

Herning Vand A/S (spildevand)  
Att.: Palle Jensen  
Alykkevej 5  
7400 Herning

13. februar 2013

Sag 12/06228

## 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 m<sup>3</sup>-pris.

### Afgørelse

Forsyningssekretariatet har truffet afgørelse om prisloftet for Herning Vand A/S (spildevand) gældende for 2013.

Prisloftet fastsættes til 32,42 kr. pr. m<sup>3</sup>.

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

Herning Vand A/S (spildevand) 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 2012, 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 21. september 2012 med 2 ugers høringsfrist.

Udkastet blev den 9. oktober 2012 sendt i en kort høring for så vidt angår korrektionen af gennemførte 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:

| <b>Driftsomkostninger</b>                                         |            |     |                              |
|-------------------------------------------------------------------|------------|-----|------------------------------|
| Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012              | 46.186.397 | kr. |                              |
| Bortfald af væsentlige omkostninger                               | 0          | kr. |                              |
| Korrektion for prisudvikling                                      | 1.431.778  | kr. |                              |
| Korrektion for generelt effektiviseringskrav                      | 0          | kr. |                              |
| Korrektion for individuelt effektiviseringskrav                   | -0         | kr. |                              |
| Driftsomkostninger i alt                                          | 47.618.175 | kr. | 47.618.175 kr.               |
| <b>Investeringer</b>                                              |            |     |                              |
| Tillæg for historiske investeringer                               | 89.148.609 | kr. |                              |
| Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2011                  | 1.540.926  | kr. |                              |
| Korrektion af gennemførte investeringer fra 2011                  | -402.600   | kr. |                              |
| Tillæg for planlagte investeringer i 2012 og 2013                 | 2.357.733  | kr. |                              |
| Investeringstillæg i alt*                                         | 92.644.668 | kr. | 92.644.668 kr.               |
| <b>Øvrige omkostninger mv.</b>                                    |            |     |                              |
| Tillæg for 1:1 omkostninger i 2013                                | 3.935.000  | kr. |                              |
| Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent           | 185.250    | kr. |                              |
| Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2011                  | -1.621.077 | kr. |                              |
| Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013     | 0          | kr. |                              |
| Korrektion ift. faktiske driftsomk. til miljø- og servicemål 2011 | 0          | kr. |                              |
| Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2013                 | -1.052.000 | kr. |                              |
| Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2011           | -9.187     | kr. |                              |
| Øvrige udgifter mv. i alt                                         | 1.437.986  | kr. | 1.437.986 kr.                |
| <b>Korrektioner i forhold til tidligere år</b>                    |            |     |                              |
| Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010       | -4.876.505 | kr. |                              |
| Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2011      | 638.591    | kr. |                              |
| Korrektioner ift. tidligere år i alt                              | -4.237.914 | kr. | -4.237.914 kr.               |
| <b>Samlede prisloft</b>                                           |            |     |                              |
| Indtægtsramme i 2013                                              |            |     | 137.462.915 kr.              |
| Debiteret vandmængde 2011                                         |            |     | 4.240.352 m <sup>3</sup>     |
| Prisloft 2013                                                     |            |     | 32,42 kr. pr. m <sup>3</sup> |

\* 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            | 45.147.993        | kr.        |
| Prisfremskrivning 2,3 pct.                                      | 1.038.404         | kr.        |
| Generelt effektiviseringskrav 0 pct.                            | 0                 | kr.        |
| Individuelt effektiviseringskrav                                | 0                 | kr.        |
| <b>Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012</b>     | <b>46.186.397</b> | <b>kr.</b> |

### 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         |
| <b>Vægtet indeks</b><br><b>(0,35*102,8+0,15*108,8+0,3*103,5+0,2*99)</b> | <b>100,0</b> | <b>103,1</b> |

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 1.431.778 kr., svarende til 3,1 pct. af 46.186.397 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan således opgøres til 47.618.175 kr. (1,031\*46.186.397 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 38.564.853 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger for selskabet er højere end de effektive driftsomkostninger for selskabet. De pristalskorrigerede driftsomkostninger forhøjes derfor ikke.

### Korrektion for generelt effektiviseringskrav

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

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

Produktivitetsudviklingen opgjort efter disse indeks kan udvise betydelige variationer fra år til år. For at sikre en mere stabil og forudsigelig udvikling i de generelle effektiviseringskrav, som skal stilles til vandselskaberne i prisreguleringen i 2013 og årene fremover, foretages beregningen som et (rullende) gennemsnit af produktivitetsudviklingen i de ti seneste år, som er tilgængelige på tidspunktet for fastsættelsen af prisloftet, jf. prisloftbekendtgørelsens § 14, stk. 1.

I prisloftet for 2013 fastsættes selskabernes generelle effektiviseringskrav som et såkaldt geometrisk gennemsnit af produktivitetsudviklingen i den nuværende senest tilgængelige 10-årige periode.

Den gennemsnitlige produktivitetsudvikling fremgår af nedenstående tabel.

### Opgørelse af den gennemsnitlige produktivitetsudvikling

| År                       | 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 |
| <b>10-års gennemsnit</b> | <b>-0,94</b> |       |      |      |      |      |      |      |      |      |

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 "Totalfaktorproduktivitet" for årene 2000-2009.

Den gennemsnitlige produktivitetsudvikling 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.

Selskabet har i høringssvar af 5. oktober 2012 angivet, at selskabet ikke er enig i Konkurrenceankenævnets afgørelser i 2012, om at det generelle effektiviseringskrav bortfalder, når metoden i prisloftbekendtgørelsen giver et negativt effektiviseringskrav.

Forsyningssekretariatet henviser i den forbindelse til Konkurrenceankenævnets kendelse af 31. maj 2012 ”DANVA på vegne af 11 selskaber”[1] afsnit 5.1.

#### **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.<sup>1</sup>

#### **Korrektion af indberetning**

Selskabet skriver i høringssvar af 5. oktober 2012, at selskabet har indberettet et forkert antal målere. Selskabet skriver, at det korrekte antal er 28.710. Herudover skriver selskabet, at siden indberetning har selskabet identificeret yderligere regnvandsbassiner, så antallet i dag er 136 stk.

Forsyningssekretariatet har korrigeret selskabets indberetning i overensstemmelse med høringssvaret.

#### **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.

---

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

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 effektiviseringspotentialer. Forsyningssekretariatet vil ikke afvise, at dette kan skyldes en skæv fordeling af omkostningerne. Forsyningssekretariatet har derfor korrigeret effektiviseringspotentialer for de pågældende selskaber, jf. bilag 3 til hovedpapiret *Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – 2013 (modellen)*.

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

Selskabet 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 effektiviseringspotentialer på baggrund af selskabets sammensætning af costdrivere.

#### Særlige forhold

Selskabet har angivet følgende særlige forhold i mail af 5. juli 2012:

- Selskabets rensning af vand hos naboforsyningen
- Forsyningsområdets flade terræn og placering under grundvandspejl
- Selskabets høje andel af fællessystemer

Selskabet har hverken uddybet eller angivet omkostningerne for selskabets særlige forhold.

Selskabet angiver dog, at hvis selskaberne i fremtidige prislofter – i første omgang prisloftet for 2014 - også får adgang til at indberette alle særlige forhold, uanset hvornår de måtte være opstået, er selskabet indstillet på ikke at udarbejde omfattende dokumentationsmateriale. Ligesom selskabet heller ikke finder det nødvendigt at Forsyningssekretariatet sagsbehandler på det i prisloftet for 2013.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet hvert år vil have mulighed for at indberette særlige forhold i forbindelse med indberetningen til benchmarkingen. Der er ingen betingelser for, hvornår det særlige forhold skal være opstået, for at der kan tages hensyn til forholdet i benchmarkingen.

Forsyningssekretariatet bemærker dog videre, at det særlige forhold kun gælder for det prisloftsår, hvor det bliver indberettet. Det vil sige, at såfremt selskabet indberetter særlige forhold i forbindelse med indberetningen til prisloftet for 2014, vil dette særlige forhold kun blive betragtet i forbindelse med fastsættelsen af prisloftet for 2014.

På baggrund af ovenstående har Forsyningssekretariatet ikke foretaget en vurdering af selskabets særlige forhold.

Selskabet skriver i høringssvar af 5. oktober 2012, at selskabet valgte i indberetningsprocessen ikke at indberette individuelle forhold, men eftersom processen helt uventet har affødt et individuelt effektiviseringskrav, ser selskabet sig nødsaget til at indberette de i høringssvaret beskrevne forhold.

Selskabet skriver, at costdriveren for slambehandling ikke afspejler selskabets forhold, idet selskabet skriver, at det kan konstatere, at selskabet har udvidet slambehandling i forhold til gældende standard hos frontsekskaberne. Selskabet skriver, at denne udvidede slambehandling betyder, at selskabet behandler en sammenlignelig mængde, men kun bortskaffer en mindre andel af det. Selskabet skriver, at resten er omdannet til gas og afbrændt. Selskabet foreslår, at selskabets anslåede tørstofmængde på 1194 tons, som omdannes og afbrændes, skal kategoriseres som C-slam.

Forsyningssekretariatet er enig med selskabet. Forsyningssekretariatet bemærker, at dette ikke er et særligt forhold, idet selskabet burde have indberettet denne mængde som C-slam. Forsyningssekretariatet har derfor korigeret selskabets indberetning.

Selskabet skriver i høringssvar af 5. oktober 2012, at selskabet får rensset noget vand ved naboforsyningen, men driver ikke anlæg, som kan generere det nødvendige tillæg i prisloftet. Selskabet skriver, at det er bekendt med, at der er tale om en 1:1 omkostning, men da selskabet blandt andet arbejder med et scenarie med at etablere egen rensning, ønsker selskabet ikke beløbet taget ud af sit prisloft, da der ikke findes mulighed i lovgivningen for at få beløbet ind i driftsrammen igen. Selskabet skriver, at det ønsker at få indregnet dette særlige forhold på 400.000 kr., eller alternativt at optage rensaneanlægget beskrevet i høringssvaret i selskabets benchmarking. Det beskrevne rensaneanlæg beskriver selskabets andel af finansiering af driften.

Forsyningssekretariatet bemærker, at benchmarkingen kun omfatter anlægsaktiver, som selskabet driver. Idet selskabet ikke driver naboforsynings rensaneanlæg, og sådanne omkostninger kan indregnes som 1:1 omkostninger, skyldes driftsomkostningerne hertil ikke et særligt forhold. I det tilfælde at selskabet afholder omkostninger til behandling på naboforsyningen over driften, kan selskabet indsende disse omkostninger som 1:1 omkostning og dermed reducere sine driftsomkostninger. Hertil bemærkes, at sekskaberne har mulighed for at få udvidet sine driftsomkostninger, hvis betingelserne i prisloftbekendtgørelsens § 8 er opfyldt. Det er således Forsyningssekretariatets vurdering, at ovenstående ikke er et særligt forhold, idet forholdet ikke er en rammebetingelse.

Selskabet skriver i høringssvar af 5. oktober 2012, at det flade terræn og placering af ledninger under grundvandsspejl grundet generel højt grundvandsspejl gør nedsivning besværlig, og besværliggør fuld separering af hensyn til begrænset lægningsdybde. Selskabet skriver, at øget indsivning og manglende separering øger endvidere tilledningen til renseanlæggene. Selskabet skriver, at den faste omkostning til at behandle tilstrømningen er dækket ind i benchmarkingmodellen, idet selskabets renseanlæg er dimensioneret efter forholdene, men da regn- og indsivningsvands PE-belastning er forsvindende lille, er den variable omkostning ikke dækket ind.

Forsyningssekretariatet vurderer, at dette ikke er et særligt forhold, idet costdriveren *Renseanlæg* er opgjort som gennemsnittet af den faktiske belastning i PE og kapacitet i PE. Det vil sige, at selskabet får et netvolumenbidrag, der afspejler den mængde spildevand inklusiv regn- og indsivningsvand, som selskabet renser på sine renseanlæg.

Selskabet skriver i høringssvar af 5. oktober 2012, at det forsat er op til den enkelte forsyning at fordele omkostninger mellem de forskellige costdrivere. Hertil skriver selskabet, at eftersom modellen er baseret på historiske data, og ikke løbende opsamlede data, har det også i forbindelse med den nye model været nødvendigt at foretage grove skøn.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at benchmarkingmodellen er mere præcis end den oprindeligt var for prisloftet for 2012. Det skyldes blandt andet, at Forsyningssekretariatet har genberegnet omkostningsækvivalenterne på baggrund af selskabernes omkostningsfordeling af costdrivere. Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at de beregnede omkostningsækvivalenter er robuste, idet alle resultater er signifikante på et højt niveau. Herudover har Forsyningssekretariatet foretaget en grundig kvalitetssikring. Hertil er omkostningsækvivalenterne for 2012 og 2013 meget ens, hvilket er en stærk indikation af, at omkostningsækvivalenterne er præcise og robust. Endelig foretager Forsyningssekretariatet meget grundige tests af selskabernes sammensætning af costdrivere for at tage højde for eventuelle problemer med omkostningsfordelingen på costdrivere. I den sammenhæng har der ikke været grundlag for en justering af selskabets individuelle effektiviseringspotentiale på baggrund af selskabets sammensætning af costdrivere, jf. afsnittet omkring *Sammensætning af costdrivere*.

Selskabet skriver i høringssvar af 5. oktober 2012, at der har været åbnet op for fornyet behandling af individuelle forhold, men det afhjælper ikke det grundlæggende problem ved individuelle forhold, nemlig at det er komplekst at sammenligne sine rammebetingelser med landets øvrige forsyninger.

Forsyningssekretariatet er enig i, at hvert selskab skal have et godt overblik over sine anlægsaktiver og forhold, når selskaberne skal indberette til benchmarkingen. Forsyningssekretariatet bemærker i den sammen-

hæng, at selskabet ikke behøver at sammenligne sine rammebetingelser med landets øvrige forsyninger. Selskabet skal blot vurdere, hvorvidt selskabets rammebetingelser afviger fra benchmarkingmodellen.

Selskabet skriver i høringssvar af 5. oktober 2012, at det forsat er for tidligt at have en så præcis model, og anvende den så hårdt. Selskabet skriver, at det er selskabets opfattelse, at en benchmarkingmodel på dette tidspunkt skal anvendes med endnu større forsigtighed.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at benchmarkingmodellen er præcis og egnet til at benchmarke selskaberne i denne branche. Hertil bemærkes, at modellen er udviklet over tre år med store bidrag fra branchen. Herudover bemærkes, at resultaterne af benchmarkingmodellen allerede anvendes meget forsigtigt, idet det maksimale effektiviseringskrav udgør 5 pct. Hertil tages der meget store forsigtighedshensyn i modellen. Selskabet kan læse om modellen i hovedpapiret *Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – 2013*.

Selskabet skriver i høringssvar af 5. oktober 2012, at i den tidligere model var 80 pct. af selskaberne blevet stillet overfor et individuelt effektiviseringskrav, hvilket blev bemærket i konkurrenceankenævnets afgørelse. Selskabet skriver, at ifølge modellens bilag 9 er der denne gang tildelt krav til 85 pct. af selskaberne.

Forsyningssekretariatet forstår selskabets ovenstående bemærkning som, at der er stillet for mange krav, og at selskabet mener, at Konkurrenceankenævnet hjemviste med henblik på, at Forsyningssekretariatet kunne gennemgå fremgangsmåden ved fastsættelsen af individuelle effektiviseringskrav, således at det blev sikret, at alene selskaber med særligt store effektiviseringskrav blev udvalgt.

Forsyningssekretariatet er enig i, at det alene er selskaber med særligt store effektiviseringsbehov, der skal stilles et individuelt krav til effektivisering.

For at sikre at det kun er selskaber med særligt stort effektiviseringsbehov, der får et individuelt effektiviseringskrav, har Forsyningssekretariatet foretaget en række hensyn i forbindelse med vurderingen af hvert selskabs effektiviseringskrav.

Hensynene kan opdeles i to kategorier:

- Generelle hensyn
- Individuelle hensyn

De *generelle hensyn* indebærer to forhold: Alle selskaber får tillagt hhv. 25 pct. for spildevandsforsyninger og 20 pct. for vandforsyninger af selskabets driftsomkostninger i prisloftet (DOiPL) til deres netvolumenmål i beregningen af deres korrigerede potentiale jf. afsnit 8.1 i papiret *Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne*

2013" (modellen). Korrektionen tager hensyn til eventuelt manglende costdrivere. På baggrund af dette korrigerede netvolumenmål beregnes selskabets korrigerede effektiviseringspotentialer, som anvendes ved fastsættelsen af selskabets individuelle effektiviseringskrav.

Yderligere bliver der, efter samtlige øvrige generelle og individuelle hensyn er taget, kun givet krav til selskaber med et korrigeret potentialer på mere end 4 pct.

De generelle hensyn indebærer, at en lang række selskaber som udgangspunkt ikke modtager et effektiviseringskrav.

De individuelle hensyn indebærer tre forhold, som alle kan føre til en reduktion i selskabets individuelle effektiviseringspotentialer eller effektiviseringskrav, jf. papiret "*Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne 2013*" (modellen). De tre forhold er:

- Selskabets særlige forhold, såfremt selskabet har indberettet særlige forhold, jf. afsnit 8.2 i modellen
- Selskabets sammensætning af costdrivere, jf. afsnit 8.3 i modellen
- Selskabets placering i region, jf. afsnit 8.3 i modellen

Ovenstående tre forhold kan føre til en reduktion af selskabets individuelle effektiviseringskrav enten via en forøgelse af selskabets netvolumenmål, eller en reduktion af selskabets effektiviseringspotentialer. I en række tilfælde indebærer den individuelle vurdering, at selskabet ikke modtager et effektiviseringskrav på trods af at benchmarkingmodellen påviser et effektiviseringsbehov.

Forsyningssekretariatet bemærker desuden, at der gives flere særlige forhold sammenholdt med hvad der var tilfældet i de oprindelige afgørelser for prisloft 2012. Forhold, som er ekstra fordyrende for selskabet, og som er rammebetingelser for selskabet, bliver betragtet som særlige såfremt selskabet kan dokumentere dette.

Samtlige generelle og individuelle hensyn, der foretages i forhold til det oprindelige effektiviseringspotentialer, som er opgjort uden særlige forhold og indtil det endelige effektiviseringskrav er fastsat sikrer, at det er de selskaber, hvor benchmarkingen påviser et særligt stort effektiviseringsbehov, som får fastsat et individuelt effektiviseringskrav.

Selskabet skriver i høringsvar af 5. oktober 2012, at selskabet undrer sig over, at anbefalingerne fra DANVA i samarbejde med Peter Bogetoft ikke er indarbejdet i benchmarkingmodellen. Selskabet skriver, at DANVA har en lang erfaring med benchmarking af vand- og spildevandsektoren, og alene derfor burde deres anbefalinger overvejes grundigt.

Det skal indledningsvist bemærkes, at Konkurrenceankenævnet den 31. maj 2012 traf afgørelse om at hjemvise Forsyningssekretariatets fastsæt-

telse af individuelle effektiviseringskrav i prisloft 2012 med henblik på en mere individuel behandling, og således at der kun blev stillet krav til forsyninger med særligt store effektiviseringsbehov. Denne hjemvisning vedrørte dog ikke selve benchmarkingmodellen.

Allerede efter Forsyningssekretariatet havde truffet afgørelser i efteråret 2012 blev processen med at revidere benchmarkingmodellen påbegyndt. Forsyningssekretariatet har i dette forløb inddraget alle relevante inputs, herunder den nævnte redegørelse fra Peter Bogetoft.

Forsyningssekretariatet henviser til side 11 og 14 i høringsnotatet som er bilag 7 til hovedpapiret *Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – 2013*. Heraf fremgår Forsyningssekretariatets kommentarer angående anvendelse af elementer fra benchmarkingkonferencen samt forslag fra Professor Peter Bogetoft.

Selskabet skriver i høringssvar af 5. oktober 2012, at selskabet bemærker, at selskabets netvolumenmål, korrigeret for generelt fald og antal målere, falder med 16 pct. i forhold til den tidligere model. Selskabet skriver, at det undrer sig over, hvordan netvolumenmålet kan falde så meget.

Forsyningssekretariatet bemærker, at benchmarkingmodellen for 2013 er væsentlig ændret i forhold til modellen for 2012. Modellen for 2013 har blandt andet flere costdrivere, og modellens omkostningsækvivalenter er ligeledes blevet genberegnet. Dette er den primære årsag til, at netvolumenmålet er ændret i forhold til modellen for 2012.

Selskabet skriver i høringssvar af 5. oktober 2012, at der forsat pågår et arbejde med at identificere aktiver, som skal indberettes til benchmarking, hvor især arbejdet med at opmåle bassiner er uafsluttet.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet burde have indberettet disse oplysninger til benchmarkingen 2013. Hertil er det meget vigtigt, at selskabet indberetter disse oplysninger til benchmarkingen 2014.

Selskabet skriver i høringssvar af 5. oktober 2012, at det er selskabets opfattelse, at renseanlæggenes belastning i PE er en usikker værdi at inddrage i netvolumenmålet, da der ikke foreligger standarder for, hvordan prøverne udtages. Selskabet skriver, at det medfører store udsving i analyseresultaterne, alt efter hvordan prøverne udtages, både internt i forsyningen, men også forsyningerne imellem. Selskabet skriver, at det er selskabets oplevelse, at belastningen kun har meget lille betydning for driftsomkostningerne på det enkelte anlæg.

Forsyningssekretariatet ikke enig med selskabet om, at renseanlæggets belastning i PE er en usikker værdi at inddrage i netvolumenmålet og at belastningen kun har meget lille betydning for driftsomkostningerne for det enkelte anlæg. Forsyningssekretariatets omkostningsækvivalentana-

lyser viser netop, at der er en signifikant sammenhæng mellem selskabernes driftsomkostninger til renseanlæggene og costdriveren *Renseanlæg*, som er et gennemsnit af PE-belastningen og PE-kapaciteten. Herudover bemærkes, at selskaberne ligeledes har anbefalet at anvende en costdriver, der afhænger af PE.

Selskabet skriver i høringssvar af 5. oktober 2012, at selskabet undrer sig over, at frontelskabet i først bånd, Guldborgsund, har et renseanlæg med en kapacitet på 949 PE og en belastning på 104.025 PE. Selskabet skriver, at det ligner en fejl, som gør Guldborgsund mindre egnede som frontelskab.

Forsyningssekretariatet bemærker, at der har været en fejl i selskabets indberetning, som er blevet rettet. Herudover bemærkes, at selskaberne på første bånd ikke udgør den front, som selskaberne benchmarkes mod. Frontelskaberne som selskaberne benchmarkes mod, er selskaberne på andet bånd. Selskabet kan læse om modellen i hovedpapiret *Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – 2013*.

#### Samlet vurdering

Selskabets angivelser af særlige forhold har ikke givet anledning til at ændre opgørelsen af selskabets effektiviseringspotentiale. Selskabets individuelle effektiviseringskrav fastsættes dermed på baggrund af resultaterne af benchmarkingmodellen.

Det er i benchmarkingmodellen identificeret, at selskabet har et effektiviseringspotentiale på 7.621.544 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 7.621.544 kr.

Selskabets individuelle effektiviseringskrav er fastsat til 0 kr., jf. tabel 1 i bilag 9 til modellen.

## **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 3.594.354.294 kr. De årlige standardafskrivninger på de materielle anlægsaktiver (på værdien 3.594.354.294 kr.) udgør ifølge pris- og levetidskataloget 89.148.609 kr.

Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund, og selskabet opnår således et tillæg for historiske investeringer på 89.148.609 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 804.725 kr.

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

| <b>Herning Vand A/S (spildevand)</b>                                   |           |                                   |                                 |                            |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>Beskrivelse af investeringen</b>                                    | <b>År</b> | <b>Standardlevetid (antal år)</b> | <b>Anskaffelsespris (i kr.)</b> | <b>Afskrivning (i kr.)</b> |
| Administrationsbygninger                                               | 2011      | 75                                | 873.336                         | 11.644                     |
| Arbejdsplads                                                           | 2011      | 5                                 | 458.584                         | 91.717                     |
| Beluftningstanke, Mek/EL                                               | 2011      | 20                                | 590.201                         | 29.510                     |
| Beluftningstanke, SRO                                                  | 2011      | 10                                | 154.713                         | 15.471                     |
| Brønde                                                                 | 2011      | 75                                | 5.326.629                       | 71.022                     |
| Forafvanding, slam, Mek/EL                                             | 2011      | 20                                | 34.315                          | 1.716                      |
| Forafvanding, slam, SRO                                                | 2011      | 10                                | 169.401                         | 16.940                     |
| Forklaring, SRO                                                        | 2011      | 10                                | 354.364                         | 35.436                     |
| Gasdisponering, SRO                                                    | 2011      | 10                                | 20.245                          | 2.025                      |
| Indløb med riste, Mek/EL                                               | 2011      | 20                                | 208.796                         | 10.440                     |
| Indløb-/udløbsarrangement                                              | 2011      | 75                                | 42.010                          | 560                        |
| Jordbassin Klasse A                                                    | 2011      | 50                                | 1.464.095                       | 29.282                     |
| Køretøjer, entreprenørmaskiner                                         | 2011      | 5                                 | 23.364                          | 4.673                      |
| Ledningsnet = Ø 200 mm                                                 | 2011      | 75                                | 5.592.715                       | 74.570                     |
| Pumpeinstallation Miljøklasse A (100-300 l/s) - Mek/EL                 | 2011      | 20                                | 26.664                          | 1.333                      |
| Pumpestationer i brønde (< 6,25 m <sup>2</sup> ), Konstruktioner       | 2011      | 50                                | 83.591                          | 1.672                      |
| Pumpestationer i brønde (< 6,25 m <sup>2</sup> ), Mek/EL               | 2011      | 20                                | 65.672                          | 3.284                      |
| Pumpestationer i brønde (< 6,25 m <sup>2</sup> ), SRO                  | 2011      | 10                                | 630.258                         | 63.026                     |
| Pumpestationer i underjordiske bygværker (<50 m <sup>2</sup> ), Mek/El | 2011      | 20                                | 44.341                          | 2.217                      |
| Pumpestationer i underjordiske bygværker (<50 m <sup>2</sup> ), SRO    | 2011      | 10                                | 586.015                         | 58.602                     |
| Rådnetanke, slam, SRO                                                  | 2011      | 10                                | 109.797                         | 10.980                     |
| Sand- og fedtfang, Mek/EL                                              | 2011      | 20                                | 28.042                          | 1.402                      |
| Ø 1000 mm < Ledningsnet = Ø 1200 mm                                    | 2011      | 75                                | 1.887.651                       | 25.169                     |
| Ø 1200 mm < Ledningsnet = Ø 1600 mm                                    | 2011      | 75                                | 1.104.530                       | 14.727                     |
| Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm                                      | 2011      | 75                                | 7.891.080                       | 105.214                    |
| Ø 500 mm < Ledningsnet = Ø 800 mm                                      | 2011      | 75                                | 2.076.255                       | 27.683                     |
| Ø 800 mm < Ledningsnet = Ø 1000 mm                                     | 2011      | 75                                | 1.941.518                       | 25.887                     |
| <b>I alt</b>                                                           |           |                                   |                                 | <b>736.200</b>             |

Forsyningssekretariatet har, på basis af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2011 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 17. april 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 736.200 kr.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010 og 2011 baseret på standardlevetider udgør [804.725 kr. + 736.200 kr.]. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer i prisloftet for 2013 på 1.540.926 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 1.077.334 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2012 tillæg for planlagte investeringer i 2011 på 797.667 kr. Det fremgår i afsnittet ovenfor, at selskabets afskrivninger på gennemførte investeringer i 2011 er på 736.200 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således -402.600 kr. (736.200 kr. – 1.077.334 kr. + 736.200 kr. – 797.667 kr.)

### **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 ba-

seret 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.

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 linære afskrivninger af de planlagte investeringer baseret på standardlevetider.

Nedenfor følger en oversigt over selskabets indberettede planlagte investeringer for årene 2012 og 2013:

| Herning Vand A/S (spildevand)                           |      |                            |                          |                     |
|---------------------------------------------------------|------|----------------------------|--------------------------|---------------------|
| Beskrivelse af investeringen                            | År   | Standardlevetid (antal år) | Anskaffelsespris (i kr.) | Afskrivning (i kr.) |
| Ledningsnet = Ø 200 mm                                  | 2012 | 75                         | 50.000.000               | 666.667             |
| Ledningsnet = Ø 200 mm                                  | 2012 | 75                         | 7.000.000                | 93.333              |
| Jordbassin Klasse A                                     | 2012 | 50                         | 9.000.000                | 180.000             |
| Mindre renseanlæg < 5.000 PE uden mulighed for opdeling | 2012 | 40                         | 5.000.000                | 125.000             |
| Arbejdsplads                                            | 2012 | 5                          | 1.072.000                | 214.400             |
| Ledningsnet = Ø 200 mm                                  | 2013 | 75                         | 30.000.000               | 400.000             |
| Ledningsnet = Ø 200 mm                                  | 2013 | 75                         | 10.000.000               | 133.333             |
| Jordbassin Klasse A                                     | 2013 | 50                         | 9.000.000                | 180.000             |
| Mindre renseanlæg < 5.000 PE uden mulighed for opdeling | 2013 | 40                         | 5.000.000                | 125.000             |
| Arbejdsplads                                            | 2013 | 5                          | 1.200.000                | 240.000             |
|                                                         |      |                            | <b>I alt</b>             | <b>2.357.733</b>    |

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 2.357.733 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: 16.000 kr.
- Ejendomsskatter: 575.000 kr.
- Spildevandsafgift: 3.343.500 kr.

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

gen til Forsyningssekretariatet og beløbet for prisloftet gældende for 2013 fastsættes til 16.500 kr.

Ejendomsskatter er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, 1:1 omkostninger og de af selskabet oplyste beløb medtages derfor 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 3.935.000 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: 146.000 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 39.250 kr.

Det samlede tillæg for disse omkostninger er derfor på 185.250 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 2.179.621 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2011 tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger på i alt 3.800.698 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således -1.621.077 kr. (2.179.621 kr. – 3.800.698 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 indberettede ikke driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013 i forbindelse med indberetningen til prisloftet for 2013. Forsyningssekretariatet gav derfor heller ikke i udkastet til afgørelse af prisloftet for 2013 tillæg herfor.

Selskabet har imidlertid i høringssvar af 5. oktober 2012 henvist til dets klage af 15. december 2011, hvori det klagede over Forsyningssekretariatets afvisning af at give tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål for de indberettede mål om miljøcertificering og kommunikation i prisloftet for 2012. Idet afsnittet om miljø- og servicemål i høringssvaret efter det angivne også vedrører prisloftet for 2013, behandles de to mål i det følgende.

#### Miljøcertificering

Målet er efter det oplyste fastsat af Herning Kommune. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt den af Herning Kommune godkendte ejerstrategi for selskabet. Det følger af ejerstrategiens afsnit 4.5, at *"selskabet skal være miljøcertificeret efter.....og løbende gennemføre de foreskrevne audits."*

Selskabet har ikke angivet hvilket konkret miljøledelsesprogram, det ønsker at blive certificeret under, og dette fremgår heller ikke af den indsendte ejerstrategi. Det fremgår endvidere ikke af ejerstrategien, på hvilken måde certificeringen konkret vil forbedre miljøet eller selskabets service over for forbrugerne.

Generelt for miljøledelsessystemer er dog, at de tager udgangspunkt i selskabet, dets processer og aktiviteter og oftest går ud på at kortlægge miljøforhold, formulere miljøpolitikker, evaluere miljøarbejde og efterfølgende fastsætte ambitionsniveau for mål vedrørende miljøet. En af fordelene ved miljøledelsesprogrammer er, at produktiviteten ofte forbedres, og at der identificeres muligheder for omkostningsbesparelser.

Forsyningssekretariatet finder ikke, at etablering og opretholdelse af sådanne generelle miljøledelsessystemer til varetagelse af selskabets overordnede miljøstyring og miljøpolitik samt/eller opnåelse af miljøcertifikater kan anses som miljømål i prisloftreguleringens forstand. Dette er fordi, at der efter Forsyningssekretariatets vurdering ikke er tale om opnåelse af et konkret miljømål. Til støtte herfor er det i flere af Konkurrenceankenævnets kendelser fastslået, at det er en forudsætning for tildeling af tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål, at både målet og rammerne for de tilsigtede foranstaltninger fremstår med en sådan klarhed i grundlaget for målet, at det er muligt at identificere konkrete tiltag fra vandselskabets side.

Forsyningssekretariatet finder ikke, at denne forudsætning er opfyldt for det indberettede mål. Selskabet har således ikke redegjort for eller dokumenteret, at de indberettede aktiviteter går ud over selskabets normale driftsopgaver og som følge af konkrete tiltag har gavnlige effekter på det omgivne miljø.

Forsyningssekretariatet fastholder på baggrund af ovenstående afvisningen af at tildele et tillæg herfor i det korrigerede prisloft for 2012 og finder derfor heller ikke anledning til at tildele et tillæg til prisloftet for 2013 for de budgetterede driftsomkostninger.

#### Kommunikation

Målet er efter det oplyste fastsat af Herning Kommune. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt den af Herning Kommune godkendte ejerstrategi for selskabet. Det følger af ejerstrategiens afsnit 8.1 og 8.2, at *"Kommunen ønsker, at selskabet har en god, troværdig og konstruktiv dialog med forbrugerne, samarbejdsparter og kommune"* og at *"Selskabets dialog med forbrugerne skal blandt andet ske på selskabets hjemmeside, som løbende skal holdes opdateret med forbrugerinformation."*

Der er ifølge det oplyste *"opbygget en moderne hjemmeside, som informerer forbrugere og andre interesserede om alt af relevans om vandselskabet"*, og der er ligeledes ansat en kommunikationsarbejder. Baggrunden herfor er, at selskabet har som mål at yde bedst mulig service til forbrugerne, herunder bedst mulig information om selskabets ydelser og tiltag.

Forsyningssekretariatet finder fortsat, at de indberettede aktiviteter hverken kan betragtes som aktiviteter til opnåelse af et miljø- eller service-mål, men derimod som aktiviteter, der er en del af selskabets almindelige drift, idet aktiviteterne ud fra det oplyste hverken varetager miljøforbedrende hensyn eller forhøjer serviceniveauet for selskabets kunder ud over den gældende standard på området.

Efter en gennemgang af forholdene for en række forskellige vandselskaber, er det således Forsyningssekretariatets vurdering, at langt størstedelen af vandselskaberne har etableret hjemmesider, som informerer forbrugerne om blandt andet selskabets ydelser, renoveringsarbejder, vejledninger vedrørende vandspild, sparetips, vedtægter, oversigtsdiagrammer med beskrivelse af selskabets anlæg, ledningsplaner, forskellige meddelelser om igangværende eller kommende eftersyn mv. og indeholder nyhedsarkiver, profilbeskrivelser, kontaktformularer mm. De af selskabet nævnte informationer, som forefindes på dets hjemmeside, er således ikke af en sådan karakter, at de i prisloftreguleringens forstand forbedrer selskabets service over for dets kunder.

Forsyningssekretariatet finder derfor ikke, at de indberettede aktiviteter forbedrer 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 fastholder på baggrund af ovenstående afvisningen af at tildele et tillæg herfor i det korrigerede prisloft for 2012 og finder derfor heller ikke anledning til at tildele et tillæg til prisloftet for 2013 for de budgetterede driftsomkostninger.

Det samlede tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål er derfor på 0 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 fratrukket dets finansielle indtægter. Selskabet forventer ingen renteomkostninger i prisloftsåret 2013. Selskabet forventer renteindtægter på 1.052.000 kr. i 2013.

På baggrund af ovenstående fastsætter Forsyningssekretariatet selskabets nettofinansielle poster til -1.052.000 kr. (0 kr. – 1.052.000 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 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 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 -1.289.187 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2011 tillæg for nettofinansielle poster på i alt - 1.280.000 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således -9.187 kr. (-1.289.187 kr. – (- 1.280.000 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  | 43.888.547 kr. |
| - heraf indregnet i prisloftet for 2012                       | -4.876.505 kr. |
| <b>Endnu ikke indregnet over- eller underdækning</b>          | 39.012.042 kr. |
| Resterende indregningsperiode (fastsat i prisloftet for 2012) | 8 år           |
| <b>Fradrag i prisloftet for 2013</b>                          | -4.876.505 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):

| <b>Indtægtsramme 2011</b>                                                                                                            |                 |             |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|
| Indtægtsramme i prisloft for 2011                                                                                                    |                 | 140.149.137 | kr.             |
| <b>Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer i 2011</b>                                                                       |                 |             |                 |
| Tillæg for historiske investeringer                                                                                                  | 95.370.234      | kr.         |                 |
| Tillæg for planlagte investeringer                                                                                                   | 2.185.167       | kr.         |                 |
| Indtægter fra tilslutningsbidrag                                                                                                     | 6.581.947       | kr.         |                 |
| Indtægter fra salg af anlægsaktiver                                                                                                  | 0               | kr.         |                 |
| Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv.                                                                                                 | 0               | kr.         |                 |
| Udgifter til investeringer                                                                                                           | -<br>53.023.288 | kr.         |                 |
| Ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt                                                                                    | 51.114.060      | kr.         | -51.114.060 kr. |
| <b>Indtægter fra primære aktiviteter mv.</b>                                                                                         |                 |             |                 |
| Indtægter fra kubikmetertakster, faste takster, sær-<br>bidrag, målergebyrer samt andre takster og gebyrer                           | 86.517.966      | kr.         |                 |
| Andre indtægter i prisloftåret, som selskabet har<br>opnået i forbindelse med eller som følge af selska-<br>bets primære aktiviteter | 1.878.520       | kr.         |                 |
| Indtægter fra primære aktiviteter mv. i alt                                                                                          | 88.396.486      | kr.         | -88.396.486 kr. |
| <b>Samlet opgørelse vedrørende overholdelse af prisloftet for 2011</b>                                                               |                 |             |                 |
| Beløb til indregning i prisloftet for 2013 i alt                                                                                     |                 | 638.591     | kr.             |

På baggrund af denne opgørelse fastsættes et tillæg i selskabets prisloft for 2013 på i alt 638.591 kr.

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

## Debiteret vandmængde 2011

Prisloftet opgøres i kr. pr. m<sup>3</sup> 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 4.240.352 m<sup>3</sup> 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 korregeret 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. m<sup>3</sup>, 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.