

Hedensted Spildevand A/S
Att.: Ole Pedersen
Ørumvej 48
8721 Daugård

13. februar 2013

Sag 12/06126

Afgørelse om prisloft for 2013

Indledning

Forsyningssekretariatet fastsætter prislofter for de vand- og spildevandselskaber, der er omfattet af vandsektorloven. Prisloftet for 2013 fastsættes med udgangspunkt i selskabets almindelige driftsomkostninger, som beregnet i prisloftet for 2012, og korrigeres med et indeks for omkostningsudviklingen, et generelt og et individuelt effektiviseringskrav samt en række budgetterede omkostninger mv.

Der tages desuden højde for forskelle mellem de faktiske indtægter i 2011 og det prisloft, som selskabet fik fastsat for 2011.

Prisloftet er med til at fastsætte en ramme for de maksimale indtægter, som vandselskabet må opkræve for selskabets primære aktiviteter. Prisloftet udmeldes som en samlet m³-pris.

Afgørelse

Forsyningssekretariatet har truffet afgørelse om prisloftet for Hedensted Spildevand A/S gældende for 2013.

Prisloftet fastsættes til 45,14 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

Sagsfremstilling

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

Efter prisloftbekendtgørelsen skulle selskaberne senest den 15. april 2012 indberette en række oplysninger til brug for fastsættelsen af prisloftet for 2013, jf. § 18, stk. 1.

På de områder, hvor det har været nødvendigt at foretage en skønsmæssig fastsættelse, er metoden og begrundelsen herfor udførligt beskrevet nedenfor i afsnittet om begrundelse.

Udkastet til afgørelsen blev sendt i høring den 28. september 2012 med 2 ugers høringsfrist.

Udkastet blev den 9. oktober 2012 sendt i en kort høring for så vidt angår korrektionen af planlagte investeringer fra 2011, idet der er foretaget ændringer i opgørelsen af korrektionen i forhold til det oprindelige udkast.

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

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

Begrundelse

Forsyningssekretariatet vurderer, at det på baggrund af de foreliggende oplysninger er muligt at træffe afgørelse om selskabets prisloft gældende for 2013.

Selskabets prisloft for 2013 er beregnet i følgende tabel:

Driftsomkostninger			
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012 inkl. tillæg iht. § 8, stk. 4	28.918.282 kr.		
Forhøjelse af driftsomkostninger iht. § 8, stk. 5	2.846.520 kr.		
Bortfald af væsentlige omkostninger	0 kr.		
Korrektion for prisudvikling	896.467 kr.		
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0 kr.		
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-958.701 kr.		
Driftsomkostninger i alt	31.702.568 kr.	31.702.568	kr.
Investeringer			
Tillæg for historiske investeringer	49.296.498 kr.		
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2011	2.484.648 kr.		
Korrektion af gennemførte investeringer fra 2011	-460.742 kr.		
Tillæg for planlagte investeringer i 2012 og 2013	3.386.315 kr.		
Investeringstillæg i alt*	54.706.719 kr.	54.706.719	kr.
Øvrige omkostninger mv.			
Tillæg for 1:1 omkostninger i 2013	1.013.000 kr.		
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	145.000 kr.		
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2011	-92.023 kr.		
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013	742.501 kr.		
Korrektion ift. faktiske driftsomk. til miljø- og servicemål 2011	0 kr.		
Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2013	800.000 kr.		
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2011	-799.155 kr.		
Øvrige udgifter mv. i alt	1.809.323 kr.	1.809.323	kr.
Korrektioner i forhold til tidligere år			
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	-4.898.935 kr.		
Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2011	-283.791 kr.		
Korrektioner ift. tidligere år i alt	-5.182.726 kr.	-5.182.726	kr.
Samlede prisloft			
Indtægtsramme i 2013		83.035.884	kr.
Debiteret vandmængde 2011		1.839.505	m ³
Prisloft 2013		45,14 kr. pr. m ³	

* Bemærk, at der ved kontrollen med overholdelsen af prisloftet for 2011 - som foretages i dette prisloft for 2013 - kan opstå en korrektion, som får betydning for den samlede størrelse af selskabets investeringsmidler i prisloftet for 2013. Hvis dette er tilfældet, vil det fremgå af afsnittet "Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2011" nedenfor.

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

Selskabet gøres opmærksom på bestemmelsen i prisloftbekendtgørelsens § 24, stk. 1, om, at selskabet kan anvende den likviditet, som tillæggene for planlagte, gennemførte og historiske investeringer samt korrektionen for gennemførte investeringer giver anledning til, jf. § 5, stk. 2, og §§ 10-12, og som indtægter fra tilslutningsbidrag og fra salg af anlægsaktiver giver anledning til, jf. § 21, stk. 4, til finansiering af udgifter til investeringer.

Likviditeten fra investeringstillæggene, tilslutningsbidrag og salg af anlægsaktiver kan 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 2012

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, fastsættes de almindelige driftsomkostninger i prisloftet for 2013 som driftsomkostningerne i prisloftet for 2012 korrigeret for effektiviseringskrav.

Det betyder, at der ved prisloftfastsættelsen tages udgangspunkt i selskabets korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2011 prisfremskrevet til 2012 med 2,3 pct. efter prisloftbekendtgørelsens § 32 og fratrullet et effektiviseringskrav på 0 pct. efter prisloftbekendtgørelsens § 14 samt et individuelt effektiviseringskrav efter prisloftbekendtgørelsens § 15.

De korrigerede driftsomkostninger for prisloftet 2012 opgøres således til:

Selskabets korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012		
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2011	26.092.629	kr.
Prisfremskrivning 2,3 pct.	600.130	kr.
Generelt effektiviseringskrav 0 pct.	0	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012	26.692.759	kr.

Forhøjelse af driftsomkostninger iht. § 8, stk. 4-5

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 4, kan driftsomkostningerne, der danner udgangspunkt for prisloftet jf. § 5, stk. 1, efter ansøgning øges i prisloftet for 2013, såfremt et vandselskab kan dokumentere, at driftsomkostningerne i selskabets prisloft for 2011 er mere end 5 pct. lavere end selskabets faktiske driftsomkostninger i 2010. Driftsomkostningerne kan maksimalt øges til 95 pct. af selskabets faktiske driftsomkostninger i 2010.

I tillæg til dette kan et vandselskab, som får øget driftsomkostningerne i prisloftet for 2013 efter § 8, stk. 4, få øget prisloftet midlertidigt med be-

løb svarende til forskellen mellem 95 pct. af vandselskabets faktiske driftsomkostninger i 2010 og driftsomkostningerne i prislofterne for 2011 og 2012.

Selskabet har den 17. april 2012 ansøgt om forøgelse af selskabets driftsomkostninger i henhold til § 8, stk. 4, samt om midlertidig forøgelse af driftsomkostninger i henhold til § 8 stk. 5.

I høringssvar af 17. oktober 2012, gør selskabet opmærksom på, at de faktiske driftsomkostninger for 2010 (FADO 2010), som i udkastet til prisloftet ligger til grund for beregningen af forhøjelsen af efter § 8, stk. 4, afviger fra selskabets opgørelse af FADO 2010.

Forsyningssekretariatet har rettet skriftlig henvendelse til selskabet den 9. november 2012 for at afklare opgørelsen af FADO 2010. Selskabet har forklaret skriftligt den 10. november 2012 og telefonisk den 13. november 2012, hvordan FADO 2010 bør opgøres. På baggrund heraf er FADO 2010 opgjort til 30.440.297 kr.

Forhøjelse efter § 8, stk. 4

Selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2011 udgør 90 pct. ($26.149.129/30.440.297 \cdot 100$) af selskabets faktiske driftsomkostninger i 2010.

Da selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2011 er mere end 5 pct. lavere end selskabets faktiske driftsomkostninger i 2010 er der som udgangspunkt grundlag for, at forhøje selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2013 efter prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 4. Efter bestemmelsen kan selskabets driftsomkostninger i prisloftet maksimalt øges til 95 pct. af selskabets faktiske driftsomkostninger i 2010.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabets driftsomkostninger i prisloftet bør forhøjes til 95 pct. af selskabets faktiske driftsomkostninger i 2010. Selskabets driftsomkostninger i prisloftet forhøjes dermed til 28.918.282 kr. (95 pct. af 30.440.297).

For at vurdere hvor mange pct. af de faktiske driftsomkostninger i 2010, som driftsomkostningerne i prisloftet forhøjes til, har Forsyningssekretariatet vurderet om selskabets driftsomkostninger i 2010 afspejler en normal driftssituation.

Det skyldes, at forhøjelsen af driftsomkostningerne medfører, at det fremadrettede udgangspunkt for selskabets prislofter forhøjes. Dermed bør de forhøjede driftsomkostninger i prisloftet afspejle de faktiske driftsomkostninger, som selskabet almindeligvis har ved normal drift. I modsat fald vil prisloftet enten være sat for højt, hvilket vil give selskabet mulighed for at sætte priserne højere, end hvad der er nødvendigt, eller prisloftet vil være sat for lavt, hvilket betyder, at det ikke er muligt at foretage den nødvendige drift af selskabet.

I praksis har Forsyningssekretariatet valgt at undersøge væsentlige afvigelser mellem selskabets faktiske driftsomkostninger i henholdsvis 2010 og 2011. Da selskabets faktiske driftsomkostninger i 2011 ligger på samme niveau som selskabets faktiske driftsomkostninger i 2010, har Forsyningssekretariatet lagt selskabets faktiske omkostninger for 2010 til grund for forøgelsen af driftsomkostningerne i prisloftet for 2013.

I sit høringssvar af 17. oktober 2012 gør selskabet opmærksom på, at FADO 2010, som ligger til grund for forhøjelsen af prisloftet bør pristalsreguleres. Selskabet mener, at en udeladelse af pristalsreguleringen fører til yderligere effektiviseringskrav.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at der ikke skal ske en pristalsregulering af forhøjelsen og tillægget ud over den korrektion for prisudviklingen, som foretages efter prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, 2. pkt.

Det skyldes, at det ifølge ordlyden af bestemmelsen er udgangspunkt for prisloftet for 2013, der skal forøges, og den maksimale forøgelse af driftsomkostningerne er svarende til 95 pct. af selskabets FADO 2010.

Såfremt det var tanken, at der udover den maksimale grænse i prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 4, ligeledes skulle prisfremskrives, ville det i stedet have været logisk, at tage udgangspunkt i selskabets regnskab for 2011, som er det senest tilgængelige regnskab, i stedet for at anvende oplysninger fra 2010 og herefter fortage en prisfremskrivning.

Herudover bemærkes, at basisperioden for fastsættelsen af selskabernes prislofter ifølge Vandsektorloven (VSL) er årene 2003-2005. Denne basisperiode korrigeres for en række faktorer, blandt andet prisudviklingen efter prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, 2. pkt. Bestemmelserne i prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 4-5, må fortolkes i overensstemmelse med VSL. Hvis 2010 skulle være et nyt basisår, ville dette kræve en ændring af VSL.

Endelig skal bestemmelsen ses i sammenhæng med prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, 3 pkt., som betyder, at ingen selskaber får fastsat deres pristalskorrigerede driftsomkostninger lavere end det, der udgør de effektive driftsomkostninger ifølge beregningerne i benchmarkingen.

Samlet er det derfor Forsyningssekretariatets vurdering, at idet tillægget, der gives efter prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 4, er varigt og gives for at tilpasse prisloftet et mere realistisk omkostningsniveau fremadrettet, samtidig med, at der ikke er tale om en ny basisperiode for prisloftet, er de FADO 2010 blot et udtryk for, hvad tillægget efter bekendtgørelsens § 8, stk. 4-5, skal baseres på.

Selskabet spørger i sit høringssvar om de korrigerede driftsomkostninger i prisloftet inklusiv tillæg i henhold til § 8, stk. 4, er udgangspunktet for driftsomkostningerne i de fremtidige prislofter.

Til dette bemærker Forsyningssekretariatet, at de korrigerede driftsomkostninger inklusiv tillæg er udgangspunktet for prisloftet i 2013. I 2014 og fremefter afhænger driftsomkostningerne af bl.a. prisfremskrivning, generelt effektiviseringskrav og individuelt effektiviseringskrav, som det fremgår af tabellen på side 4.

Midlertidig forhøjelse efter § 8, stk. 5

Selskabet kan derudover midlertidigt få øget driftsomkostningerne i prisloftet med beløb svarende til forskellen mellem 95 pct. af selskabets faktiske driftsomkostninger i 2010 og driftsomkostningerne i prislofterne for 2011 og 2012.

Selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2011 og 2012 og beregningen af den midlertidige forhøjelse fremgår af nedenstående tabel:

	Prisloft 2011	Prisloft 2012	
Driftsomkostninger i prisloft	26.149.129	25.994.396	kr.
95 % af faktiske driftsomkostninger i 2010	28.918.282	28.918.282	kr.
Forskel	2.769.153	2.923.886	kr.
Midlertidig forhøjelse iht. §8, stk. 5		5.693.039	kr.

Selskabet har i sit høringssvar oplyst, at selskabet ønsker efterslæbet, jf. § 8, stk. 5, fordelt over prisloft 2013 og 2014.

Den samlede forhøjelse af prisloftet for 2013 i henhold til § 8, stk. 5, udgør dermed $(5.693.039/2)$ 2.846.520 kr.

I høringssvaret anfører selskabet desuden, at det ikke er realistisk at overholde driftsomkostningerne i prisloftet for 2012.

Til dette bemærker Forsyningssekretariatet, at efterslæbet, jf. § 8, stk. 5, netop kompenserer selskabet for ikke at kunne overholde prisloftet i 2012. Efterslæbet tildeles selskabet i 2013 og 2014. I 2014 foretages kontrol af overholdelse af indtægtsrammen i forhold til selskabets udgifter i 201. Efterslæbet opvejer, til dels, et potentielt fradrag som følge af, at indtægtsrammen i 2012 ikke er blevet overholdt.

Bortfald af væsentlige omkostninger

Udgangspunktet for prisloftet for 2013 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 2013.

Selskabet har ikke indberettet væsentlige omkostninger, som er bortfaldet inden 2013.

Korrektion for prisudvikling

De korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012 korrigeres for prisudviklingen fra 2012 til 2013, 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 2013 anvendes prisudviklingen fra ultimo 2010 til ultimo 2011, som er det senest tilgængelige kalenderår.

Prisudviklingen fra 2012 til 2013 kan på den baggrund opgøres til 3,1 pct., jf. tabellen nedenfor. Det betyder, at de korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012 skal ganges med 1,031 for at få driftsomkostningerne i 2013-priser.

Opgørelse af prisindeks

Opgørelsestidspunkt	ultimo 2010	ultimo 2011
BYG 6: Jordarbejde mv. (35 pct.)	100,0	102,8
BYG 6: Asfaltarbejde (15 pct.)	100,0	108,8
BYG 4: Byggeomkostningsindeks for boliger (30 pct.)	100,0	103,5
PRIS 11: Andre maskiner og apparater (20 pct.)	100,0	99,0
Vægtet indeks (0,35*102,8+0,15*108,8+0,3*103,5+0,2*99)	100,0	103,1

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 896.467 kr., svarende til 3,1 pct. af 28.918.282 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan således opgøres til 29.814.749 kr. (1,031* 28.918.282 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 21.142.667 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger for selskabet er højere end de ef-

fektive 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 vandselskaberne i prisreguleringen i 2013 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 2013 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 produktivtetsudvikling

År	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Dansk erhvervsliv (70 %)	2,6	-1,3	-0,6	1,0	1,5	0,8	1,1	-0,6	-3,6	-3,8
Bygge og anlæg (30 %)	-0,2	-10,1	0,2	5,1	-2,1	-1,4	0,2	-6,3	-6,8	-3,2
Vægtet udvikling	1,8	-3,9	-0,4	2,2	0,4	0,1	0,8	-2,3	-4,6	-3,6
10-års gennemsnit	-0,94									

Kilde: Forsyningssekretariatets beregning baseret på tal fra Danmarks Statistiks "NAT25: Produktivtetsudviklingen efter branche, type og prisenhed" for brancherne "Markedsmæssig økonomi i alt" og "4. Bygge og anlæg" ved typen "Totalfaktorproduktivitet" for årene 2000-2009.

Den gennemsnitlige produktivtetsudvikling bliver således -0,94 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 2013.

Korrektion for individuelt effektiviseringskrav

Udgangspunktet for prisloftet for 2013 er de driftsomkostninger, der indgår i selskabets prisloft for 2012. Udgangspunktet korrigeres for en række forhold, herunder fradrag af et individuelt effektiviseringskrav, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1.

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

Sammensætning af costdrivere

Forsyningssekretariatet har foretaget en analyse af hvert selskabs sammensætning af costdrivere. Formålet med analysen er at tage højde for en eventuel skæv allokering af omkostningerne i forbindelse med beregning af omkostningsækvivalenter.

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 afvigelse på costdrivere: *Regnvandsbassiner*, *Ledning* og *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 korrigeret effektiviseringspotentialet for de pågældende selskaber, jf. bilag 3 til hovedpapiret *Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – 2013 (modellen)*.

Selskabet kan se en oversigt over hvert enkelt selskabs sammensætning af costdrivere i bilag 11 til modellen.

Selskabets sammensætning af costdrivere giver ikke anledning til en væsentlig afvigelse i ovennævnte costdrivere, jf. bilag 11. Der er derfor ikke grundlag for en justering af selskabets individuelle effektiviseringspotentiale på baggrund af selskabets sammensætning af costdrivere.

¹ Se <http://www.kfst.dk/tilsyn/benchmarking/benchmarking-2013/>

Særlige forhold

- Rensekvalitet
- Geografiske/terrænmæssige forhold
- Slambortskaffelse/Orensning af slambede
- Store sommerhusområder

Rensekvalitet

Selskabet gør opmærksom på, at det har meromkostninger til rensning af spildevand, der udledes til Gudenåen pga. skærpede udlederkrav. Omkostningerne er ifølge selskabet fordelt på følgende poster.

- | | |
|---------------------|-------------|
| - Filterdug | 15.000 kr. |
| - Mandskab | 12.288 kr. |
| - Ekstra kemikalier | 129.502 kr. |
| - Ekstra kemikalier | 33.413 kr. |

Forsyningssekretariatet vurderer, at ovennævnte forhold er et særligt forhold. For at omkostninger til *mandskab* kan medtages som en del af omkostningerne som følge af det særlige forhold, bedes selskabet redegøre for omkostninger til denne post, eksempelvis ved at oplyse om timetal og karakteren af det arbejde som udføres. På den baggrund gives der et tillæg ift. omkostningerne til *filterdug* og *ekstra kemikalier*, hvilket beløber sig til 177.915 kr.

Selskabet skriver i høringsvar af 17. oktober 2012, at selskabet anvender internt mandskab til renholdelse af skivefilter (herunder dyser mv.) i selskabets rensning. Selskabet skriver, at serviceringen foregår en gang pr. uge, 48 uger om året. Selskabet skriver, at over året anvendes 48 timer i forbindelse med denne vedligeholdelse til en timeløn på 256 kr. pr. time. Selskabet opgør således de årlige omkostninger til renholdelse af skivefilteret til 12.288 kr. (48*256 kr.).

Forsyningssekretariatet vurderer, at selskabet har redegjort for selskabets ekstra driftsomkostninger til internt mandskab, hvorfor sekretariatet har forøget selskabet netvolumenmål med 12.288 kr.

Selskabet får således en samlet forøgelse af netvolumenmålet med særlige forhold på 190.203 kr. (177.915+12.288) kr.

Geografiske/terrænmæssige forhold

Selskabet har redegjort for meromkostningerne som følge af den geografiske beliggenhed i et lavt område.

For at Forsyningssekretariatet kan tage stilling til det særlige forhold, bedes selskabet redegøre konkret og præcist for omkostningerne til bortpumpning af vand fra Juelsminde. På den baggrund giver Forsyningssekretariatet umiddelbart ikke et tillæg for dette forhold.

Selskabet skriver i høringssvar af 17. oktober 2012, at det særlige forhold skyldes følgende to forhold:

- at hele vandmængden der tilføres Juelsminde renseanlæg, efter resning skal bortpumpes ud i Kattegat gennem en udløbsledning
- at regnvandet, der afledes fra Juelsminde by, der er separatkloakeret, skal pumpes ud i Kattegat gennem en udløbsledning af en pumpestation ved Søkjær.

Forsyningssekretariatet vurderer, at ovenstående ikke er et særligt forhold, idet selskabet anvender pumpestationer og ledninger til at pumpe og transportere det rensede spildevand og regnvandet ud i Kattegat. Selskabets netvolumenbidrag fra costdriverne *Pumpestationer* og *Ledninger* afspejler således selskabets drift heraf. Netvolumenbidrag fra disse to costdriver afspejler den drift som selskabet har ved at drive og vedligeholde disse pumpestationer og ledninger.

Selskabet skriver i høringssvar af 17. oktober 2012 under afsnittet *Økonomiske forhold* for Ad 1) Juelsminde renseanlæg, at den omtalte pumpestation på Juelsminde renseanlæg hører blandt selskabets største pumpestationer. Hertil skriver selskabet, at under afsnittet *Økonomiske forhold* for Ad 2) Pumpestationen Søkjær, at der gælder for denne pumpestations driftsomkostninger det sammen, som nævnt under *Økonomiske forhold* for Ad1).

Forsyningssekretariatet forstår ovenstående, som at begge pumpestationer er blandt selskabets største pumpestationer. Hertil bemærkes, at selskabet har indberettet 2 pumpestationer i kategorien 601 l/s-1000 l/s, som er den største kategori, som selskabet har indberettet i til costdriveren *Pumpestationer*. Selskabet opnår for disse to pumpestationer et samlet netvolumenbidrag på 1.094.340, hvilket er væsentlig større end selskabet samlede omkostninger for disse to pumpestationer, som selskabet har opgjort til 131.461,26 kr. i høringssvar af 17. oktober 2012. Det er således Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabet kompenseres for driften af disse pumpestationer igennem costdriveren *Pumpestationer*.

Slambortskaffelse/Oprensning af slambede

Selskabet har oplyst, at det har meromkostninger til bortskaffelse af slam fra slambede.

Forsyningssekretariatet vurderer, at dette ikke er et særligt forhold, da benchmarkingmodellen tager højde for dette i prisloftet 2013. Selskaber der har foretager *slambortskaffelse/oprensning af slambede* får øget deres netvolumenbidrag i benchmarkingmodellen og kompenseres derfor for dette forhold.

Forsyningssekretariatet vil desuden oplyse selskabet om muligheden for at ansøge om et tillæg til prisloftet i forbindelse med periodevise omkostninger, der kan opnås, såfremt selskabet opfylder betingelserne i prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1.

Selskabet skriver i høringssvar af 17. oktober 2012, at selskabet tager Forsyningssekretariatets argumentation til efterretning og vil i stedet benytte sig af muligheden for, at få forhøjet driftsomkostningerne til slambortskaffelse/oprensning af slambede i den aktuelle situation.

Forsyningssekretariatet bemærker i den forbindelse, at selskabet skal indsende en ansøgning i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1, hvori selskabet dokumenterer at have en periodevis driftsomkostning til slambortskaffelse/oprensning af slambede, som udgør mere end 3 pct. af de pris- og effektivitetskorrigerede driftsomkostninger i indtægtsrammen og ikke allerede er medregnet i prisloftet. Herefter vil Forsyningssekretariatet behandle ansøgningen.

Store sommerhusområder

Selskabet har redegjort for meromkostninger som følge af større og periodevist uudnyttet kapacitet pga. store sommerhusområder.

Forsyningssekretariatet har udarbejdet en undersøgelse af om sommerhusområder har indflydelse på effektiviseringspotentialer. Denne undersøgelse peger på, at andelen af sommerhusområder i et forsyningsområde, ikke har indflydelse på effektivitetspotentialer, jf. bilag 12.

Yderligere bemærker Forsyningssekretariatet, at alle spildevandselskaber er nødt til at have et net der fungerer hele året, uanset den konkrete kapacitetsanvendelse. Derfor tager sammenligningen af selskabernes effektivitet også udgangspunkt i længden af selskabernes ledninger. Det er derfor Forsyningssekretariatets vurdering, at benchmarkingmodellen allerede tager fuldt ud hensyn til selskabets angivelser omkring sommerhusområder.

Selskabets angivelser af sommerhusområder, som et fordyrende forhold, har derfor ikke givet anledning til en ændring af selskabets netvolumenmål.

Selskabet skriver i høringssvar af 17. oktober 2012, at selskabet fortsat mener, at der bør gives et tillæg for sommerhusområder, da der er forsyningselskaber, som ikke har sommerhuse.

Forsyningssekretariatet har ikke yderligere kommentarer til dette end det der allerede fremgår ovenfor.

Samlet vurdering

Selskabets angivelser af særlige forhold vedrørende *rensekvalitet* har givet anledning til at ændre opgørelsen af selskabets effektiviseringspotentialer som beskrevet i ovenstående. Selskabets individuelle effektiviseringskrav fastsættes dermed på baggrund af selskabets særlige forhold og resultaterne af benchmarkingmodellen.

Det er i benchmarkingmodellen identificeret, at selskabet har et effektiviseringspotentiale på 7.775.615 kr. jf. tabel 1 i bilag 9 til modellen. Det betyder, at hvis selskabet havde været blandt de mest effektive selskaber, ville selskabets indtægtsramme kunne reduceres med 7.775.615 kr.

Selskabets individuelle effektiviseringskrav er fastsat til 958.701 kr., jf. tabel 1 i bilag 9 til modellen.

Selskabet skriver i høringssvar af 17. oktober 2012, at der er en forskel i tallene oplyst af Forsyningssekretariatet og i bilag 9. Selskabet skriver hertil, at selskabet går ud fra, at dette skyldes den løbende tilretning af selskabernes data, der tilgår Forsyningssekretariatet.

Forsyningssekretariatet bemærker, at sekretariatet har bemærket forskellen, hvilket er tilrettet således, at der er overensstemmelse mellem selskabet afgørelse og bilagene.

Selskabet spørger i høringssvar af 17. oktober 2012, om forskellen mellem effektiviseringspotentialet på 8.076.907 kr. og det korrigerede potentiale på 4.146.258 kr. skyldes "alderskorrektur" og "tæthedskorrektur".

Forsyningssekretariatet bemærker, at effektiviseringspotentialet på 8.076.907 kr. er selskabets rå potentiale, og selskabets korrigerede potentiale på 4.146.258 kr. er potentialet efter hensyntagen til særlige forhold og forsigtighedshensyn på 20 pct. Hertil bemærkes, at potentialerne anført i udkastet er ændret i forhold til potentialerne anført i denne afgørelse, idet selskabet i denne afgørelse har fået forøget sit særlige forhold med 12.288 kr., og korrigeret de driftsomkostninger, som danner udgangspunktet for dette prisloft.

Investeringer

Det følger af bestemmelsen i prisloftbekendtgørelsens § 24, stk. 1, at selskabet kan anvende den likviditet, som tillæggene for planlagte, gennemførte og historiske investeringer samt korrektionen for gennemførte investeringer giver anledning til, jf. § 5, stk. 2, og §§ 10-12, og som indtægter fra tilslutningsbidrag og fra salg af anlægsaktiver giver anledning til, jf. § 21, stk. 4, til finansiering af udgifter til investeringer.

Likviditeten fra investeringstillæggene, tilslutningsbidrag og salg af anlægsaktiver kan 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 opmærksom på, at der ved kontrollen med overholdelsen af prisloftet for 2011 - som foretages i dette prisloft for 2013 - kan

opstå en korrektion, som får betydning for den samlede størrelse af selskabets investeringsmidler i prisloftet for 2013. Hvis dette er tilfældet, vil det fremgå af afsnittet ”Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2011” 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, som bortfalder, som følge af, at anlæg er færdigafskrevet.

Værdien af de materielle anlægsaktiver pr. 1. januar 2010 udgør 2.255.862.687 kr. De årlige standardafskrivninger på de materielle anlægsaktiver (på værdien 2.255.862.687 kr.) udgør ifølge pris- og levetidskataloget 49.296.498 kr.

Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund, og selskabet opnår således et tillæg for historiske investeringer på 49.296.498 kr.

Tillæg for gennemførte investeringer i 2011

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, som bortfalder som følge af, at en investering 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 2012 et tillæg for gennemførte investeringer i 2010 på i alt 1.098.185 kr.

Nedenfor følger en oversigt over selskabets indberettede gennemførte investeringer i 2011:

Hedensted Spildevand				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Køretøjer, personbil	2011	5	513.500	102.700
SRO	2011	10	1.958.765	195.877
Mek/EL	2011	20	16.931.363	846.568
Tryksatte minipumpestationer (husstandssystemer)	2011	30	36.734	1.224
Jordbassin Klasse B	2011	50	302.477	6.050
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m ²), Konstruktioner	2011	50	3.157.783	63.156
Strømpeforing = Ø 200 mm	2011	50	55.592	1.112
Strømpeforing Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2011	50	372.381	7.448
Beluftningstanke, Konstruktioner	2011	60	2.622.035	43.701
Brønde, ledningsnet og stik	2011	75	7.599.620	101.328
Indløb-/udløbsarrangement	2011	75	65.880	878
Værksteder, garager	2011	75	1.231.681	16.422
			I alt	1.386.463

Forsyningssekretariatet har, på basis af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2011 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 13/04/2012, vurderet de indberettede gennemførte investeringer i 2011 som tillægsberettigede. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer baseret på standardlevetider i 2011 på 1.386.463 kr.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010 og 2011 baseret på standardlevetider udgør [1.098.185+1.386.463 kr.]. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer i prisloftet for 2013 på 2.484.648 kr. svarende til summen af de lineære standardafskrivninger i årene 2010 og 2011.

Korrektion af gennemførte investeringer fra 2011

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 2011 og selskabets faktiske afskrivninger i 2011, som fremgår af investeringsregnskabet for 2011.

Selskabet fik både ved fastlæggelsen af prisloftet for 2011 og prisloftet for 2012 tillæg for planlagte investeringer i 2011.

Ved den årlige engangsregulering skal der derfor tages højde for forskellen mellem de faktiske afskrivninger i 2011 og de tillæg for planlagte investeringer i 2011 som er givet i prisloftet for 2011 og i prisloftet for 2012.

Selskabet fik i prisloftet for 2011 tillæg for planlagte investeringer i 2011 på i alt 1.532.546 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2012 tillæg for planlagte investeringer i 2011 på i alt 1.701.122 kr. Det fremgår i afsnittet ovenfor, at selskabets afskrivninger på gennemførte investeringer i 2011 er på 1.386.463 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således -460.742 kr. (1.386.463 - 1.532.546 kr. + 1.386.463 - 1.701.122 kr.)

Selskabet har i sit høringssvar af 17. oktober anført, at det på side 10 af den af revisor udarbejdede erklæring på selskabets reguleringsregnskab for 2011 fremgår, at selskabets budgetterede afskrivninger vedrørende gennemførte investeringer i 2011 er på 1.532.546 kr.

Den prisloftmæssige korrektion af gennemførte investeringer fra 2011 drejer sig imidlertid ikke om selskabets budgetterede udgifter til afskrivninger på gennemførte investeringer i året. Korrektionen har til hensigt at korrigere for forskelle mellem tidligere indregnede forventede afskrivninger fra planlagte investeringer i 2011 i prisloftet for 2011 og prisloftet for 2012 og faktiske afskrivninger fra investeringer gennemført i 2011. Forsyningssekretariatet har derfor noteret sig den oplyste budgetterede afskrivning på 1.532.546 kr. i 2011.

Tillæg for planlagte investeringer i 2012 og 2013

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 investeringsens 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.

Såfremt et selskab foretager en renovering, der medfører en væsentlig omkostning, der 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 2012 og 2013:

Hedensted Spildevand				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
SRO	2012	10	1.820.000	182.000
Mek/EL	2012	20	15.706.159	785.308
Tryksatte minipumpestationer (husstandssystemer)	2012	30	510.000	17.000
Jordbassin Klasse A	2012	50	5.000.000	100.000
Strømpeforing Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	50	1.700.000	34.000
Efterklaringstanke, Konstruktioner	2012	60	800.000	13.333
Indløb med riste, Konstruktioner	2012	60	286.691	4.778
Administrationbygninger	2012	75	893.364	11.912
Brønde, stik og ledningsnet	2012	75	26.912.149	358.829
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (1.000-3.000 m3) - Konstruktioner	2012	75	265.618	3.542
Kælder	2012	75	321.000	4.280
SRO	2013	10	2.650.000	265.000
Mek/EL	2013	20	23.240.000	1.162.000
Jordbassin Klasse B	2013	50	400.000	8.000
Beluftningstanke, Konstruktioner	2013	60	9.500.000	158.333
Efterklaringstanke, Konstruktioner	2013	60	300.000	5.000
Slutafvanding, slam - højteknologisk (centrifuger), Konstruktioner	2013	60	11.500.000	191.667
Slutdisponering, slam - lavteknologisk (slammineralisering), Konstruktioner	2013	60	1.200.000	20.000
Kælder (< 7 m2)	2013	75	1.750.000	23.333
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2013	75	2.850.000	38.000
			I alt	3.386.315

Selskabet har ansøgt om et projekt med formålet, at lokalisere fejltilslutninger under miljø- og servicemål. Projektet indeholder drift såvel som investeringer.

Selskabet har per telefon 6. november 2012 oplyst, at selskabet alene ønsker investeringer til ”projekt fejltilslutninger” medtaget under planlagte investeringer, givet at driftsomkostninger kan medtages under miljø- og servicemål. Driftsomkostningerne til projektet er på baggrund af selskabets anmodning i høringssvaret af 5. november 2012 behandlet nedenfor under afsnittet ”Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013”. Som det fremgår heraf, er selskabet ikke blevet tildelt tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål herfor.

Forsyningssekretariatet har derfor ikke medtaget investeringer afledt af projektet i ovenstående opgørelse.

Forsyningssekretariatet har på basis af selskabets indberettede planlagte investeringer for årene 2012 samt 2013 vurderet de indberettede planlagte investeringer som tillægsberettigede. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for planlagte investeringer på 3.386.315 kr. svarende til summen af standardafskrivningerne i 2013 på de planlagte investeringer i årene 2012 samt 2013.

Øvrige udgifter mv.

Tillæg for 1:1 omkostninger i 2013

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 (inklusiv bidrag til drikkevandsbeskyttelse) eller spildevandsafgift, 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.
- Ejendomsskatter: 110.000 kr.
- Køb af ydelser og produkter der er omfattet af prisloftregulering hos et andet selskab: 120.000 kr.
- Spildevandsafgift: 750.000 kr.

Betalingen til Forsyningssekretariatet er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, en 1:1 omkostning. Ifølge vandsektorlovens § 10, stk. 2, betaler vandselskaber, som sekretariatet behandler benchmarking eller fastsætter prisloft for, 31.000 kr. pr. år. Dette beløb skal dog reguleres med den i de successivt offentliggjorte forslag til finanslov fastsatte sats for det generelle pris- og lønindeks med niveauekorrektion, jf. § 10, stk. 4. Det lægges til grund, at betalingen i 2013 vil være omtrent 33.000 kr. pr. selskab.

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

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

Spildevandsafgiften betales til statskassen med hjemmel i lov om afgift af spildevand (LBK nr. 636 af 21/08/1998). Forsyningssekretariatet vurderer, at denne afgift i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, er en 1:1 omkostning og har på den baggrund medtaget selskabets budgetterede omkostninger i denne forbindelse som 1:1 omkostninger.

Det samlede tillæg for 1:1 omkostninger er derfor på 1.013.000 kr.

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

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

Selskabet har indberettet følgende omkostninger:

- Betaling for ordinært medlemskab af DANVA: 110.000 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 35.000 kr.

Det samlede tillæg for disse omkostninger er derfor på 145.000 kr.

Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2011

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 2013 foretages en korrektion for forskellen mellem selskabets budgetterede 1:1 omkostninger i 2011, som blev anvendt ved fastsættelsen af tillægget for 1:1 omkostninger i prisloftet for 2011, og selskabets faktiske 1:1 omkostninger i 2011, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2011.

Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets 1:1 omkostninger i 2011 var på 739.977 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2011 tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger på i alt 832.000 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således -92.023 kr. (739.977 kr. – 832.000 kr.).

Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål på baggrund af de budgettal, som vandselskaberne har indberettet og den dokumentation, som vandselskaberne har fremsendt.

Selskabet har i dets høringssvar af 17. oktober 2012 indberettet følgende nye omkostninger som driftsomkostninger til miljø- og servicemål:

- Rottebekæmpelse i selskabets kloakker: 742.501 kr.
- Svovlbrintebekæmpelse: 861.000 kr.
- Projekt vedrørende fejlfinding: 940.000 kr.

Rottebekæmpelse i selskabets kloakker

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 20. november 2011 samt brev med redegørelse fra selskabet af 5. november 2012.

Selskabet har siden 2008 anvendt elektroniske rottefælder fremfor den traditionelle rottebekæmpelse ved anvendelse af gift. Der foretages samtidig en elektronisk registrering af indfangede rotter via et overvågnings-system.

Fordelene ved anvendelsen af elektroniske rottefælder er efter selskabets opfattelse, at borgerne vil opleve færre gener med rotter på overfladen, at der anvendes mindre mængder gift, at arbejdsmiljøforholdene forbedres, at der sker færre skader fra rotter i kloaksystemerne, og at der er mulighed for at få indblik i, hvor mange rotter der fanges.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering kan omkostninger til den indberettede aktivitet anses som driftsomkostninger til opnåelse af et servicemål, forudsat at de nødvendige betingelser er opfyldt. Dette gælder dog kun i det omfang, at der er tale om meromkostninger i forhold til selskabets omkostninger ved sædvanlig rottebekæmpelse.

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningerne på 742.501 kr. medgår til opnåelse af et servicemål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af selskabets bestyrelse.

Svovlbrintebekæmpelse

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 20. november 2011 samt brev med redegørelse fra selskabet af 5. november 2012.

Målet går ifølge det indsendte ud på, at selskabet vil intensivere svovlbrintebekæmpelsen ved at dosere kemi ind i selskabets ledningsanlæg for at forhindre dannelsen af svovlbrinte.

Selskabet anfører i redegørelsen for målet, at *"for at mindske brugen af kemi er der etableret systemer til overvågning af svovlbrinteudviklingen, hvorved svovlbrinteudviklingens tidlige stadier kan følges og der øjeblikkeligt kan sættes ind, inden udviklingen tager fart"*. Dette vil efter selskabets mening medføre en reduktion af kemiforbruget, hvilket vil resultere i mindre forurening af miljøet.

Det fremgår af bestyrelsesreferatet, at *"På svovlbrinteområdet ønsker bestyrelsen aktiviteten opretholdt, da manglende bekæmpelse af svovlbrinte kan medføre klager fra borgerne, endvidere er svovlbrinte en luftart, der er farlig for mennesker og kan endog være dødelig i større koncentrationer. Endvidere nedbryder svovlbrinte systemerne. Svovlbrinte opstår hovedsagelig i tryksatte systemer, hvilke selskabet har mange af."*

Det fremgår af den indsendte dokumentation, at svovlbrintebekæmpelsen sker til varetægelse af flere hensyn. Selskabets bestyrelse ønsker således svovlbrintebekæmpelsen opretholdt af hensyn til risikoen for borgerklager, af hensyn til svovlbrintens nedbrydning af ledningssystemet og af hensyn til, at svovlbrinte kan være farlig for mennesker.

Derudover anfører selskabet i den indsendte redegørelse, at overvågningssystemet medfører, at *"forbruget af kemi kan reduceres væsentlig i forhold til gældende standard, hvor der blot blev doseret kemi, når "skaden" var sket."* Selskabet anfører, at indsatsen har medført en reduktion af kemiforbruget, hvilket resulterer i mindre forurening af miljøet.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering kunne der være tale om aktiviteter til opfyldelse af et miljømål, såfremt selskabet kunne dokumentere, at

der af miljøforbedrende hensyn tilsættes færre kemiske produkter i kloaksystemet, end hvad selskabet tidligere har gjort.

Idet det er en betingelse for tildeling af tillæg for driftsomkostninger til et miljømål, at målet er kommunalt eller statsligt fastsat, og da det alene er selskabets bestyrelse, der har besluttet målet om svovlbrintebekæmpelse, kan der imidlertid ikke tildeles tillæg herfor. Det skal i denne forbindelse bemærkes, at Forsyningssekretariatet, allerede fordi dokumentationskravet for miljømål ikke er opfyldt, ikke har foretaget en nærmere vurdering af, om betingelserne for tillæg for driftsomkostninger til miljømål konkret er opfyldt.

Ud fra den indsendte dokumentation er det Forsyningssekretariatets vurdering, at svovlbrintebekæmpelsen i højere grad er bestemt til at varetage almindelige drifts- og effektivitetshensyn fremfor at forbedre den service eller det serviceniveau, som kunden oplever fra sit vandselskab i sin egenskab af at være aftager af selskabets tjenester eller produkter, ud over den gældende standard på området.

Forsyningssekretariatet finder det således ikke tilstrækkeligt dokumenteret, at de indberettede aktiviteter medgår til opfyldelsen af et servicemål, og der er samlet set ikke grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet herfor.

Projekt vedrørende fejlfinding

Selskabet har i skrivelse af 5. november 2012 oplyst, at det forventer at få et påbud om målet fra Hedensted Kommune, og at det vil indsende påbuddet til Forsyningssekretariatet, når det foreligger. Forsyningssekretariatet har ikke modtaget påbud eller anden dokumentation fra selskabet efterfølgende.

De budgetterede driftsomkostninger skal efter det oplyste gå til et projekt om fejlfinding, som går ud på, at selskabet skal iværksætte en undersøgelse af fejltilslutninger i dets eget ledningsnet. Målet vil efter selskabets opfattelse blandt andet medføre færre kælderoversvømmelser og færre forureninger af haveanlæg og vil derudover medføre en række fordele for selskabet for eksempel ved en mere effektiv drift af anlæggene, hvorved der opnås et mindre elforbrug.

For at opnå tillæg til prisloftet for driftsomkostninger til miljø- og servicemål kræves det, at selskabet dokumenterer, at målet er nyt eller har fået et nyt indhold med væsentlig økonomisk konsekvens for selskabet, og at målet er fastsat statsligt/kommunalt eller kommunalt/lokalt.

Allerede fordi selskabet ikke har indsendt dokumentation for, at målet er nyt og fastsat statsligt/kommunalt eller kommunalt/lokalt, finder Forsyningssekretariatet ikke, at de ovenfor nævnte betingelser er opfyldt.

Samlet er der derfor efter Forsyningssekretariatets vurdering ikke grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet herfor.

Samlet tillæg

Det samlede tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål er derfor på 742.501 kr.

Korrektion i forhold til faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2011

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 2011 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 2013 bliver således 0 kr.

Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2013

Prisloftet for 2013 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 CIBOR 12 måneder og gældsrisikopræmie for selskabet i prisloftet i stedet for selskabets faktiske renteomkostninger.

Fradraget/tillægget for selskabets nettofinansielle poster beregnes som værdien af selskabets renteomkostninger fratrasket dets finansielle indtægter. Selskabet forventer renteudgifter på 2.000.000 kr. i prisloftsåret 2013. Selskabet forventer renteindtægter på 1.200.000 kr. i 2013.

På baggrund af ovenstående fastsætter Forsyningssekretariatet selskabets nettofinansielle poster til 800.000 kr. (2.000.000 kr. – 1.200.000 kr.) i prisloftet for 2013.

Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2011

Forsyningssekretariatet foretager årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede forventede nettofinansielle poster og fak-

tiske 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 2013 foretages en korrektion for forskellen mellem selskabets budgetterede nettofinansielle poster i 2011, som blev anvendt ved fastsættelsen af tillægget for nettofinansielle poster i prisloftet for 2011, og selskabets faktiske nettofinansielle poster i 2011, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2011.

Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets nettofinansielle poster i 2011 var på -215.726 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2011 tillæg for nettofinansielle poster på i alt 583.429 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således -799.155 kr. (-215.726 kr. – 583.429 kr.)

Korrektioner i forhold til tidligere år

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	44.090.417 kr.
- heraf indregnet i prisloftet for 2012	-4.898.935 kr.
Endnu ikke indregnet over- eller underdækning	39.191.482 kr.
Resterende indregningsperiode (fastsat i prisloftet for 2012)	8 år
Fradrag i prisloftet for 2013	-4.898.935 kr.

Der indregnes således samme beløb i prisloftet for 2013 fra den opgjorte over- eller underdækning frem til og med 31. december 2010, som blev indregnet i prisloftet for 2012.

Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2011

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

Det betyder, at der i prislofterne for 2013 og fremefter skal laves opgørelser, hvor der ses på, om selskabet har overholdt tidligere fastsatte prislofter.

I prisloftet for 2013 omhandler denne opgørelse overholdelsen af prisloftet for 2011. Hvis selskabet har haft lavere indtægter end tilladt i prisloftet for 2011, fx som følge af lavere debiteret vandmængde end forventet,

vil selskabet få et tillæg til prisloftet for 2013. Modsat vil højere indtægter i 2011 end tilladt indebære et fradrag i prisloftet for 2013.

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 2011 korrigeres dog for en eventuelt ikke anvendt del af likviditeten fra investeringstillæggene, der opgøres som,

- det samlede investeringstillæg i 2011 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 2011 overstiger det samlede investeringstillæg for 2011 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 2011 foretaget således (baseret på oplysninger fra selskabets prisloft for 2011 samt indberettede oplysninger i regulerings- og investeringsregnskaberne for 2011):

Indtægtsramme 2011			
Indtægtsramme i prisloft for 2011		77.435.729	kr.
Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer i 2011			
Tillæg for historiske investeringer	50.693.369	kr.	
Tillæg for planlagte investeringer	3.262.113	kr.	
Indtægter fra tilslutningsbidrag	4.214.699	kr.	
Indtægter fra salg af anlægsaktiver	250.000	kr.	
Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv.	0	kr.	
Udgifter til investeringer	-71.557.239	kr.	
Ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt	-13.137.058	kr.	0 kr.
Indtægter fra primære aktiviteter mv.			
Indtægter fra kubikmetertakster, faste takster, særbidrag, målergebyrer samt andre takster og gebyrer	77.819.623	kr.	
Andre indtægter i prisloftåret, som selskabet har opnået i forbindelse med eller som følge af selskabets primære aktiviteter	-100.103	kr.	
Indtægter fra primære aktiviteter mv. i alt	77.719.520	kr.	-77.719.520 kr.
Samlet opgørelse vedrørende overholdelse af prisloftet for 2011			
Beløb til indregning i prisloftet for 2013 i alt		-283.791	kr.

På baggrund af denne opgørelse fastsættes et fradrag i selskabets prisloft for 2013 på i alt 283.791 kr.

Selskabets fradrag til prisloftet 2013 skyldes, at selskabet har haft højere indtægter fra de primære aktiviteter mv. end fastsat i prisloftet for 2011.

Debiteret vandmængde 2011

Prisloftet opgøres i kr. pr. m³ på baggrund af selskabets driftsomkostninger med forskellige korrektioner divideret med den debiterede vandmængde i 2011, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 4.

Forsyningssekretariatet lægger selskabets indberettede debiterede vandmængde på 1.839.505 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/ Mette Clausen

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. 173 af 27. februar 2012 om prisloftregulering mv. af vandsektoren (prisloftbekendtgørelsen).

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, fastsættes driftsomkostningerne for prisloftet for 2013 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. 3.

Det fremkomne beløb udgør selskabets indtægtsramme, som til sidst divideres med den debiterede vandmængde i 2011 for at få selskabets prisloft for 2013 opgjort i kr. pr. m³, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 4.

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.

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 6 må følgende beløb tilsammen ikke overstige den maksimale ramme for et vandselskabs primære indtægter, jf. § 3, stk. 1, fratrukket en eventuelt ikke anvendt del af likviditeten fra investeringstillæggene, tilslutningsbidrag og salg af anlægsaktiver, jf. § 21, stk. 3-4, og § 24:

- 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.

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.