

Lyngby-Taarbæk Vand A/S
Att.: Dorthe Kruchoy Stausholm
Hjortekærbakken 12
2800 Kgs. Lyngby

Den 19. december 2013
Sag nr. 13/04796

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 Lyngby-Taarbæk Vand A/S gældende for 2014.

Prisloftet fastsættes til 22,51 kr. pr. m³.

Prisloftet er opgjort inklusive afgifter, men eksklusive moms.

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

KONKURRENCE- OG FORBRUGERSTYRELSEN

Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

Tlf. 4171 5000

Fax 4171 5100

CVR-nr. 10 29 48 19

vand@kfst.dk

www.kfst.dk

FORSYNINGSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Sagsfremstilling

Lyngby-Taarbæk Vand A/S er et kommunalt ejet forsyningsselskab, som har til formål at servicere mindst 10 ejendomme. Selskabet er derfor i henhold til vandsektorlovens § 2, stk. 1, omfattet af prisloftreguleringen.

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

Udkastet til afgørelsen blev oprindeligt sendt i høring den 30. august 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 29. november 2013 med to ugers høringsfrist.

Selskabet har afgivet høringssvar inden for fristen. Forsyningssekretariatet henviser til selskabets afgørelse om det nye korrigerede prisloft for 2012 for bemærkninger hertil.

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

Begrundelse

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

Selskabets prisloft for 2014 er beregnet i følgende tabel:

Driftsomkostninger			
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013	18.581.687 kr.		
Bortfald af væsentlige omkostninger	0 kr.		
Korrektion for prisudvikling	278.725 kr.		
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0 kr.		
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-738.739 kr.		
Driftsomkostninger i alt	18.121.673 kr.	18.121.673	kr.
Investeringer			
Tillæg for historiske investeringer	6.011.628 kr.		
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2012	2.389.882 kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2012	1.412.928 kr.		
Tillæg for planlagte investeringer i 2013 og 2014	2.493.423 kr.		
Investeringstillæg i alt*	12.307.861 kr.	12.307.861	kr.
Øvrige omkostninger mv.			
Tillæg for 1:1 omkostninger i 2014	25.814.493 kr.		
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	132.500 kr.		
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2012	141.108 kr.		
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014	1.400.000 kr.		
Korrektion ift. faktiske driftsomk. til miljø- og servicemål 2012	0 kr.		
Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2014	2.836.000 kr.		
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2012	386.148 kr.		
Øvrige udgifter mv. i alt	30.710.249 kr.	30.710.249	kr.
Historisk over- eller underdækning			
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	-188.237 kr.	-188.237	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme			
Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2012	543.046 kr.	543.046	kr.
Samlede prisloft			
Indtægtsramme i 2014		61.494.592	kr.
Debiteret vandmængde 2012		2.731.565	m ³
Prisloft 2014		22,51 kr. pr. m ³	
Prisloft 2014 ekskl. afgift for ledningsført vand		16,38 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	18.874.207	kr.
Prisfremskrivning 3,1 pct.	585.100	kr.
Generelt effektiviseringskrav 0 pct.	0	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-877.620	kr.
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013	18.581.687	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 278.725 kr., svarende til 1,5 pct. af 18.581.687 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan således opgøres til 18.860.412 kr. ($1,015 \cdot 18.581.687$ 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 12.967.909 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger for selskabet er højere end de effektive driftsomkostninger for selskabet. De pristalskorrigerede driftsomkostninger forhøjes derfor ikke.

Korrektion for generelt effektiviseringskrav

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

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

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

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

Den gennemsnitlige produktivtetsudvikling 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:

- Vandtårne
- Ledningsarbejde i tætbeholdet område
- Beliggenhed i Hovedstadsområdet

Vandtårne

Selskabet oplyser i indberetning, at benchmarkingmodellen ikke tager højde for vandtårne, og at selskabet bør kompenseres med 137.528 kr.

Forsyningssekretariatet bemærker, at vandtårne og højdeholdere tidligere er blevet vurderet som et særligt forhold. Sekretariatet er dog blevet opmærksomt på, at benchmarkingmodellen tager højde for dette gennem costdriverne *Vandværker* og *Pumpestationer*.

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, etc. Alle disse metoder, herunder vandtårne/højdebeholdere, er medtaget i costdriveren *Vandværker*, som blev genberegnet i 2012, jf. afsnit 3.3 i Forsyningssekretariatets "*Vejledning til indberetning af oplysninger til genberegning af omkostningsækvivalenter*".

På baggrund af ovenstående vurderer Forsyningssekretariatet, at forholdet fremadrettet ikke er særligt, og at selskabet derfor ikke kan blive tildelt et tillæg til netvolumemålet for vandtårne og højdebeholdere.

Ledningsarbejde i tætbeholdet område

Selskabet anfører i indberetning, at benchmarkingmodellens tæthedskorrigeret netvolumen, ikke kompenserer selskabet i tilstrækkelig grad for de omkostninger, der er ved at arbejde i tætbeholdede områder. Selskabet bemærker, at det ikke kompenseres tilstrækkeligt for dette forhold gennem det tæthedskorrigerede netvolumenmål.

Indledningsvis oplyser Forsyningssekretariatet, at selskabet har fået tildelt et tillæg for *ledningsarbejde i et tætbeholdet område*. Forsyningssekretariatet er dog blevet opmærksomt på, at det tæthedskorrigerede netvolumenmål netop fanger eventuelt fordyrende forhold for selskaber, der er beliggende i byzonen. Af bilag 2 fremgår det, at selskabet får øget sit netvolumenmål med (18.009.407- 13.643.389) 4.366.018 på grund af tæthedskorrekturen. Denne korrektion er dog ikke afgørende for selskabets effektiviseringspotentiale, da selskabet får et større tillæg til netvolumenmålet på (22.657.188-13.643.389) 9.013.799 på grund af alderskorrekturen.

Forsyningssekretariatet vurderer, at selskabet kompenseres tilstrækkeligt for forholdet gennem hhv. tætheds- og alderkorrektionen af netvolumenmålet. På denne baggrund er det Forsyningssekretariatets vurdering, at benchmarkingmodellen tager højde for forholdet vedrørende *ledningsarbejde i et tætbeholdt område*, hvorfor forholdet ikke er særligt

Forsyningssekretariatet vurderer på baggrund af ovenstående, at der ikke er tale om et særligt forhold.

Beliggenhed i Hovedstadsområdet

Selskabet oplyser, at den har højere omkostninger til løn og til el, da selskabet er placeret i hovedstadsområdet. Selskabet anfører, at den ikke i tilstrækkelighedsgrad bliver kompenseret i benchmarkingmodellen.

Selskabet angiver, at den har højere lønomkostninger for 782.406 kr. og højere el-omkostninger for 19.455 kr.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet har indsendt dokumentation på, at selskabet faktisk ligger i et område, som har lavere lønomkostninger end gennemsnittet. Forsyningssekretariatet kan på den baggrund ikke tildele selskabet et tillæg til netvolumenmålet.

Herudover bemærker Forsyningssekretariatet, at selskaberne har mulighed for at påvirke de samlede lønomkostninger, idet de 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.

For så vidt angår el-omkostningerne bemærker Forsyningssekretariatet, at de indsendte oplysninger ikke er fyldestgørende i forhold til at give et retvisende billede af selskabets reelle el-omkostninger. Selskabet har indsendt en opgørelse over spotprisen i Danmark for 2012

Forsyningssekretariatet bemærker, at spotprisen på elektricitet blot udgør en del af de samlede omkostninger til elektricitet. Dertil kommer blandt andet lokale nettariffer, abonnement, regional transmission og net- og systemtariffer. Det er den samlede elpris eksklusiv moms, som selskabet bør tage udgangspunkt i, i stedet for kun at basere sin analyse på spotprisen.

Derudover bemærker Forsyningssekretariatet, at for at et forhold kan vurderes som særligt, skal selskabet redegøre for den ekstraaktivitet, som afstedkommer fra rammebetingelsen, og som benchmarkingmodellen ikke tager højde for. Det er netop rammebetingelsen samt den afledte aktivitet, der skal beskrives, for at Forsyningssekretariatet kan vurdere, om forholdet er særligt. Prisniveauet på elektricitet udgør i sig selv ikke et særligt forhold.

Forsyningssekretariatet vurderer, at ovenstående forhold vedrørende *løn- og el-omkostninger* ikke er særlige forhold.

Høringssvar

Selskabet fastholder i dets høringssvar af den 12. september 2013, at det har højere lønomkostninger grundet beliggenhed i hovedstadsområdet.

Forsyningssekretariatet bemærker indledningsvist, at selskabet skal redegøre for rammebetingelsen samt den afledte aktivitet, for at Forsyningssekretariatet kan vurdere, om forholdet er særligt.²

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. Dette bemærker Konkurrenceankenævnet ligeledes i kendelsen af den 19. september 2013 i sag nr. VFL-2-2013 side 51.

På baggrund heraf fastholder Forsyningssekretariatet, at der ikke er tale om et særligt forhold.

Samlet vurdering af særlige forhold

Forsyningssekretariatet har ikke godkendt nogle af selskabets ansøgte særlige forhold. Selskabets netvolumenmål er derfor ikke blevet forøget.

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 costdriveren: *Kunder*, har en tendens til at have et højere effektiviseringspotentialt. Forsyningssekretariatet vil ikke afvise, at dette kan skyldes en skæv fordeling af omkostningerne. Forsyningssekretariatet har derfor reduceret effektiviseringspotentialt for de pågældende selskaber,

² ”Vejledning til ansøgning om særlige forhold til Benchmarking i Prisloft for 2014”, kan findes på: <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2014>

³ ”Udkast til Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – Fastsættelse af individuelle effektiviseringskrav for prisloftet 2014”, afsnit 2.1 ”Beregning af effektiviseringspotentialt”, kan findes på: <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2014>

jf. papiret *Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – 2014 (modellen)*.

Selskabet kan se en oversigt over selskabernes sammensætning af cost-drivere 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 samt selskabets sammensætning af costdriverne har ikke givet anledning til at ændre opgørelsen af selskabets effektiviseringspotentiale. Selskabets effektiviseringskrav fastsættes derfor på baggrund af resultaterne af benchmarkingmodellen.

Det er i benchmarkingen identificeret, at selskabet har et effektiviseringspotentiale på 2.954.957 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 738.739 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 193.217.002 kr. De årlige standardafskrivninger på de materielle anlægsaktiver (på værdien 193.217.002 kr.) udgør ifølge pris- og levetidskataloget 6.011.628 kr.

Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund, og selskabet opnår således et tillæg for historiske investeringer på 6.011.628 kr.

Tillæg for gennemførte investeringer i 2012

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for de gennemførte investeringer, som er gennemført efter 1. januar 2010 og frem til og med året, som ligger to år forud for prisloftåret, jf. prisloftbekendtgørelsens § 11, stk. 1 og 4. Tillægget for de gennemførte investeringer udgør i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 11, stk. 2, de fremtidige årlige lineære afskrivninger af de gennemførte investeringer baseret på standardlevetider. Kun investeringer gennemført på effektive og markedsmæssige vilkår kan indregnes som et tillæg til prisloftet.

Tillægget for gennemførte investeringer reguleres i henhold til § 11, stk. 3, med afskrivninger, der bortfalder som følge af, at et anlæg er færdigafskrevet.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer udgør det akkumulerede tillæg for gennemførte investeringer efter den 1. januar 2010. Selskabet fik ved fastsættelsen af prisloftet for 2013 et tillæg for gennemførte investeringer i 2011 og 2010 på i alt 1.075.605 kr.

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

Lyngby-Taarbæk Vand A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardle- vetid (antal år)	Anskaffelses- pris (i kr.)	Afskriv- ning (i kr.)
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2012	75	510.688	6.809
SRO- brønd/kvarterbrønd/sektionsbrø nd, Mek./EL	2012	15	518.704	34.580
Ø 250 mm < Ledningsnet = Ø 500mm	2012	75	16.724.901	222.999
Ø 250 mm < Ledningsnet = Ø 500mm	2012	75	346.133	4.615
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2012	75	4.543	61
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2012	75	26.831	358
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2012	75	4.972	66
SRO- brønd/kvarterbrønd/sektionsbrø nd, Mek./EL	2012	15	325.656	21.710
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2012	75	4.200	56
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2012	75	8.714	116
Ledningsnet = Ø50 mm	2012	75	33.512	447
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2012	75	825.974	11.013
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2012	75	931.438	12.419
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2012	75	911.687	12.156
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2012	75	1.683.402	22.445
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2012	75	525.534	7.007
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2012	75	1.599.009	21.320
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2012	75	927.996	12.373
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2012	75	346.018	4.614
Afregningsmålere, mekaniske	2012	8	2.021.331	252.666
SRO- brønd/kvarterbrønd/sektionsbrø nd, SRO	2012	10	249.404	24.940
SRO- brønd/kvarterbrønd/sektionsbrø nd, SRO	2012	10	409.663	40.966

SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, SRO	2012	10	494.430	49.443
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, SRO	2012	10	320.226	32.023
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, SRO	2012	10	225.127	22.513
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, SRO	2012	10	519.466	51.947
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, SRO	2012	10	388.381	38.838
Stik på ledningsnet, Konstruktioner	2012	75	102.005	1.360
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Mek./EL	2012	15	204.297	13.620
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Mek./EL	2012	15	329.562	21.971
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Mek./EL	2012	15	409.126	27.275
Ø 250 mm < Ledningsnet = Ø 500mm	2012	75	8.632.613	115.102
SRO-anlæg, vandværk	2012	10	87.372	8.737
Køretøjer, personbil	2012	5	311.618	62.324
Etageareal vandbehandlingsbygning	2012	75	338.682	4.516
Råvandsstation komplet montering og boringshus/tørbrønd	2012	30	163.954	5.465
Køretøjer, entreprenørmaskiner	2012	5	59.000	11.800
Stativ inkl. jernplader	2012	5	45.009	9.002
Køretøjer, entreprenørmaskiner	2012	5	147.343	29.469
Benzinhammer	2012	5	35.468	7.094
Vejafspæring	2012	5	71.889	14.378
Bærbar PC'er 3 stk	2012	5	31.726	6.345
Stuksvejsemaskine	2012	5	45.392	9.078
Bærbar PC'er 2 stk	2012	5	20.258	4.052
Smudsvandspumpe	2012	5	15.847	3.169
Måleudstyr, GeoExplorer 6000	2012	5	119.900	23.980
3 PC'er til vandbiler	2012	5	33.733	6.747

Kabelbro gule og sorte	2012	10	56.400	5.640
Garderobeskab KLS301	2012	5	13.153	2.631
Indretning af plads til vand	2012	75	901.810	12.024
I alt				1.314.277

Selskabet har i forbindelse med indberetningen til prisloftet for 2014, an-
søgt om godkendelse af en række investeringer som øvrige aktiver. For-
syningssekretariatet har godkendt investeringerne som tillægsberettiget,
men ændret levetiden på investeringerne vedrørende køretøjer fra de
indberettede ti år til fem år, i henhold til standardlevetiden for køretøjer.
Forsyningssekretariatet har ligeledes ændret levetiden på investeringerne
vedrørende vejspærring, garderobeskab og jernstiv fra de indberettede tre
til 5 år, i henhold til standardlevetiden for inventar og arbejdsplads.

Selskabet har i forbindelse med indberetningen til prisloftet for 2014, an-
søgt om godkendelse af opførelse af parkeringsplads til selskabets køretø-
jer som øvrigt aktiv. Forsyningssekretariatet har godkendt investeringerne
som tillægsberettiget. Selskabet har oplyst pladsens levetid til at være
fem år, i henhold til varigheden af lejekontrakten for området, hvor plad-
sen opføres.

I henhold til prisloftbekendtgørelsens § 11, stk. 2, er de fremtidige årlige
lineære afskrivninger af de gennemførte investeringer baseret på stan-
dardlevetider. Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at parkerings-
pladsens standardlevetid ikke påvirkes af en lejekontrakts varighed. In-
vesteringens levetid ændres derfor fra de indberettede 5 år til 75 år, i
henhold til standardlevetiden for værksteder og garager.

Selskabet har i sit høringssvar fastholdt, at levetiden på investeringen i
en parkeringsplads bør være 5 år, således at den stemmer overens med
aktivets brugstid.

Hertil bemærker Forsyningssekretariatet, at investeringstillægget i hen-
hold til prisloftbekendtgørelsens § 11, stk. 2, alene kan opgøres ud fra
anlægsaktivets standardlevetid. Tillægget opgøres derfor uafhængigt af
aktivets reelle brugstid.

Kun i de tilfælde, hvor der ikke findes standardlevetider for anlægsakti-
vet i pris- og levetidskataloget, har Forsyningssekretariatet hjemmel til at
fastsætte levetiden. Forsyningssekretariatet kan derfor ikke i mødekom-
me selskabets anmodning om at ændre levetiden af investeringen fra
standardlevetiden på 75 år til en levetid på 5 år.

Forsyningssekretariatet har, på basis af selskabets indberettede investe-
ringsregnskab for året 2012 samt den tilhørende underskrevne revisorer-
klæring af 27. juni 2013, vurderet de indberettede gennemførte investe-
ringer i 2012 som tillægsberettigede. Som følge heraf modtager selskabet

et tillæg for gennemførte investeringer baseret på standardlevetider i 2012 på 1.314.277 kr.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010, 2011 og 2012 baseret på standardlevetider udgør $[377.730 + 697.875 + 1.314.277 \text{ kr.}]$. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer i prisloftet for 2014 på 2.389.882 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 264.366 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2013 et tillæg for planlagte investeringer i 2012 på i alt 951.260 kr.

Det fremgår i afsnittet ovenfor, at selskabets afskrivninger på gennemførte investeringer i 2012 er på 1.314.277 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 1.412.928 kr. $(1.314.277 \text{ kr.} - 264.366 \text{ kr.} + 1.314.277 \text{ kr.} - 951.260 \text{ kr.})$

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:

Lyngby-Taarbæk Vand A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Mek./EL	2013	15	3.230.000	215.333
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	1.837.785	24.504
Ventiler på ledningsnet = Ø50 mm	2013	75	324.315	4.324
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø250 mm	2013	75	539.000	7.187
SRO-anlæg, vandværk	2013	10	599.600	59.960
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Mek./EL	2013	15	35.000	2.333
Afregningsmålere, mekaniske	2013	8	2.200.000	275.000
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	154.000	2.053
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	211.750	2.823
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	165.550	2.207
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	261.800	3.491
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	362.324	4.831
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	331.100	4.415

Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	277.200	3.696
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	394.548	5.261
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	203.357	2.711
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	254.100	3.388
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	338.800	4.517
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	159.082	2.121
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	288.173	3.842
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	238.777	3.184
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	336.133	4.482
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	277.200	3.696
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	177.100	2.361
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	229.884	3.065
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	238.777	3.184
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	154.000	2.053
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	133.018	1.774
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	161.277	2.150
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	346.500	4.620
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	269.500	3.593
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	27.000	360
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	208.791	2.784
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Mek./EL	2013	15	38.000	2.533
Stik på ledningsnet, Konstruktioner	2013	75	150.000	2.000
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2013	75	150.000	2.000
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2013	75	92.600	1.235
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Mek./EL	2013	15	35.000	2.333
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Mek./EL	2013	15	35.000	2.333
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Mek./EL	2013	15	35.000	2.333

SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Mek./EL	2013	15	35.000	2.333
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Mek./EL	2013	15	35.000	2.333
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	155.000	2.067
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	42.000	560
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	10.000	133
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2013	75	43.900	585
Boring (inkl. etablering, fore-rør, filter og prøvepumpning)	2013	30	84.993	2.833
Rentvandsbeholder element	2013	50	84.992	1.700
Ø 250 mm < Ledningsnet = Ø 500mm	2013	75	84.993	1.133
Pumpestation (inkl. evt. hydrofor)/trykforøger, Konstruktioner	2013	50	84.992	1.700
Beholderanlæg - vandtårn	2013	50	84.993	1.700
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	291.715	3.890
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	1.141.000	15.213
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2013	75	489.000	6.520
Ø 250 mm < Ledningsnet = Ø 500mm	2013	75	3.045.000	40.600
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	500.500	6.673
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2013	75	4.504.500	60.060
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	6.144.000	81.920
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2013	75	1.536.000	20.480
Ø 250 mm < Ledningsnet = Ø 500mm	2013	75	148.000	1.973
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Mek./EL	2013	15	35.000	2.333
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Mek./EL	2013	15	35.000	2.333
Råvandsstation komplet montering og boringshus/tørbrønd	2014	30	1.934.200	64.473
Elanlæg	2014	20	2.901.300	145.065
SRO anlæg	2014	10	1.547.360	154.736
Filteranlæg, trykfiltre, dobbelt filtrering	2014	25	9.671.000	386.840

Skyllevand- /slamhåndteringsanlæg - lukke- de betonbeholdere	2014	50	2.514.460	50.289
Nødstrømsanlæg på vandværk	2014	25	773.680	30.947
Boring (inkl. etablering, fore- rør, filter og prøvepumpning)	2014	30	3.991.700	133.057
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2014	75	85.000	1.133
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2014	75	85.000	1.133
Afregningsmålere, elektroniske > Ø110 mm	2014	10	600.000	60.000
Afregningsmålere, mekaniske	2014	8	2.000.000	250.000
Stik på ledningsnet, Konstruk- tioner	2014	75	150.000	2.000
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2014	75	150.000	2.000
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2014	75	3.026.450	40.353
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2014	75	1.191.400	15.885
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2014	75	1.275.050	17.001
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2014	75	707.700	9.436
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2014	75	1.124.550	14.994
Ø 250 mm < Ledningsnet = Ø 500mm	2014	75	2.205.000	29.400
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2014	75	525.000	7.000
Ø 250 mm < Ledningsnet = Ø 500mm	2014	75	700.000	9.333
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2014	75	770.000	10.267
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2014	75	1.750.000	23.333
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2014	75	350.000	4.667
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2014	75	5.390.000	71.867
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2014	75	420.000	5.600
Ø 250 mm < Ledningsnet = Ø 500mm	2014	75	560.000	7.467
I alt			2.493.423	

Forsyningssekretariatet har på basis af selskabets indberettede planlagte investeringer for årene 2013 samt 2014 vurderet de indberettede planlagte investeringer som tillægsberettigede. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for planlagte investeringer på 2.493.423 kr. svarende til summen af standardafskrivningerne i 2014 på de planlagte investeringer i årene 2013 samt 2014.

Øvrige udgifter mv.

Tillæg for 1:1 omkostninger i 2014

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for 1:1 omkostninger på baggrund af de budgettal, som selskaberne har oplyst, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1. Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, er 1:1 omkostninger, omkostninger, som har væsentlig betydning for selskabet, og som selskabet ikke selv har indflydelse på.

Som eksempler på 1:1 omkostninger kan nævnes skatter, tjenestemandspensioner, køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet vandselskab, betalinger til Forsyningssekretariatet samt uundgåelige afgifter, hvis størrelse selskabet ikke har indflydelse på, såsom afgift af ledningsført vand (inklusive bidrag til drikkevandsbeskyttelse), jf. lovbemærkningerne til vandsektorlovens § 8.

Forsyningssekretariatet tager på grundlag af prisloftbekendtgørelsens bestemmelser herom stilling til, om en given omkostning er en 1:1 omkostning. For at Forsyningssekretariatet kan vurdere, om betingelserne herfor er opfyldt, kan det være nødvendigt at Forsyningssekretariatet beder selskaberne om at redegøre og eventuelt vedlægge relevant dokumentation for, hvorfor en given omkostning efter selskabets opfattelse opfylder betingelserne.

Selskabet har indberettet følgende som 1:1 omkostninger:

- Betaling til Forsyningssekretariatet: 32.000 kr.
- Tjenestemandspensioner: 77.000 kr.
- Ejendomsskatter: 560.000 kr.
- Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet selskab: 8.400.000 kr.
- Afgift af ledningsført vand: 16.744.493 kr.

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

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

Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet vandselskab, herunder køb af vand, er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, en 1:1 omkostning. Forudsætningen herfor er, at det sælgende selskab er omfattet af prisloftreguleringen. Det er efterfølgende

oplyst, at det drejer sig om vand købt af Sjælsø Vand A/S og Rudersdal Vand A/S, som er omfattet af prisloftregulering. Forsyningssekretariatet har på den baggrund medtaget de budgetterede omkostninger som 1:1 omkostninger.

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

Det samlede tillæg for 1:1 omkostninger er derfor på 25.814.493 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: 115.000 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 17.500 kr.

Det samlede tillæg for disse omkostninger er derfor på 132.500 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 23.758.132 kr. Selskabet fik i det korrigerede prisloft for 2012 tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger på i alt 23.617.024 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 141.108 kr. (23.758.132 kr. – 23.617.024 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:

- Kvalitetssikring: 800.000 kr.
- Sikring af vandkvalitet: 500.000 kr.
- SMS-service: 100.000 kr.

Kvalitetssikring

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse samt statsligt. Som dokumentation har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 16. april 2013, hvoraf beslutningen fremgår under henvisning til den nye bekendtgørelse om kvalitetssikring.

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

Sikring af vandkvalitet via målerbrønde

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 16. april 2013, hvoraf beslutningen af målet fremgår, samt indstillingen til bestyrelsen.

Af det indsendte materiale fremgår det, at selskabet i løbet af 2012 har etableret og idriftsat 13 målerbrønde. Denne etablering har medført, at ledningsnettet fra 2014 vil være inddelt i 13 sektioner, hvortil der vil være ét indløb og ét udløb. Dette vil ifølge det oplyste medføre, at forbrugerne få en udvidet service og vandkvalitet.

Udvidelsen af servicen vil blandt andet bestå i hurtigere reaktion ved vandbrud og forurening, og den forbedrede vandkvalitet vil bestå i lavere temperatur på det kolde vand.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at der er tale om et servicemål, der udvider servicen for den enkelte forbruger, samt at aktiviteten er udført i forbindelse med håndtering af drikkevand.

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 500.000 kr. medgår til opnåelse af et servicemål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af selskabets bestyrelse.

SMS-service

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 12. juni 2013, hvoraf beslutningen af målet fremgår.

Af det indsendte fremgår det, at selskabet ønsker at udvide servicen for selskabets kunder ved at etablere et SMS-varslingsystem. Formålet er, at kunderne kan blive direkte informeret ved driftsforstyrrelser i deres lokalområde.

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 100.000 kr. medgår til opnåelse af et

servicemål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af selskabets bestyrelse.

Samlet vurdering

Det samlede tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål er derfor på 1.400.000 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 renteomkostninger, kurstab og finansielle gebyrer. Selskabets finansielle indtægter omfatter blandt andet renteindtægter, kursgevinster og afkast fra likvide beholdninger.

Selskabet forventer renteudgifter på 2.606.000 kr. i prisloftsåret 2014. Selskabet forventer renteindtægter på 20.000 kr. i 2014. Selskabet forventer gebyrer på 250.000 kr. i 2014.

På baggrund af ovenstående fastsætter Forsyningssekretariatet selskabets nettofinansielle poster til 2.836.000 kr. (2.606.000 kr. + 250.000 kr. – 20.000 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 prisloftsåret, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

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

Selskabet fik i prisloftet for 2012 tillæg for nettofinansielle poster på i alt 310.000 kr. Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets nettofinansielle poster i 2012 var på 696.148 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 386.148 kr. (696.148 kr. – 310.000 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	1.694.135 kr.
- heraf indregnet i prislofterne for 2012-2013	-376.474 kr.
Endnu ikke indregnet over- eller underdækning	1.317.661 kr.
Resterende indregningsperiode (fastsat i prisloftet for 2012)	7 år
Fradrag i prisloftet for 2014	-188.237 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		51.830.942	kr.
Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer i 2012			
Tillæg for historiske investeringer	7.668.816	kr.	
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010	377.730	kr.	
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer i 2010	-311.909	kr.	
Tillæg for planlagte investeringer i 2011 og 2012	1.483.311	kr.	
Indtægter fra tilslutningsbidrag	386.274	kr.	
Indtægter fra salg af anlægsaktiver	81.432	kr.	
Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv.	0	kr.	
Ekstraordinær effektiviseringsgevinst anvendt til investeringer	4.903.105	kr.	
Udgifter til investeringer	-14.588.759	kr.	
Ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt	0	kr.	-0 kr.
Ekstraordinære effektiviseringsgevinster anvendt til takstnedsættelse			
Ekstraordinær effektiviseringsgevinst anvendt til takstnedsættelse	0	kr.	-0 kr.
Indtægter fra primære aktiviteter mv.			
Indtægter fra kubikmetertakster, faste takster, særbidrag, målergebyrer samt andre takster og gebyrer	51.217.530	kr.	
Andre indtægter i prisloftåret, som selskabet har opnået i forbindelse med eller som følge af selskabets primære aktiviteter	70.366	kr.	
Indtægter fra primære aktiviteter mv. i alt	51.287.896	kr.	-51.287.896 kr.
Samlet opgørelse vedrørende overholdelse af prisloftet for 2012			
Beløb til indregning i prisloftet for 2014 i alt		543.046	kr.

På baggrund af denne opgørelse fastsættes et tillæg i selskabets prisloft for 2014 på i alt 543.046 kr.

Selskabets tillæg til prisloftet for 2014 skyldes, at selskabet har haft lave indtægter fra de primære aktiviteter mv. end fastsat i prisloftet for 2012.

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 4.936.853 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 2.731.565 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.