

Langeland Vand ApS
Att.: Peter Bøgebjerg Andreasen
Nørrebro 207A
5900 Rudkøbing

Den 8. januar 2014
Sag nr. 13/04784

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 Langeland Vand ApS gældende for 2014.

Prisloftet fastsættes til 17,62 kr. pr. m³.

Prisloftet er opgjort inklusive afgifter, men eksklusive moms.

Afgørelsen er truffet i medfør af vandsektorlovens § 6, stk. 2, hvorefter Forsyningssekretariatet fastsætter prislofter for vand- og spildevandsselskaber, der er omfattet af lovens § 2, stk. 1.

KONKURRENCE- OG FORBRUGERSTYRELSEN

Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

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

FORSYningsSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Sagsfremstilling

Langeland Vand ApS er et kommunalt ejet forsyningsselskab, som har til formål at servicere mindst 10 ejendomme. Selskabet er derfor i henhold til vandsektorlovens § 2, stk. 1, omfattet af prisloftreguleringen.

Efter prisloftbekendtgørelsen skulle selskabet senest den 15. april 2013 indberette en række oplysninger til brug for fastsættelsen af prisloftet for 2014, jf. § 18, stk. 1.

Udkastet til afgørelsen blev sendt i høring den 30. august 2013 med to ugers høringsfrist.

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

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

Forsyningssekretariatet har fremsendt korrigeret afgørelse om selskabets prisloft for 2014 den 8. januar 2014. Korrektionen skyldes, at Forsyningssekretariatet er blevet opmærksom på en mindre regnefejl i det alderskorrigerede og tæthedskorrigerede netvolumenmål i prislofterne for 2014 for de selskaber, som har fået godkendt særlige forhold. Ved at rette op på regnefejlen, har disse selskaber fået beregnet højere korrigerede netvolumenmål. Den korrigerede afgørelse er således begunstigende for selskabet. Der henvises til afsnittet "Korrektion for individuelt effektiviseringskrav" nedenfor.

Begrundelse

Forsyningssekretariatet vurderer, at det på baggrund af de foreliggende oplysninger er muligt at træffe afgørelse om selskabets prisloft gældende for 2014.

Selskabets prisloft for 2014 er beregnet i følgende tabel:

Driftsomkostninger			
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013	5.765.094 kr.		
Bortfald af væsentlige omkostninger	0 kr.		
Korrektion for prisudvikling	86.476 kr.		
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0 kr.		
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-0 kr.		
Driftsomkostninger i alt	5.851.570 kr.	5.851.570	kr.
Investeringer			
Tillæg for historiske investeringer	3.643.033 kr.		
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2012	432.757 kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2012	-9.856 kr.		
Tillæg for planlagte investeringer i 2013 og 2014	588.390 kr.		
Investeringsstillæg i alt*	4.654.324 kr.	4.654.324	kr.
Øvrige omkostninger mv.			
Tillæg for 1:1 omkostninger i 2014	4.875.700 kr.		
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	53.000 kr.		
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2012	24.998 kr.		
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014	390.000 kr.		
Korrektion ift. faktiske driftsomk. til miljø- og servicemål 2012	0 kr.		
Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2014	46.480 kr.		
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2012	-357.104 kr.		
Øvrige udgifter mv. i alt	5.033.074 kr.	5.033.074	kr.
Historisk over- eller underdækning			
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	-1.169.959 kr.	-1.169.959	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme			
Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2012	333.564 kr.	333.564	kr.
Samlede prisloft			
Indtægtsramme i 2014		14.702.573	kr.
Debiteret vandmængde 2012		834.243	m ³
Prisloft 2014		17,62 kr. pr. m ³	
Prisloft 2014 ekskl. afgift for ledningsført vand		11,82 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	4.929.663	kr.
Prisfremskrivning 3,1 pct.	152.820	kr.
Generelt effektiviseringskrav 0 pct.	0	kr.
Forhøjelse efter § 8, stk. 5	831.114	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-148.503	kr.
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013	5.765.094	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 86.476 kr., svarende til 1,5 pct. af 5.765.094 kr. De pristalskorrigerede

driftsomkostninger kan således opgøres til 5.851.570 kr. (1,015*5.765.094kr.).

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 3.989.225 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger for selskabet er højere end de effektive driftsomkostninger for selskabet. De pristalskorrigerede driftsomkostninger forhøjes derfor ikke.

Korrektion for generelt effektiviseringskrav

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

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

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

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

Den gennemsnitlige produktivitetsudvikling fremgår af nedenstående tabel.

Opgørelse af den gennemsnitlige produktivitetsudvikling

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

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

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

Det generelle effektiviseringskrav bortfalder derfor i prisloftet for 2014.

Korrektion for individuelt effektiviseringskrav

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

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

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

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

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

Særlige forhold

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

- Vandforsyning på Strynø
- Vandforsyning Hou og Tranekær/Tullebølle
- Vandtårn og Højdebeholdere i Assemose og Rudkøbing
- Lav ydelse fra boringer og spredte indvindingsområder.

Vandforsyning på Strynø

Selskabet oplyser i sin indberetning, at det drifter og fører tilsyn med vandforsyningsanlæg på Strynø, hvorfor selskabet angiver, at der bør tages hensyn hertil.

Selskabet oplyser, at det har færgerelaterede omkostninger som følge af, at selskabet har vandforsyningspligt til Strynø. Selskabet oplyser yderligere, at disse omkostninger beløber sig til 7.448 kr. for 2012. Derudover oplyser selskabet, at det har afholdt omkostninger på 18.242 kr. til håndværkere, varebil, specialarbejder og lastbil.

Forsyningssekretariatet bemærker, at omkostninger til færge ikke er beskrevet i modellen, og at forsyning af mindre øer vurderes at være en rammebetingelse. Forsyningssekretariatet vurderer derfor, at omkostningerne til færgetransport kan betragtes som et særligt forhold.

Forsyningssekretariatet bemærker, at alle forsyningsselskaber med rimelighed må forventes at have transporttid og generelle transportudgifter for at kunne opretholde drift af ledningsnettet, hvorfor omkostningerne til denne del af det indberettede forhold ikke vurderes at være et særligt forhold.

Forsyningssekretariatet vurderer derfor, at selskabets netvolumenmål skal forøges med et beløb på 7.448 kr.

Vandforsyning Hou og Vandforsyning i Tranekær/Tullebølle

Selskabet oplyser i indberetningen, at det køber vand fra to forsyningsselskaber, som ikke er omfattet vandsektorloven.

Forsyningssekretariatet bemærkede i udkastet til nærværende afgørelse, at køb af vand fra et andet selskab ikke er en særlig rammebetingelse, da selskabet har mulighed for at påvirke denne omkostning, enten ved at producere vandet selv eller ved at forhandle takstprisen med de pågældende forsyningsselskaber.

På baggrund af ovenstående vurderede Forsyningssekretariatet i udkastet, at forholdet vedrørende køb af vand ikke var særligt.

Høringssvar

Selskabet angiver i dets høringssvar af den 10. september 2013, at selskabet ikke har mulighed for at forhandle prisen for køb af vand, idet det er de sælgende forsyningsbestyrelser, der fastsætter priserne, som derefter godkendes af kommunen. Endvidere anfører selskabet, at selskabet ikke har mulighed for selv at producere mere vand. Dette skyldes, at det er Langeland Kommunes vandforsyningsplan, der fastsætter betingelserne for indvinding og på nuværende tidspunkt er der ikke nye indvindingsmuligheder på Nordlangeland.

Selskabet angiver i dets ansøgning om særlige forhold, at det køber 46.750 m³ af et vandværk, der ikke er underlagt vandsektorloven.

Forsyningssekretariatet er fortsat af den opfattelse, at selskabet har mulighed for at påvirke omkostningen til køb af vand ved forhandling.

Dog har selskabet ikke har mulighed for at øge egenproduktionen af vand, hvorfor Forsyningssekretariatet vurderer, at der ikke tages tilstrækkelig højde for selskabets køb af vand i costdriverne *boringer* og *vandværker*. Derfor har Forsyningssekretariatet beregnet et tillæg til selskabets netvolumenmål svarende til det netvolumenbidrag, selskabet ville have opnået fra costdriverne *boringer* og *vandværker*, såfremt selskabet selv kunne have indvundet det købte vand. Tillægget for *boringer* og *vandværker* er henholdsvis 34.196 kr. og 75.408 kr.

På baggrund af ovenstående, vurderer Forsyningssekretariatet dermed, at selskabet netvolumenmål skal øges med (34.196 kr. + 75.408 kr.) 109.604 kr.

Vandtårn og højdebeholdere i Rudkøbing og Assemose.

Selskabet oplyser, at vandtårn og højdebeholdere ikke indgår i netvolumenmålet, og at der bør gives et tillæg herfor. Selskabet oplyser, at det har årlige driftsomkostninger på 16.340 kr. til højdebeholderen i Rudkøbing, samt årlige driftsomkostninger på 8.440 kr. til højdebeholderen i Assemose. Omkostningerne omfatter tilsyn, vedligeholdelse, materialer, varrevogn og klipper. Selskabet oplyser ligeledes, at det har driftsomkostninger på 17.770 kr. til vandtårnet i Rudkøbing.

Forsyningssekretariatet bemærker, at sekretariatet tidligere har vurderet, at vandtårne og højdebeholder kunne være et særligt forhold. Sekretariatet er dog blevet opmærksomt på, at omkostningsækvivalenten *Vandværker* tager højde for dette og vurderer derfor, at det indberettede forhold om vandtårn og højdebeholdere ikke kan anses som et særligt forhold.

Brug af vandtårne/højdebeholdere 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 me-

toder, herunder vandtårne/højdebeholdere, er medtaget i den før omtalte costdriver; *Vandværker*.

Forsyningssekretariatet vurderer derfor, at vandtårne og højdebeholdere ikke er et særligt forhold.

Lav ydelse fra borer og spredte indvindingsområder.

Selskabet angiver i sin indberetning, at det i sin procesbenchmarking fremstår som et selskab med en lav udpumpet vandmængde målt i forhold til de 60 selskaber, som deltager i denne sammenligning. Selskabet driver 4 vandværker og angiver, at omkostningerne til 2 af disse vandværker lægges til netvolumenmålet, således at de kompenseres for den lavere udpumpede vandmængde per boring. Selskabet har desuden sandsynliggjort meromkostningerne i sin indberetning, som beløber sig til 296.959 kr.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabets udpumpede vandmængde udgør ca. halvdelen af gennemsnittet, ifølge de data Forsyningssekretariatet er i besiddelse af. På baggrund af selskabets redegørelse for forholdet samt de angivne meromkostninger, er det Forsyningssekretariatets vurdering, at der er tale om et særligt forhold.

Selskabets netvolumenmål forøges derfor med det anmodede beløb på 296.959 kr.

Samlet vurdering

På baggrund af ovenstående er det Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabets netvolumenmål øges med hhv. 7.448 kr., 109.604 kr. og 296.959 kr. for forholdene *Vandforsyning på Strynø*, *Vandforsyning Hou* og *Vandforsyning i Tranekær/Tullebølle* og *lav ydelse fra borer*. Samlet udgør denne forøgelse af netvolumenmålet 414.011 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 *Vandforsyning på Strynø, Vandforsyning Hou og Vandforsyning i Tranekær/Tullebølle og lav ydelse fra 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 193.497 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 0 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 149.155.215 kr. De årlige standardafskrivninger på de materielle anlægsaktiver (på værdien 149.155.215 kr.) udgør ifølge pris- og levetidskataloget 3.643.033 kr.

Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund, og selskabet opnår således et tillæg for historiske investeringer på 3.643.033 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 51.441 kr.

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

Langeland Vand ApS				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Rentvandsbeholder element	2012	50	331.692	6.634
Filteranlæg, åbne filtre, dobbelt filtrering, Mek./EL	2012	25	60.674	2.427
Afregningsmålere, elektroniske = Ø 110mm (Qn 10)	2012	10	2.905.825	290.583
Afregningsmålere, mekaniske	2012	8	23.610	2.951
Elanlæg - vandværk	2012	25	409.787	16.391
SRO-anlæg, vandværk	2012	10	102.447	10.245
Elanlæg - vandværk	2012	25	510.444	20.418
SRO-anlæg, vandværk	2012	10	127.611	12.761
Stik på ledningsnet, Konstruktioner	2012	75	237.546	3.167
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	237.546	3.167
Stik på ledningsnet, Konstruktioner	2012	75	27.130	362
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2012	75	27.130	362
Filteranlæg, åbne filtre, enkelt filtrering, Konstruktioner	2012	50	541.130	10.823
Udpumpningsanlæg, rentvandspumper på vandværk	2012	25	25.660	1.026
I alt				381.317

Forsyningssekretariatet har, på basis af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2012 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 11. 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 381.317 kr.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010, 2011 og 2012 baseret på standardlevetider udgør [5.965 + 45.476 + 381.317 kr.]. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer i prisloftet for 2014 på 432.757 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 382.000 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2013 et tillæg for planlagte investeringer i 2012 på i alt 390.490 kr.

Det fremgår i afsnittet ovenfor, at selskabets afskrivninger på gennemførte investeringer i 2012 er på 381.317 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således -9.856 kr. ($381.317 \text{ kr.} - 382.000 \text{ kr.} + 381.317 \text{ kr.} - 390.490 \text{ kr.}$)

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 linære afskrivninger af de planlagte investeringer baseret på standardlevetider.

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

Langeland Vand ApS				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	958.000	12.773
Stik på ledningsnet, Konstruktioner	2013	75	198.310	2.644
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2013	75	253.120	3.375
Ventiler på Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	89.800	1.197
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Konstruktioner	2013	50	140.000	2.800
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Mek./EL	2013	15	160.000	10.667
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, SRO	2013	10	100.000	10.000
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	636.000	8.480
Stik på ledningsnet, Konstruktioner	2013	75	94.000	1.253
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2013	75	120.000	1.600
Ventiler på Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	150.000	2.000
Afregningsmålere, elektroniske = Ø 110mm (Qn 10)	2013	10	2.000.000	200.000
Stik på ledningsnet, Konstruktioner	2013	75	75.000	1.000
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2013	75	75.000	1.000
Stik på ledningsnet, Konstruktioner	2013	75	75.000	1.000
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2013	75	75.000	1.000
SRO-anlæg, vandværk	2013	10	115.000	11.500

Elanlæg - vandværk	2013	25	220.000	8.800
Beluftsingsanlæg, bundbeluftning, Mek./EL	2013	25	75.000	3.000
Pumpestation (inkl. evt. hydrofor)/trykforøger, SRO	2013	10	30.000	3.000
Pumpestation (inkl. evt. hydrofor)/trykforøger, SRO	2013	10	35.000	3.500
Pumpestation (inkl. evt. hydrofor)/trykforøger, Konstruktioner	2013	50	150.000	3.000
Pumpestation (inkl. evt. hydrofor)/trykforøger, Mek./EL	2013	25	100.000	4.000
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, SRO	2013	10	50.000	5.000
Ventiler på Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2013	75	100.000	1.333
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	500.000	6.667
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2013	75	500.000	6.667
Hegn	2013	15	380.000	25.333
Pumpestation (inkl. evt. hydrofor)/trykforøger, SRO	2013	10	20.000	2.000
Pumpestation (inkl. evt. hydrofor)/trykforøger, Mek./EL	2013	25	55.000	2.200
Afregningsmålere, elektroniske = Ø 110mm (Qn 10)	2014	10	2.000.000	200.000
Stik på ledningsnet, Konstruktioner	2014	75	75.000	1.000
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2014	75	75.000	1.000
Stik på ledningsnet, Konstruktioner	2014	75	80.000	1.067
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2014	75	80.000	1.067
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2014	75	190.000	2.533
Stik på ledningsnet, Konstruktioner	2014	75	90.000	1.200
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2014	75	125.000	1.667
Ventiler på Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2014	75	40.000	533
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2014	75	170.000	2.267
Stik på ledningsnet, Konstruktioner	2014	75	70.000	933
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2014	75	105.000	1.400
Ventiler på Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2014	75	35.000	467
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2014	75	180.000	2.400
Stik på ledningsnet, Konstruktioner	2014	75	75.000	1.000

Stik på ledningsnet, Mek./EL	2014	75	115.000	1.533
Ventiler på Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2014	75	40.000	533
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2014	75	200.000	2.667
Stik på ledningsnet, Konstruktioner	2014	75	75.000	1.000
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2014	75	100.000	1.333
Ventiler på Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2014	75	40.000	533
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2014	75	300.000	4.000
Stik på ledningsnet, Konstruktioner	2014	75	60.000	800
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2014	75	60.000	800
Ventiler på Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2014	75	50.000	667
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2014	75	200.000	2.667
Ventiler på Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2014	75	80.000	1.067
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Konstruktioner	2014	50	40.000	800
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Mek./EL	2014	15	40.000	2.667
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, SRO	2014	10	20.000	2.000
I alt				588.390

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 588.390 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 prisloftregule-

ringen 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.
- Andet: Vandsamarbejde etableret i medfør af § 48 i vandforsyningsloven: 3.000 kr.
- Andet: Bidrag til Vandsektorens Teknologiudviklingsfond: 16.000 kr.
- Afgift af ledningsført vand: 4.842.700 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.

Selskabet har indberettet at have budgetterede omkostninger til vandsamarbejder efter vandforsyningslovens § 48. Vandsamarbejder efter vandforsyningslovens § 48 er betinget af, at der foreligger et påbud fra Miljøministeren om samarbejde om vandforsyningen. Der er ikke fremkommet dokumentation for, at der foreligger et sådant påbud. Omkostningen er derfor ikke medtaget som en 1:1 omkostning.

Den indberettede omkostning til betaling af bidrag til Vandsektorens Teknologiudviklingsfond som 1:1 omkostning, er efter Forsyningssekretariatets vurdering ikke en 1:1 omkostning. Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, forstås 1:1 omkostninger som omkostninger, der har væsentlig betydning for vandselskabet, og som vandselskabet ikke har indflydelse på, og endelig skal omkostningen vedrøre selskabets primære aktiviteter. Da selskabet selv bestemmer sig for at yde bidrag hertil har det indflydelse på omkostningens størrelse. Omkostningen er derfor ikke medtaget som en 1:1 omkostning.

Afgift af ledningsført vand i henhold til lovebekendtgørelsen herom (Lovebekendtgørelse 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 4.875.700 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: 36.000 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 17.000 kr.

Det samlede tillæg for disse omkostninger er derfor på 53.000 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 4.806.498 kr. Selskabet fik i det korrigerede prisloft for 2012 tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger på i alt 4.781.500 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 24.998 kr. (4.806.498 kr. – 4.781.500 kr.).

Det bemærkes, at beløbet på 16.291 kr. til Vandsektorens Teknologiuudviklingsfond ikke er en 1:1 omkostning, jf. forklaringen oven for, og derfor ikke er medtaget i opgørelsen af selskabets 1:1 omkostninger i 2012.

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:

- | | |
|---|-------------|
| • SMS-service: | 18.000 kr. |
| • Vedligeholdelse af boringsnære områder: | 92.000 kr. |
| • Ledelsessystem: | 280.000 kr. |
| • Vandråd i Langeland Kommune: | 3.000 kr. |

SMS-service

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 15. april 2013.

Det fremgår af referatet, at selskabet tidligere har foretaget et forsøg med orientering af forbrugerne ved udsendelse af SMS i tilfælde af problemer med vandforsyningen. Selskabets bestyrelse har nu besluttet, at selskabet skal implementere SMS-ordningen permanent som en udvidet service over for forbrugerne. Selskabet har endvidere oplyst, at de indberettede omkostninger medgår til abonnement og drift af SMS-systemet.

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

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningerne på 18.000 kr. medgår til opnåelse af et servicemål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af selskabets bestyrelse.

Vedligeholdelse af boringsnære områder

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 15. april 2013 samt uddybende redegørelse for aktiviteterne i mail af 19. juni 2013.

Selskabet har oplyst, at det indberettede mål og tilknyttede aktiviteter fordeler sig på henholdsvis betalinger i forbindelse med kompensation til

lodsejere efter miljøbeskyttelseslovens § 64 c og vedligeholdelse af de omfattede boringsnære områder.

Vedr. kompensation til lodsejere

For så vidt angår selskabets betalinger af kompensation til lodsejere, følger det af miljøbeskyttelseslovens § 64 c, at de lodsejere, hvis jord, boringen ligger på, skal have en kompensation i form af et årligt beløb på 429 kr. Selskabet har oplyst, at de samlede omkostninger til kompensation af lodsejere udgør 6.500 kr.

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 6.500 kr. medgår til opnåelse af et miljømål, idet der er tale om et nyt mål, som er statsligt fastsat.

Vedr. vedligeholdelse af boringsnære områder

For så vidt angår selskabets vedligeholdelse af de boringsnære områder har selskabet oplyst, at det skal opfattes som et servicemål for de øvrige lodsejere, der ikke er omfattet af kompensationsbestemmelsen i miljøbeskyttelseslovens § 64 c.

Selskabet oplyser, at servicemålet består i, at selskabet nu får mulighed for at opsætte hegn omkring boringerne, således at områderne også fysisk sikres mod dyrkning, forureningsfare mm. Dette skal ske efter aftale med de berørte lodsejere. Det fremgår af bestyrelsesreferatet, at ordningen skal sikre, at der ikke sker utilsigtet anvendelse af de områder, der ikke længere må dyrkes og gødes. Selskabet oplyser, at de budgetterede omkostninger hertil udgør 85.500 kr.

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

Forsyningssekretariatet finder ikke, at de omfattede aktiviteter er særlige aktiviteter, der medgår til opfyldelsen af et servicemål. Begrundelsen herfor er, at aktiviteterne med opsætning af hegn omkring boringer ifølge det oplyste skal ske for, at områderne fysisk sikres mod dyrkning, forureningsfare mm., hvilket ikke vurderes at være aktiviteter, der kan relateres til en udvidelse af servicen over for forbrugerne. Aktiviteterne har efter Forsyningssekretariatets vurdering derimod mere karakter af at medgå til opfyldelsen af et miljømål, idet de skal foretages for at sikre mod dyrkning og forurening af jorden og grundvandet i det boringsnære beskyttelsesområde.

Forsyningssekretariatet fandt derfor ikke grundlag for at tildele tillæg for målet i forbindelse med udkastet til nærværende afgørelse.

Selskabet har i sit høringssvar anført, at det også finder det mere korrekt, at målet bliver behandlet som et miljømål. Selskabet har videre oplyst, at baggrunden for bestyrelsens vedtagelse af målet var, at Svendborg Kommune den 28. juni 2011 traf afgørelse om fornyelse af indvindings-tilladelserne for selskabets vandværker.

Det fremgår af den indsendte afgørelse fra Svendborg Kommune, at der er tale om en forlængelse af selskabets tilladelse til at indvinde vand fra eksisterende vandforsyningsanlæg. Forlængelsen vedrører indvinding fra de tre vandværker Tryggelev, Hesselbjerg og Lejbølle.

Selskabet har indsendt de oprindelige indvindingstilladelser for de tre vandværker. Tilladelserne stammer fra henholdsvis 1976, 1982 og 1983.

Af vilkårene i Svendborg Kommunes afgørelse af 28. juni 2011 fremgår, at selskabet skal etablere et fredningsbælte på 10 meter i radius omkring hver boring, hvor det er praktisk muligt for veje, bygninger og lignende. Inden for fredningsbæltet må der ikke gødes, bruges gifte eller bekæmpelsesmidler eller i øvrigt bruges stoffer på en måde, der kan udsætte anlægget for forurening. Fredningsbæltet skal afgrænses med hegn, beplantning eller lignende. Der skal derudover ligeledes udlægges en 25 meter beskyttelseszone omkring boringerne, hvor der ikke må anvendes pesticider, dyrkes eller gødes, jf. miljøbeskyttelseslovens § 21b.

Af vilkårene i de oprindelige indvindingstilladelser fremgår, at der skulle udlægges et fredningsbælte på 5 meter i radius omkring boringerne, og at fredningsbæltet skulle beplantes med en lav robust beplantning. Inden for fredningsbælterne måtte der ikke gødes, gøres brug af ukrudsdræbende midler eller i det hele taget anbringes eller anvendes stoffer på en sådan måde, at boringerne udsættes for forurening.

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.

Svendborg Kommunes afgørelse indeholder et skærpet vilkår for fredningsbælterne omkring selskabets boringer, idet selskabet skal udvide det fysiske fredningsbælte fra 5 til 10 meter omkring boringerne. Forsyningssekretariatet finder, at der er tale om en særlig aktivitet til gavn for miljøet, for så vidt angår udvidelsen af det eksisterende vilkår om et fysisk fredningsbælte. Det bemærkes, at der alene kan tildeles tillæg for omkostningerne til den fornyede del af målet svarende til udvidelsen af fredningsbæltet fra 5 til 10 meter.

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningerne på 85.500 kr. medgår til opnåelse af et miljømål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af Svendborg Kommune.

Samlet vurdering af målet

På baggrund af ovenstående modtager selskabet tillæg til prisloftet for omkostningerne på 92.000 kr.

Ledelsessystem

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 15. april 2013. Målet er endvidere statsligt fastsat.

Bekendtgørelse om kvalitetssikring på almene vandforsyningsanlæg, BEK nr. 132 af 8. februar 2013, trådte i kraft den 14. februar 2013. Bekendtgørelsen fastsætter reglerne for indførelse af kvalitetssikring på almene vandforsyningsanlæg ved indførelse af en ledelsesmæssig ramme, der sikrer systematiske arbejdsrutiner med henblik på at forebygge forurening af drikkevandet. Som følge af bekendtgørelsens ikrafttræden har Naturstyrelsen udtalt, at kvalitetssikring, der vedrører opfyldelsen af kravene i bekendtgørelsen, nu anses for at være et statsligt fastsat miljømål. Dette er endvidere i overensstemmelse med § 2 i bekendtgørelsen om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål, der definerer miljømål som mål, der opnås ved at gennemføre særlige aktiviteter til gavn for sundhed og miljø.

Forsyningssekretariatet antager, at det indberettede ledelsessystem ligger inden for bekendtgørelsens rammer, hvorfor målet er dokumenteret med henvisning til bekendtgørelsen om kvalitetssikring.

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 280.000 kr. medgår til opnåelse af et miljømål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af staten.

Vandråd i Langeland Kommune

Selskabet har indberettet omkostninger på 3.000 kr. til deltagelse i vandråd i Langeland Kommune som 1:1 omkostninger. Forsyningssekretariatet har vurderet omkostningerne efter reglerne om miljø- og servicemål.

Selskabet har i telefonsamtale den 28. august 2013 oplyst, at vandrådet går ud på en form for fælles vandplanlægning, og at der ikke foreligger nogen kommunal eller statsligt beslutning om selskabets deltagelse i rådet.

Det følger af § 4, stk. 1, i bekendtgørelse nr. 1048 om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål, at det er en betingelse for indregning af tillæg i prisloftet, at miljø- og servicemål er besluttet af den kompetente myndighed. Det følger videre af Naturstyrelsens vejledning til bekendtgørelsen, at dokumentationen skal indberettes til Forsyningssekretariatet i forbindelse med indberetning til prisloftet.

Idet det er efter det oplyste ikke foreligger dokumentation for målet, vurderer Forsyningssekretariatet, at der ikke er grundlag for et tillæg til prisloftet herfor.

Samlet tillæg

Det samlede tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål er derfor på 390.000 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.

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

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

Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 0 kr.

Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2014

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

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

Tillægget for selskabets nettofinansielle poster beregnes som værdien af selskabets finansielle omkostninger fratrasket dets finansielle indtægter. Selskabets finansielle omkostninger omfatter blandt andet renteomkost-

ninger, kurstab og finansielle gebyrer. Selskabets finansielle indtægter omfatter blandt andet renteindtægter, kursgevinster og afkast fra likvide beholdninger.

Selskabet forventer renteudgifter på 276.480 kr. i prisloftåret 2014. Selskabet forventer renteindtægter på 250.000 kr. i 2014. Selskabet forventer gebyrer på 20.000 kr. i 2014.

På baggrund af ovenstående fastsætter Forsyningssekretariatet selskabets nettofinansielle poster til 46.480 kr. (276.480 kr. +20.000 kr. – 250.000 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 167.000 kr. Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets nettofinansielle poster i 2012 var på -190.104 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således -357.104 kr. (-190.104 kr. – 167.000 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	10.529.629 kr.
- heraf indregnet i prislofterne for 2012-2013	-2.339.918 kr.
Endnu ikke indregnet over- eller underdækning	8.189.711 kr.
Resterende indregningsperiode (fastsat i prisloftet for 2012)	7 år
Fradrag i prisloftet for 2014	-1.169.959 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		12.396.287	kr.
Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer i 2012			
Tillæg for historiske investeringer	3.943.887 kr.		
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010	5.965 kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer i 2010	-702 kr.		
Tillæg for planlagte investeringer i 2011 og 2012	527.800 kr.		
Indtægter fra tilslutningsbidrag	778.115 kr.		
Indtægter fra salg af anlægsaktiver	69.253 kr.		
Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv.	0 kr.		
Ekstraordinær effektiviseringsgevinst anvendt til investeringer	0 kr.		
Udgifter til investeringer	-6.891.370 kr.		
Ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt	-1.567.052 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	12.062.723 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	12.062.723 kr.	-12.062.723	kr.
Samlet opgørelse vedrørende overholdelse af prisloftet for 2012			
Beløb til indregning i prisloftet for 2014 i alt		333.564	kr.

På baggrund af denne opgørelse fastsættes et tillæg i selskabets prisloft for 2014 på i alt 333.564 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 834.243 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.