Dermed bidrager den i afgørende grad til forsyningssikkerheden i København. Endvidere er Tinghøj højdebeholder særlig, idet den ikke erstatter eksisterende rentvandstanke på vandværkerne. Beholderanlægget er ifølge

det oplyste nødvendiggjort af selskabets særlige indvindingssituation med vandværker beliggende op til 50 kilometer fra forsyningsområdet, hvorfor det kan tage op til tre dage, før vandet leveres hos forbrugeren.

Selskabet har for år 2012 dokumenteret omkostninger til Tinghøj højdebeholder på 1.688.373 kr.

Det er sekretariatets vurdering, at selskabet er underlagt en rammebetingelse i form af vandindvinding over 50 kilometer fra forsyningsområdet. Derudover tager benchmarkingmodellen ikke højde for selskabets omkostninger til Tinghøj højdebeholder, idet den ikke erstatter en rentvandstank på et eksisterende vandværk. Forsyningssekretariatet vurderer derfor, at Tinghøj højdebeholder udgør et særligt forhold for selskabet.

På baggrund af ovenstående har Forsyningssekretariatet tillagt 1.688.373 kr. til selskabets netvolumenmål.

For lav tæthedskorrektion

Selskabet har i sit høringssvar af den 24. september 2013 anført, at Forsyningssekretariatets tæthedskorrektion ikke afspejler tætheden og kompleksiteten i større byer med tæt etagebebyggelse. Selskabet er beliggende i et område, hvor omkostningerne ved at drive et vandselskab er væsentligt højere end normalt. Selskabets beliggenhed i et område med stor befolkningstæthed og udbredt etagebyggeri betyder, at antallet af målere per kilometer ledning er lavt i forhold til antallet af forbrugere.

Selskabets tæthedsfaktor er derfor lavere end mange andre selskabers tæthedsfaktor, hvor de andre selskaber ikke forsyner et område med lige så stor befolkningstæthed. Selskabet mener derfor, at der bør beregnes en alternativ tæthedsfaktor, som tager højde for boligenheder eller antal indbyggere.

Forsyningssekretariatets tæthedskorrektion er opgjort ud fra antal målere per km ledning. Efter Forsyningssekretariatets vurdering giver antal målere per km ledning en god indikation af, hvornår det er fordyrende at drive en vandforsyning. Forsyningssekretariatet bemærker desuden, at formålet med tæthedskorrekturen er at beskrive fordyrende forhold i de områder der ligger tæt på cityzoner, men ikke kan klassificeres som en cityzone.

Forsyningssekretariatet er opmærksom på, at det er fordyrende at drive et vandselskab i et område som København, der er præget af mange etagebyggerier og en høj befolkningstæthed. Selskabet har derfor også fået klassificeret de fleste af sine aktiver i enten city- eller indre-cityzonen (32 pct. i city og 17 pct. i indre-city). Det betyder, at selskabet som følge heraf allerede bliver kompenseret for de fordyrende forhold som følge af tæt bebyggelse. Når ledningerne er placeret i city eller indre-city zonen får selskabet tildelt et højere netvolumenmål, end hvis aktiverne var placeret i land eller by området.

Forsyningssekretariatet vurderer, at da cirka halvdelen af selskabets ledninger er placeret i city- eller indre-cityzonen, bliver selskabet allerede kompenseret for fordyrende forhold, som selskabet har ved at drive vandforsyning i et område med høj tæthed.

Forsyningssekretariatet vurderer på baggrund af ovenstående, at selskabet ikke har en for lav tæthedsfaktor, og at selskabet bliver kompenseret for de fordyrende forhold i forbindelse med tæt bebyggelse gennem zone-inddelingen af selskabets ledninger. På baggrund heraf vurderes det, at det angivne forhold ikke et særligt forhold.

Vand- og Energiværksted

Selskabet angiver i sit høringssvar af den 24. september 2013, at omkostninger til Vand- og Energiværksted bør anerkendes som et særligt forhold, idet andre HOFOR-selskaber får godkendt det som et service-mål.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet ikke er pålagt at drive et vand- og energiværksted. Selskabet har efter det oplyste selv besluttet at igangsætte initiativet på et bestyrelsesmøde. Selskabet er derfor ikke underlagt en rammebetingelse i forhold til at drive et vand- og energiværksted.

På baggrund af ovenstående vurderer Forsyningssekretariatet fortsat, at omkostningerne til vand- og energiværkstedet ikke er et særligt forhold.

Samlet vurdering af særlige forhold

Selskabets angivelse af særlige forhold vedrørende *Ekstra overvågning af vandkvaliteten, Leje af bygninger og grunde og Tinghøj højdebeholder* har medført, at selskabets netvolumenmål er blevet forøget med 10.849.147 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 effektiviseringspotentialitet og størrelsen af netvolumenbidrag fra enkelte costdrivere.

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

Selskabet kan se en oversigt over selskabernes sammensætning af cost-driverne i bilag 8 til modellen.

Ingen udsving på costdriverne

Selskabets sammensætning af costdriverne giver ikke anledning til en væsentlig afvigelse i ovennævnte costdriverne, jf. bilag 8. Der er derfor ikke grundlag for en justering af selskabets individuelle effektiviseringspotentiale på baggrund af selskabets sammensætning af costdriverne.

Samlet vurdering af individuelt effektiviseringskrav

Selskabets angivelser af særlige forhold vedrørende *Ekstra overvågning af vandkvaliteten og Leje af bygninger og grunde* har givet anledning til at ændre opgørelsen af selskabets effektiviseringspotentiale, som beskrevet i ovenstående. Selskabets sammensætning af costdriverne 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 9.729.038 kr. jf. bilag 8 til modellen. Det betyder, at hvis selskabet havde været blandt de mest effektive selskaber, ville selskabets indtægtsramme kunne reduceres med dette beløb.

Selskabets individuelle effektiviseringskrav fastsættes på baggrund af ovenstående effektiviseringspotentiale. Selskabets individuelle effektiviseringskrav er fastsat til 2.432.260 kr., jf. bilag 8 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 2.011.468.341 kr. De årlige standardafskrivninger på de materielle anlægsaktiver (på værdien 2.011.468.341 kr.) udgør ifølge pris- og levetidskataloget 53.643.040 kr.

Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund, og selskabet opnår således et tillæg for historiske investeringer på 53.643.040 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 7.485.702 kr.

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

HOFOR Vand København A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Afregningsmålere, mekaniske	2012	8	3.167.106	395.888
Afregningsmålere, elektroniske = Ø 110mm (Qn 10)	2012	10	6.047.455	604.746
Behandlingsanlæg, kalk anlæg	2012	25	23.506	940
Beholderanlæg - højdebeholder	2012	50	869.459	17.389
Boring (inkl. etablering, forerør, filter og prøvepumpning)	2012	30	291.881	9.729
Bygning for trykforøgere	2012	75	294.187	3.922
Elanlæg - vandværk	2012	25	889.749	35.590
Etageareal kontor og mand-skabsfaciliteter	2012	75	65.000	867
Etageareal vandbehandlingsbygning	2012	75	1.150.414	15.339
Filteranlæg, åbne filtre, dobbelt filtrering, Kontruktioner	2012	50	1.279.712	25.594
Filteranlæg, åbne filtre, enkelt filtrering, Kontruktioner	2012	50	171.641	3.433
Filteranlæg, åbne filtre, enkelt filtrering, Mek./EL	2012	25	767.712	30.708
Garage og rørlager	2012	75	672.800	8.971
Hegn	2012	15	403.520	26.901
Instrumenter (flowmåler+tryk transducer+alarmer)	2012	10	883.391	88.339
Køretøjer, entreprenørmaskiner	2012	5	53.100	10.620
Laboratorium (bygning, inkl. inventar+udstyr), Mek./EL	2012	10	1.842.411	184.241
Ledningsnet > Ø 500 mm	2012	75	21.833.860	291.118
Pumpestation (inkl. evt. hydrofor)/trykforøger, Konstruktioner	2012	50	4.777.288	95.546
Pumpestation (inkl. evt. hydrofor)/trykforøger, Mek./EL	2012	25	4.827.116	193.085
Pumpestation (inkl. evt. hydrofor)/trykforøger, SRO	2012	10	538.604	53.860
Rentvandsbeholder element	2012	50	247.892	4.958

Rentvandsbeholder insitu støbt	2012	50	707.595	14.152
Skyllevand-/slamhåndteringsanl. - åbne med faste sider/bund	2012	50	2.064.191	41.284
SRO anlæg	2012	10	9.682.522	968.252
SRO-anlæg, vandværk	2012	10	4.165.511	416.551
Stik på ledningsnet, Konstruktioner	2012	75	7.026.355	93.685
Udpumpningsanlæg, rentvandspumper på vandværk	2012	25	184.510	7.380
Ventiler på ledningsnet > Ø 500 mm	2012	75	703.626	9.382
Ø 250 mm < Ledningsnet = Ø 500mm	2012	75	19.456	259
Værksted	2012	75	2.295.397	30.605
Ø 250 mm < Ledningsnet = Ø 500mm	2012	75	6.825.145	91.002
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2012	75	3.077.864	41.038
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2012	75	30.108.876	401.452
I alt				4.216.827

Forsyningssekretariatet har, på basis af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2012 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 8. maj 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 4.216.827 kr.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010, 2011 og 2012 baseret på standardlevetider udgør [4.730.850 + 2.754.851 + 4.216.827 kr.]. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer i prisloftet for 2014 på 11.702.529 kr. svarende til summen af de lineære standardafskrivninger i årene 2010, 2011 og 2012.

Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2012

Forsyningssekretariatet foretager årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede forventede afskrivninger fra et selskabs investeringsplan og faktiske beløb fra selskabets investeringsregnskab for det år, der ligger to år forud for prisloftåret, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

Den årlige engangsregulering foretages i forhold til forskellen mellem selskabets budgetterede afskrivninger for planlagte investeringer i 2012 og selskabets faktiske afskrivninger i 2012, som det fremgår af investeringsregnskabet i 2012.

Ved den årlige engangsregulering skal der tages højde for forskellen mellem de faktiske afskrivninger i 2012 og de tillæg for planlagte investeringer i 2012, som er givet i prisloftet for 2012 og i prisloftet for 2013.

Selskabet fik i prisloftet for 2012 et tillæg for planlagte investeringer i 2012 på i alt 2.872.567 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2013 et tillæg for planlagte investeringer i 2012 på i alt 2.798.267 kr.

Det fremgår i afsnittet ovenfor, at selskabets afskrivninger på gennemførte investeringer i 2012 er på 4.216.827 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 2.762.820 kr. ($4.216.827 \text{ kr.} - 2.872.567 \text{ kr.} + 4.216.827 \text{ kr.} - 2.798.267 \text{ kr.}$)

Tillæg for planlagte investeringer i 2013 og 2014

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

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

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

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

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

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

HOFOR Vand København A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardle- vetid (antal år)	Anskaffelses- pris (i kr.)	Afskriv- ning (i kr.)
Boring (inkl. etablering, fore- rør, filter og prøvepumpning)	2013	30	805.000	26.833
SRO anlæg	2013	10	328.000	32.800
Råvandsstation komplet mon- tering og boringshus/tørbrønd	2013	30	24.461.000	815.367
Etageareal vandbehandlings- bygning	2013	75	-	-
Udpumpningsanlæg, rent- vandspumper på vandværk	2013	25	12.990.000	519.600
Skyllevand- /slamhåndteringsanlæg - lukke- de betonbeholdere	2013	50	493.000	9.860
Lager	2013	75	1.000.000	13.333
Værksted	2013	75	2.826.000	37.680
Pumpestation (inkl. evt. hydro- for)/trykforøger, Mek./EL	2013	25	1.189.000	47.560
Pumpestation (inkl. evt. hydro- for)/trykforøger, SRO	2013	10	500.000	50.000
Inspektionsbrønd, Konstrukti- oner	2013	50	1.824.000	36.480
SRO- brønd/kvarterbrønd/sektionsbrø nd, SRO	2013	10	1.500.000	150.000
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	26.964.000	359.520
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2013	75	19.297.000	257.293
Ø 250 mm < Ledningsnet = Ø 500mm	2013	75	3.266.000	43.547
Ledningsnet > Ø 500 mm	2013	75	3.918.000	52.240
Stik på ledningsnet, Konstruk- tioner	2013	75	3.200.000	42.667
Ventiler på Ø 250 mm < Led- ningsnet = Ø 500mm	2013	75	10.208.000	136.107
Ventiler på ledningsnet > Ø 500 mm	2013	75	155.000	2.067
Afregningsmålere, elektroniske = Ø 110mm (Qn 10)	2013	10	2.280.000	228.000
Afregningsmålere, mekaniske	2013	8	3.000.000	375.000
Sikring (terror, hærværk), Mek./EL	2013	25	3.126.000	125.040
Sikring, avanceret (hegne, por- te og overvågningssystemer), Mek./EL	2013	25	500.000	20.000
Sikring, mindre avanceret (hegne, porte), Mek./EL	2013	25	1.850.000	74.000

Råvandsstation komplet montering og boringshus/tørbrønd	2014	30	41.952.500	1.398.417
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2014	75	36.960.000	492.800
Beluftningsanlæg, iltningstrappe, Mek./EL	2014	25	6.000.000	240.000
Etageareal vandbehandlingsbygning	2014	75	6.000.000	80.000
Beholderanlæg - højdebeholder	2014	50	2.000.000	40.000
Bygning for trykforøgere	2014	75	1.000.000	13.333
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, SRO	2014	10	2.000.000	200.000
Stik på ledningsnet, Konstruktioner	2014	75	1.200.000	16.000
Afregningsmålere, mekaniske	2014	8	4.000.000	500.000
Inspektionsbrønd, Konstruktioner	2014	50	3.000.000	60.000
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2014	75	1.500.000	20.000
Ventiler på Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2014	75	8.000.000	106.667
I alt				6.622.210

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 6.622.210 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 omkost-

ning. 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: 35.000 kr.
- Tjenestemandspensioner: 38.009.000 kr.
- Ejendomsskatter: 2.250.000 kr.
- Afgift til ledningsført vand: 164.816.000 kr.

Betalingen til Forsyningssekretariatet er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, en 1:1 omkostning. Ifølge vandsektorlovens § 10, stk. 2, betaler vandselskaber, som sekretariatet behandler benchmarking eller fastsætter prisloft for, 31.000 kr. pr. år. Dette beløb skal dog reguleres med den i de successivt offentliggjorte forslag til finanslov fastsatte sats for det generelle pris- og lønindeks med niveauekorrektion, jf. § 10, stk. 4. Det lægges til grund, at betalingen i 2014 vil være omtrent 33.000 kr. pr. selskab.

Tjenestemandspensioner og ejendomsskatter er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, 1:1 omkostninger og de af selskabet oplyste beløb medtages derfor 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 205.108.000 kr.

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

Vandselskaberne kan få indregnet nødvendige udgifter til revisorerklæringer ved indberetning til Forsyningssekretariatet samt betalinger for ordinært medlemskab i DANVA og FVD, på samme måde som 1:1 omkostninger, jf. prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, sidste pkt.

Selskabet har indberettet følgende omkostninger:

- Betaling for ordinært medlemskab af DANVA: 295.000 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 30.000 kr.

Det samlede tillæg for disse omkostninger er derfor på 325.000 kr.

Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2012

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

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

Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets 1:1 omkostninger i 2012 var på 216.422.995 kr. Selskabet fik i det korrigerede prisloft for 2012 tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger på i alt 207.068.790 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 9.354.205 kr. (216.422.995 kr. – 207.068.790 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.

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

1. VVM-procedure:	1.000.000 kr.
2. Beredskab og terrorsikring (ADK):	1.400.000 kr.
3. Sekundavand:	1.000.000 kr.
4. Vandbesparende tiltag:	2.000.000 kr.
5. Dokumenteret Drikkevandssikkerhed:	1.465.000 kr.
6. Overholdelse af udledningskrav (Sølvbækken):	90.000 kr.
7. Kompensationer til lodsejere:	130.000 kr.
8. Skovrejsning Hørup Skov:	2.656.000 kr.
9. Skovrejsning Solhøj:	3.100.000 kr.
10. Erstatninger til grundejere (BNBO):	1.800.000 kr.

1. VVM-procedure

Målet er efter det oplyste fastsat af Hovedstadens Udviklingsråd (HUR)/Miljøcenter Roskilde. Som dokumentation for målet har selska-

bet i forbindelse med indberetningerne til prisloftet for 2011 og 2012 indsendt brev af 31. august 2006 fra HUR til selskabet, hvoraf beslutningen om pålæggelse af målet fremgår, samt notat af 21. april 2010.

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

Forsyningssekretariatet fandt ved fastsættelsen af prisloftet for 2011, 2012 og 2013, at det indsendte materiale fyldestgørende dokumenterede, at de indberettede omkostninger medgik til opnåelse af et miljømål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af en statslig myndighed.

Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet for 2014 herfor på 1.000.000 kr.

2. Beredskab og terrorsikring (ADK)

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet i forbindelse med afgørelsen af prisloftet for 2012 indsendt "Vandforsyningsplan 2006 for Københavns Kommune" samt bestyrelsesreferat af 28. marts 2011.

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

Forsyningssekretariatet fandt ved fastsættelsen af prisloftet for 2011, 2012 og 2013, at det indsendte materiale fyldestgørende dokumenterede, at de indberettede omkostninger 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 1.400.000 kr.

3. Sekundavand

Målet er efter det oplyste fastsat af Københavns Kommune og godkendt af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet i forbindelse med afgørelsen af prisloftet for 2012 indsendt "Vandforsyningsplan 2006 for Københavns Kommune" samt bestyrelsesreferat af 28. marts 2011.

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

Forsyningssekretariatet fandt ved fastsættelsen af prisloftet for 2011, 2012 og 2013, at det indsendte materiale fyldestgørende dokumenterede, at de indberettede omkostninger medgik til opnåelse af et miljømål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af Købehavns Kommune.

Selskabet har i sit høringssvar anført, at de budgetterede driftsomkostninger for målet skal ændres fra 2.000.000 kr. til 1.000.000 kr., idet aktiviteterne i forhold til målet i vandforsyningsplanen har ændret sig.

Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet for 2014 herfor på 1.000.000 kr.

4. Vandbesparende tiltag

Målet er efter det oplyste fastsat af Københavns Kommune med efterfølgende godkendelse fra selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet i forbindelse med afgørelsen af prisloftet for 2012 indsendt "Vandforsyningsplan 2006 for Københavns Kommune" samt referat fra bestyrelsesmøde den 28. marts 2011.

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

Forsyningssekretariatet fandt ved fastsættelsen af prisloftet for 2011, 2012 og 2013, at det indsendte materiale fyldestgørende dokumenterede, at de indberettede omkostninger medgik til opnåelse af et miljømål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af Københavns Kommune.

Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet for 2014 herfor på 2.000.000 kr.

5. Dokumenteret Drikkevandssikkerhed

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet i forbindelse med afgørelsen af prisloftet for 2012 indsendt bestyrelsesreferat af 28. marts 2011.

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

Forsyningssekretariatet ved fastsættelsen af prisloftet for 2012 og 2013, at det indsendte materiale fyldestgørende dokumenterede, at de indberettede omkostninger 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 1.465.000 kr.

6. Overholdelse af udledningskrav (Sølvbækken)

Målet er efter det oplyste fastsat af Roskilde Amt. Som dokumentation for målet har selskabet i forbindelse med afgørelsen af prisloftet for 2013 indsendt tilladelse til fortsat vandindvinding på Gummersmarke Kildeplads, Skovbo Kommune, meddelt af Roskilde Amt den 4. august 2005, samt notat af 30. marts 2012 vedrørende regnskab og budgettal for udpumpning til Sølvbækken.

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

Forsyningssekretariatet fandt ved fastsættelsen af prisloftet for 2011, 2012 og 2013, at det indsendte materiale fyldestgørende dokumenterede, at de indberettede omkostninger medgik til opnåelse af et miljømål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af Roskilde Amt.

Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet for 2014 herfor på 90.000 kr.

7. Kompensationer til lodsejere

Målet er efter det oplyste fastsat statsligt. Som dokumentation for målet har selskabet henvist til miljøbeskyttelsesloven og uddrag af vejledning vedrørende 25 meters beskyttelseszoner fra Naturstyrelsens hjemmeside.

Det følger af miljøbeskyttelseslovens § 64 c, at de lodsejere, hvis jord en boring ligger på, skal have en kompensation i form af et årligt beløb på 429 kr. for dyrkningsforbuddet. Selskabet har oplyst, at de samlede omkostninger til kompensation af lodsejere udgør 130.000 kr. Selskabet har i mail af 7. august 2013 oplyst, at omkostningerne omfatter udbetaling for og administration af 100 kompensationer.

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

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningerne på 130.000 kr. medgår til opnåelse af et miljømål, idet der er tale om et nyt mål, som er statsligt fastsat.

8. Skovrejsning Hørup Skov

Målet er efter det oplyste fastsat af Frederikssund Kommune. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalget forhandlingsprotokol fra møde den 8. april 2013 samt "Aftale mellem HOFOR Vand København A/S, Miljøministeriet v/Naturstyrelsen, og Frederikssund Kommune om et skovrejsningsprojekt ved Hørup Kildeplads: Hørup Skov" underskrevet den 12. april 2013.

Det fremgår af det indsendte, at selskabet i 2003 indgik aftale om skovrejsning med Naturstyrelsen og Slangerup Kommune. Aftalen vedrørte et projektområde på 425 hektar. Naturstyrelsen opkøbte arealer til projektområdet i 2003, 2005 og 2011. Selskabet betalte Naturstyrelsen for, at der på de opkøbte arealer blev tinglyst deklarationer om miljøvenlig drift.

I 2006 udarbejdede Frederiksborg Amt en indsatsplan for grundvandsbeskyttelsen i Slangerup indsatsområde, som pegede på et behov for beskyttelse af området ved Hørup Kildeplads. Indsatsplanen præciserede behovet for beskyttelse af grundvandet. Af indsatsplanen fremgår blandt andet, at selskabet skal medvirke til skovrejsning i Hørup Skov i samarbejde med Naturstyrelsen og Slangerup Kommune. Frederikssund Kommune har efterfølgende overtaget ansvaret for indsatsplanen fra Frederiksborg Amt, idet amtet er blevet nedlagt.

I 2012 har selskabet, Frederikssund Kommune og Naturstyrelsen drøftet aftalen, og Frederikssund Kommune har besluttet at skærpe målet om grundvandsbeskyttelse i indvindingsoplandet til Hørup Kildeplads, ved at revidere projektområdet efter den nye grundvandskortlægning af området. Selskabet har i mail af 7. august 2013 oplyst, at projektområdet er blevet revideret på en sådan måde, at nogle arealer er blevet udtaget af projektet, mens andre mere sårbare områder er blevet tilføjet til projektet.

På baggrund heraf er aftalen fra 2003 blevet afløst af en ny aftale indgået den 12. april 2013, som indeholder det reviderede projektområde. Formålet med aftalen og skovrejsningsprojektet er ifølge det indsendte at beskytte drikkevandet/grundvandet til Hørup Kildeplads samt at etablere et statsligt skov- og naturområde kaldet Hørup Skov af høj naturmæssig værdi. Projektområdet fremgår af kort vedlagt i aftalens bilag 1.

Af den nye aftale fremgår, at opkøb af arealer og etablering af Hørup Skov forventes at koste cirka 110 mio. kr. i en periode på op til 24 år. Den gennemsnitlige årlige udgift vil således være cirka 4,6 mio. kr.

Ud af de 4,6 mio. kr. forventes cirka 3 mio. kr. at omfatte køb af arealer og deklARATIONER. Naturstyrelsen gennemfører opkøbene og betaler udgifterne hertil. Ejerskabet til arealerne tilkommer alene Naturstyrelsen.

Selskabet skal ifølge aftalen alene betale for, at der pålægges en deklARATION om forbud mod brug af pesticider, gødskning og slam og returjord på de omfattede arealer. Deklarationen medfører sammen med fredskovspligten, at grundvandsressourcen i princippet vil være beskyttet for evigt. Prisen for deklARATIONEN er i aftalen fastsat til 100 procent af prisen for køb af arealer. Selskabet skal derfor årligt betale 3 mio. kr. til Naturstyrelsen.

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 aktiviteterne med skovrejsning kan anses for særlige aktiviteter til gavn for miljøet, hvorfor der er tale om et miljømål.

Det fremgår af det indsendte, at målet om grundvandsbeskyttelse og den tilknyttede aktivitet med skovrejsning i Hørup Skov er fastsat i 2003, hvor selskabet indgik aftale om skovrejsning med Naturstyrelsen og Slangerup Kommune. Målet var således eksisterende i basisperioden 2003-2005.

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.

Det følger af Naturstyrelsens vejledning til bekendtgørelsen om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål (nr. 1048), at:

”For at kunne få tillæg til et allerede eksisterende miljømål eller servicemål, som indgår i basisperioden 2003-2005, skal der være tale om en forbedring af miljøet eller den pågældende service. Tillægget vil kun omfatte meromkostningen.”

På baggrund af det indsendte vurderer Forsyningssekretariatet, at det eksisterende mål om skovrejsning er blevet udvidet på en sådan vis, at der er tale om en forbedring af målet.

Selskabet har i mail af 7. august 2013 oplyst, at selskabet i 2003-2005 havde årlige omkostninger på 344.000 kr. til målet om skovrejsning. På baggrund heraf kan selskabet modtage tillæg til prisloftet for 2014 for de omkostninger til målet, der ligger udover størrelsen af de årlige omkostninger i 2003-2005. Selskabet har oplyst, at de er indforstået hermed, hvorfor de indberettede budgetterede driftsomkostninger til målet er blevet ændret fra 3.000.000 kr. til 2.656.000 kr. (3.000.000 kr. – 344.000 kr.)

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at meromkostningerne på 2.656.000 kr. medgår til opnåelse af et miljømål, som er fastsat i samarbejde med Miljøministeriet v/Naturstyrelsen, og Frederikssund Kommune.

9. Skovrejsning Solhøj

Målet er efter det oplyste fastsat af Høje-Taastrup og Ishøj Kommune. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt ”Aftale mellem HOFOR Vand København A/S, Miljøministeriet v/Naturstyrelsen, Ishøj Kommune og Høje-Taastrup Kommune om et skovrejsningsprojekt ved Solhøj Kildeplads: Solhøj Fællede” underskrevet den 12. april 2013, referat fra byrådsmøde i Høje-Taastrup Kommune den 19. marts 2013, referat fra møde i Plan- og Miljøudvalget i Høje-Taastrup Kommune den 5.

marts 2013 samt referat fra byrådsmøde i Ishøj Kommune den 2. april 2013.

Det fremgår af det indsendte, at Københavns og Roskilde Amt i 2004 udarbejdede en indsatsplan for grundvandsbeskyttelsen i oplandet til Solhøj Kildeplads. Planen pegede på et behov for beskyttelse af projektområdet, og at dette mest hensigtsmæssigt kunne ske ved skovrejsning i indvindingsoplandet til Solhøj Kildeplads.

Selskabet indgik i 2007 aftale om skovrejsning med Naturstyrelsen, Ishøj og Høje-Taastrup Kommune. Aftalen vedrørte et projektområde på 300 hektar. Naturstyrelsen opkøbte arealer til projektområdet i 2007 og 2011. Selskabet betalte for, at der på de opkøbte arealer blev tinglyst deklarationer om miljøvenlig drift.

I 2012 har selskabet, Ishøj Kommune, Høje-Taastrup Kommune og Naturstyrelsen drøftet aftalen, og Ishøj og Høje-Taastrup Kommune har besluttet at skærpe målet om grundvandsbeskyttelse i indvindingsoplandet til Solhøj Kildeplads ved at udvide projektområdet med 145 hektar.

På baggrund heraf er aftalen fra 2007 blevet afløst af en ny aftale indgået den 12. april 2013, som indeholder et udvidet projektområde på 445 hektar. Formålet med aftalen og skovrejsningsprojektet er ifølge det indsendte at beskytte drikkevandet/grundvandet til Solhøj Kildeplads samt at etablere et statsligt skov- og naturområde kaldet Solhøj Fælle af høj naturmæssig værdi. Projektområdet fremgår af kort vedlagt i aftalens bilag 1.

Af den nye aftale fremgår, at opkøb af arealer og etablering af Hørup Skov forventes at koste cirka 107,2 mio. kr. i en periode på op til 24 år. Den gennemsnitlige årlige udgift vil således være cirka 4,5 mio. kr.

Ud af de 4,5 mio. kr. forventes cirka 3,1 mio. kr. at omfatte køb af arealer og deklarationer. Naturstyrelsen gennemfører opkøbene og betaler udgifterne hertil. Ejerskabet til arealerne tilkommer alene Naturstyrelsen.

Selskabet skal ifølge aftalen alene betale for, at der pålægges en deklaration om forbud mod brug af pesticider, gødskning og slam og returjord på de omfattede arealer. Deklarationen medfører sammen med fredskovspligten, at grundvandsressourcen i princippet vil være beskyttet for evigt. Prisen for deklarationen er i aftalen fastsat til 100 procent af prisen for køb af arealer. Selskabet skal derfor årligt betale 3,1 mio. kr. til Naturstyrelsen.

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 aktiviteterne med skovrejsning kan anses for særlige aktiviteter til gavn for miljøet.

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningerne på 3.100.000 kr. medgår til opnåelse af et miljømål, som er fastsat i samarbejde med Miljøministeriet v/Naturstyrelsen, Ishøj Kommune og Høje-Taastrup Kommune.

10. Erstatninger til grundejere (BNBO)

Selskabet har i sit høringssvar indberettet omkostninger på 1.800.000 kr. til et nyt miljømål. Omkostningerne omfatter udbetaling af erstatninger til grundejere inden for boringsnære beskyttelsesområder ved Bjellekær Kildeplads, som er ejet af selskabet.

Det fremgår af det indsendte, at Egedal Kommune den 28. august 2013 har besluttet, at der skal udpeges et boringsnært beskyttelsesområde (BNBO) ved Bellekjær Kildeplads og nedlægges forbud mod anvendelse af pesticider samt restriktioner i anvendelse af nitrat for at undgå fare for forurening af kildepladsen efter miljøbeskyttelseslovens § 24. Det fremgår videre af kommunens beslutning, at selskabet er pålagt at betale den erstatning til de grundejere, der berøres af ovenstående forbud og rådhedsindskrænkninger.

Forsyningssekretariatet vurderer, at der er tale om en særlig aktivitet, som er til gavn for miljøet.

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningerne på 1.800.000 kr. medgår til opnåelse af et miljømål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af Egedal Kommune.

Samlet tillæg

Det samlede tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål er derfor på 14.641.000 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.

Det vil sige, at der i selskabets prisloft for 2014 foretages en korrektion for forskellen mellem selskabets budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2012, som blev anvendt ved fastsættelsen af tillægget for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i prisloftet for 2012, og

selskabets faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2012, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2012.

Selskabet fik i prisloftet for 2012 tillæg for budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål på i alt 10.271.131 kr. Tillægget omfattede omkostninger til Dokumenteret Drikkevandssikkerhed, beredskab og terrorsikring (ADK), sekundavand, blødt vand/pilotanlæg, VVM-redegørelse og vandbesparende tiltag.

Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets driftsomkostninger til de pågældende miljø- og servicemål i 2012 var på i alt 11.838.786 kr.

Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således et tillæg på 1.567.655 kr. (11.838.786 kr. – 10.271.131 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 rentekomkostninger svarende til den effektive rente på en 2-årig dansk statsobligation og gældsrisikopræmie for selskabet i prisloftet i stedet for selskabets faktiske rentekomkostninger.

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

Selskabet forventer renteudgifter på 12.900.000 kr. i prisloftåret 2014. Selskabet forventer gebyrer på 6.000 kr. Selskabet forventer renteindtægter på 722.000 kr. i 2014.

På baggrund af ovenstående fastsætter Forsyningssekretariatet selskabets nettofinansielle poster til 12.184.000 kr. (12.900.000 kr. + 6.000 kr. – 722.000 kr.) i prisloftet for 2014.

Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2012

Forsyningssekretariatet foretager årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede forventede nettofinansielle poster og faktiske beløb i henhold til reguleringsregnskabet for prisloftsåret for det år,

der ligger to år forud for prisloftåret, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

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

Selskabet fik i prisloftet for 2012 tillæg for nettofinansielle poster på i alt 9.700.087 kr. Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets nettofinansielle poster i 2012 var på 7.348.917 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således -2.351.170 kr. (7.348.917 kr. – 9.700.087 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.

Selskabets over- eller underdækning blev fuldt ud indregnet i prisloftet for 2013, der foretages ingen korrektion herfor i prisloftet for 2014.

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		487.087.063	kr.
Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer i 2012			
Tillæg for historiske investeringer	57.379.923	kr.	
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010	4.730.850	kr.	
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer i 2010	1.518.577	kr.	
Tillæg for planlagte investeringer i 2011 og 2012	6.361.047	kr.	
Indtægter fra tilslutningsbidrag	7.085.783	kr.	
Indtægter fra salg af anlægsaktiver	2.829.123	kr.	
Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv.	0	kr.	
Ekstraordinær effektiviseringsgevinst anvendt til investeringer	0	kr.	
Udgifter til investeringer	-114.149.291	kr.	
Ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt	-34.243.988	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	547.285.041	kr.	
Andre indtægter i prisloftåret, som selskabet har opnået i forbindelse med eller som følge af selskabets primære aktiviteter	0	kr.	
Indtægter fra primære aktiviteter mv. i alt	547.285.041	kr.	-547.285.041 kr.
Samlet opgørelse vedrørende overholdelse af prisloftet for 2012			
Beløb til indregning i prisloftet for 2014 i alt		-60.197.978	kr.

Forsyningssekretariatet har vurderet, at selskabet ikke har medtaget afgiften til ledningsført vand under indtægter for primære aktiviteter i indberetningen. Selskabet er blevet kontaktet for oplysninger herom den 29. maj 2013. Selskabet er vendt tilbage med oplysninger den 31. maj 2013 og har oplyst, at selskabet ikke har medtaget afgift for ledningsført vand. Forsyningssekretariatet har derfor lagt et beløb til posten "Indtægter fra kubikmetertakster, faste takster, særbidrag..." i tabellen ovenfor på 176.059.337 kr. svarende til selskabets indtægter fra afgiften til ledningsført vand.

På baggrund af denne opgørelse fastsættes et fradrag i selskabets prisloft for 2014 på i alt 60.197.978 kr.

Selskabet har oplyst, at der er opnået en ekstraordinær effektiviseringsgevinst på 1.889.745 kr. 2012. Gevinsten er ikke anvendt og vil blive overført til anvendelse i efterfølgende år.

Forsyningssekretariatet har på baggrund af Konkurrenceankenævnets kendelse af 19. september 2013 korrigeret selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2012. På baggrund af selskabets korrigerede driftsomkostninger har Forsyningssekretariatet beregnet selskabets ekstraordinære effektiviseringsgevinst til 10.130.592 kr. i 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 47.971.981 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.