

KE Afløb A/S
Att.: Per Jacobsen
Ørestads Boulevard 35
2300 København S

13. februar 2013

Sag 12/05904

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 KE Afløb A/S gældende for 2013.

Prisloftet fastsættes til 18,38 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

KE Afløb 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 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 26. oktober 2012 med 2 ugers høringsfrist.

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	104.543.893 kr.		
Bortfald af væsentlige omkostninger	0 kr.		
Korrektion for prisudvikling	3.240.860 kr.		
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0 kr.		
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-0 kr.		
Driftsomkostninger i alt	107.784.753 kr.	107.784.753	kr.
Investeringer			
Tillæg for historiske investeringer	116.772.659 kr.		
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2011	6.901.531 kr.		
Korrektion af gennemførte investeringer fra 2011	103.042 kr.		
Tillæg for planlagte investeringer i 2012 og 2013	4.492.113 kr.		
Investeringstillæg i alt*	128.269.345 kr.	128.269.345	kr.
Øvrige omkostninger mv.			
Tillæg for 1:1 omkostninger i 2013	235.783.508 kr.		
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	216.940 kr.		
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2011	115.854.926 kr.		
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013	500.000 kr.		
Korrektion ift. faktiske driftsomk. til miljø- og servicemål 2011	-50.237 kr.		
Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2013	-3.659.000 kr.		
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2011	-426.327 kr.		
Øvrige udgifter mv. i alt	348.219.810 kr.	348.219.810	kr.
Korrektioner i forhold til tidligere år			
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	-18.533.681 kr.		
Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2011	-12.518.868 kr.		
Korrektioner ift. tidligere år i alt	-31.052.549 kr.	-31.052.549	kr.
Samlede prisloft			
Indtægtsramme i 2013		553.221.359	kr.
Debiteret vandmængde 2011		30.105.989	m ³
Prisloft 2013		18,38 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	146.526.431	kr.
Prisfremskrivning 2,3 pct.	3.370.108	kr.
Generelt effektiviseringskrav 0 pct.	0	kr.
Luftkorrektion	-45.352.646	
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012	104.543.893	kr.

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 3.240.860 kr., svarende til 3,1 pct. af 104.543.893 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan således opgøres til kr. (1,031*104.543.893kr.).

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 84.473.612 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
10-års gennemsnit	-0,94									

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.

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

Høringssvar

Selskabet har den 2. november 2012 indsendt høringssvar. Selskabet har i sin gennemgang af de beskrevne beregningsrutiner fra Forsyningssekretariatet erfaret, at man tilgodeser selskaber, der har overvægt i costdrivers, som påviser en signifikant sammenhæng mellem de enkelte costdrivers og effektiviseringspotentialet for det enkelte selskab. Man tilgodeser selskaberne ved at reducere det samlede effektiviseringspotentiale med B-værdien fra den lineære regression mellem costdrivers og potentialet, og dermed får man et nyt "korrigeret potentiale". Selskabet ser imidlertid til selskabets undren, at den nævnte reduktion af effektiviseringspotentialet herefter nedjusteres med en forsigtighedsfaktor. Denne justering sker til ugunst for selskabet, således at den først beregnede reduktion af potentialet bliver mindre, end den ellers ville være. Selskabet finder, at dette er en fejl i de udførte beregninger, idet et forsigtigheds-hensyn ikke bør komme selskabet til ugunst. Selskabet mener, at der alene bør korrigeres for den førnævnte B-værdi fra den lineære regression.

Forsyningssekretariatet bemærker, at fremgangsmåden ved beregningen af B-værdien er beskrevet på side 8 i bilag 13 og side 8 i bilag 16 til hovedpapiret Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – 2012, samt på side 7 og 12 i bilag 3 til hovedpapiret Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – 2013.

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

Forsyningssekretariatet bemærker yderligere, at B-værdien er beregnet på baggrund af selskabernes potentialer inden, der foretages en korrektion af potentialerne. Dette betyder, at den beregnede B-værdi kan relateres direkte til størrelsen af potentialerne. Den efterfølgende korrektion af netvolumenmålene, der foretages ved beregningen af det korrigerede potentiale, er ikke inkluderet i B-værdien. B-værdien kan derfor ikke relateres direkte til størrelsen af det korrigerede potentiale. Dette betyder, at en direkte anvendelse af B-værdien vil overkorrigere de korrigerede potentialer.

Forsyningssekretariatet har derfor foretaget en korrektion af B-værdien for at kunne anvende denne til en reduktion af det korrigerede potentiale.

Selskabet finder det utilfredsstillende, at Forsyningssekretariatet har lavet en benchmarkingmodel, der i udgangspunktet stiller selskaberne ulige. Specielt er det ikke rimeligt, at et selskab, der har påbegyndt et miljø- og servicemål før 2005 stilles anderledes end et selskab, der har påbegyndt et miljø- og servicemål efter 2005. Selskabet mener, at det må være Forsyningssekretariatets opgave at tilsikre, at selskaberne i udgangspunktet stilles lige. Dette kan bl.a. tilgodeses ved, at aktiviteter som ellers opfylder krav til miljø- og servicemål, men som er påbegyndt inden 2005 midlertidigt behandles som særlige forhold, for således at undgå en skævvridning af modellen og resulterer i effektiviseringspotentialer, der ikke er retvisende.

Forsyningssekretariatet henviser til side 39 i hovedpapiret Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – 2013, samt side 11 i tillægget til Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – 2012. Heraf fremgår det, at det er muligt for selskaberne at få godkendt aktiviteter, som for andre selskaber ville være at betegne som MOGS, som et særligt forhold.

Yderligere henvises til side 18 i høringsnotatet, som er bilag 7 til hovedpapiret Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – 2013. Heraf fremgår, at Forsyningssekretariatet ikke kan afvise, at tiltag før 2006 kan give anledning til et særligt forhold, hvis selskabet har gjort opmærksom på forholdet.

Selskabet angiver, at det er selskabets vurdering, at sekretariatet vender bevisbyrden på hovedet og nu kræver, at selskabet redegør for, hvorfor sekretariatets analyser ikke er retvisende for selskaberne i hovedstadsområdet. Sekretariatet har allerede gennem sine analyser sandsynliggjort, at der er tale om fordyrende forhold for selskaberne i hovedstadsområdet, og man bør derfor tage højde herfor i benchmarkingen.

Selskabet angiver, at Forsyningssekretariatet i det omfang der er behov for supplerende analyser er i besiddelse af et omfattende landsdækkende datagrundlag. Sekretariatet har således de bedste forudsætninger for at gennemføre eventuelle supplerende analyser. At anmode selskabet (og

tilsyneladende hvert enkelt forsyningsselskab i Hovedstadsområdet) om selv at tilvejebringe datamateriale, der kan eftervise sekretariatets konklusioner på selskabsniveau, virker urimeligt. At kunne levere en sådan analyse, der dokumenterer, at selskabet har fordyrende forhold, vil kræve at selskabet har fuldt overblik over både egne og andre selskabers betingelser og omkostninger. Dette er ikke tilfældet, og det bør derfor naturligvis være sekretariatet, der forestår en sådan undersøgelse.

Selskabet angiver, at Forsyningssekretariatet på en række andre områder har påvist sammenhænge og har lagt sådanne sammenhænge til grund for arbejdet med benchmarkingen uden at have anmodet de berørte selskaber om at eftervise sekretariatets konklusioner. Selskabet stiller sig derfor uforstående over for den praksisændring, der tilsyneladende lægges op til nu.

Forsyningssekretariatet bemærker, at analyserne af, hvorvidt der er forskel på forsyningernes effektiviseringspotentialer på tværs af regionerne, er statistiske analyser, der indikerer, at der umiddelbart kan være nogle ekstra ulemper for de forsyninger, som er placeret i hovedstadsområdet. Dette betyder, at nogle selskaber i hovedstadsområdet kan have for høje potentialer, mens andre selskaber i hovedstadsområdet kan have potentialer, der ikke er for høje. For at det kan afgøres, om det konkrete selskab rent faktisk har fået fastsat for høje potentialer, er der behov for en individuel behandling af de af selskabet fremlagte informationer om de faktiske forhold.

Når Forsyningssekretariatet foretager en yderligere individuel behandling af selskaberne, end hvad der allerede foretages i benchmarkingmodellen, lægges der vægt på, hvorvidt der er tale om en fælles rammebetingelse for selskaberne. Det skal derfor være muligt, at sammenligne de forhold selskaberne står overfor på baggrund af rammebetingelsen. Placering i hovedstadsområdet er en meget bred rammebetingelse, og selskaber, der er placeret i hovedstadsområdet kan i virkeligheden have meget forskellige individuelle vilkår.

Forsyningssekretariatet kan således ikke på forhånd afgøre, om et enkelt selskab placeret i hovedstadsområdet har et potentiale, der er sat for højt. Forsyningssekretariatet har derfor opfordret selskaberne i hovedstadsområdet til at angive, om de står overfor nogle særlige fordyrende driftsforhold, som er relateret til placeringen i hovedstadsområdet. Dette kan eksempelvis være, at der er meget tæt trafik i forsyningsområdet eller at der er mange forsyningsledninger i jorden.

Selskaberne har mulighed for at fremlægge begrundede skøn over omkostningerne, der relaterer sig til hovedstadsområdet på baggrund af oplysninger der kun vedrører deres eget område. Samtidigt er det også muligt for selskaberne, at sammenligne deres egne forhold med de rammebetingelser, der indgår i benchmarkingmodellen. Det er dog Forsyningssekretariatets opgave efterfølgende at vurdere, om der er tale om et for-

hold, som giver grundlag for at give selskabet et særligt forhold, f.eks. ved at sammenligne selskabet med de generelle forhold i branchen.

Det må derfor stadig være op til de pågældende selskaber at gøre opmærksom på eventuelle individuelle forhold som kan være årsag til at selskaberne i hovedstadsområdet har et generelt højere potentiale.

Forsyningssekretariatet bemærker afslutningsvis, at korrektionen i forhold til sammensætning af costdrivere reducerer potentialet for en del af selskaberne placeret i hovedstadsområdet. Det skyldes, at de selskaber ofte har en stor andel af netvolumenmål fra distribution/transport.

Selskabet angiver, at Forsyningssekretariatet i udkast til afgørelse om prisloft for 2012 for Dragør Vand A/S afviser forskellen mellem elpriserne mellem Øst- og Vestdanmark som et særligt forhold. Selskabet angiver, at selskaberne ikke har mulighed for at vælge transmissionselskab. Selskabet angiver, at der er en forskel på 4 øre/kWh i transport af el i TRE-FOR El-net A/S og DONG Energy. Selskabet angiver, at den ekstra transportafgift for el er et udtryk for uundgåelige ekstraomkostninger for selskabet – set i forhold til hvis selskabet lå i det vestlige Danmark.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet har mulighed for at vælge en anden og billigere elleverandør, se f.eks. elpristavlen.dk. Selskabet har derfor mulighed for at kompensere for højere transportafgifter ved at vælge en elleverandør, som er billigere end selskabets nuværende selskab.

Forsyningssekretariatet har tidligere vurderet, at forskellen i elpriserne i Østdanmark og Vestdanmark ikke er et særligt forhold, idet dette ikke siger noget om selskabets elomkostninger og at selskabet selv har stor indflydelse på elprisen, da selskabet selv kan vælge hos hvilken producent selskabet ønsker at købe sit el.

På baggrund af ovenstående, er det Forsyningssekretariatets vurdering, at forskellen mellem elpriserne i Øst- og Vestdanmark ikke er et særligt forhold.

Forsyningssekretariatet bemærker, at yderligere kommentarer til selskabets høringssvar fremgår af de respektive afsnit i det nedenstående.

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 effektiviseringspotentialt. Forsyningssekretariatet vil ikke afvise, at dette kan skyldes en skæv fordeling af omkostningerne. Forsyningssekretariatet har derfor korigeret effektiviseringspotentialt 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.

Selskabets sammensætning af costdrivere viser, at selskabet har et relativt højt samlet netvolumenbidrag fra costdrivere Regnvandsbassiner, Ledning og Kunder, jf. bilag 11 til modellen. Analysen i bilag 3 viser, at dette kan have en negativ indflydelse på størrelsen af selskabets effektiviseringspotentialt. For at tage hensyn hertil har Forsyningssekretariatet taget udgangspunkt i selskabet konkrete afvigelse for de omfattede costdrivere og efterfølgende korigeret selskabets effektiviseringspotentialt i henhold til dette.

Selskabets korigerede effektiviseringspotentialt er derfor fratrasket 4,60 ($15,07 \cdot 0,3819 \cdot 0,8$) procentpoint, som beskrevet i bilag 3. Selskabets korigerede effektiviseringspotentialt udgør derfor potentialt efter 8,64 pct. (13,24 pct. – 4,60 pct.).

Beliggenhed i Hovedstadsområdet

Forsyningssekretariatet har lavet en undersøgelse som peger på, at selskaberne i hovedstadsområdet generelt har højere potentialer end resten af landet, jf. bilag 3. Dette kan fx skyldes, at der i hovedstadsområdet i større grad er flere andre forsyningsledninger i jorden. Derfor kan der være fordyrende graveforhold i forbindelse med ledningsbrud.

Da selskabet er placeret i hovedstadsområdet, kan effektiviseringspotentialt derfor være sat for højt. Er dette tilfældet, kan der blive taget hensyn hertil som et særligt forhold for selskabet.

For at Forsyningssekretariatet kan foretage en vurdering heraf, kræver det at selskabet sandsynliggør, at der er tale om et særligt forhold for selskabet. Selskabet må derfor forklare, hvad deres særlige forhold går ud på, hvorfor det er fordyrende og endelig redegøre for deres meromkostning med forholdet.

Selskabet angiver i høringssvaret, at selskabet i flere omgange har fremsendt argumentation for, hvorfor der for selskaber specifikt i hovedstadsområdet bør tages specielle hensyn. Selskabet angiver, at der er højere driftsudgifter i hovedstadsområdet blandt andet på grund af flere led-

ningsejere i jorden, skrappe krav til skiltning og afspærring, højere lønninger, større behov for natarbejde og højere trafikintensitet.

Selskabet angiver derudover, at det derfor ikke er overraskende, at det er dyrere at drive ledningsnet i København, og i den sammenhæng er det vigtigt at holde sig for øje, at kun under 20 % af selskabets ledninger er placeret i indre city-zonen, hvorfor zoneinddelingen ikke håndterer dette retvisende for selskabet.

Forsyningssekretariatet bemærker, at stort set alle de forhold som selskabet har beskrevet, kan forbindes med en beliggenhed i city- eller indre city-zone. Omkostningsækvivalenten for ledninger skelner ikke mellem om ledningen er beliggende i cityzone eller i indre city-zone. Det er korrekt, at under 20 pct. af selskabets ledninger er placeret i indre city-zone, men omkring 50 pct. af selskabets ledninger er placeret i city- og indre city-zone. Der bliver derfor allerede taget højde for en stor del af selskabets driftsomkostninger i forbindelse med selskabets beliggenhed i hovedstadsområdet.

Forsyningssekretariatet bemærker derudover, at selskabet ikke har redegjort for selskabets ekstraomkostninger ved at være beliggende i hovedstadsområdet.

På baggrund af ovenstående er det Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabet allerede i høj grad kompenseres for selskabets beliggenhed, idet ca. 50 pct. af selskabets ledninger er beliggende i city- og indre city-zone. Da selskabet ikke har godtgjort selskabets ekstraomkostninger med selskabets beliggenhed, har Forsyningssekretariatet ikke foretaget en yderligere vurdering.

Særlige forhold

Selskabet har i forbindelse med indberetning til benchmarking 2013 samt mail af 26. juni 2012 angivet følgende særlige forhold:

- Særlige pumpestationer
- Renseaktivitet ved pumpestationer
- Hygiejnisk badevandskvalitet
- Kunder
- Husleje

Særlige pumpestationer

Selskabet angiver, at de hovedsageligt har tørtopstillede pumper med dertilhørende mere bygningsmasse. KE har af historiske årsager stadig både en underjordisk og en overjordisk bygning. Selskabet angiver yderligere, at pumperne er bevaringsværdige, hvilket grundet håndværksmæssig kvalitet og valg af materialer giver øget vedligeholdelse.

Selskabet angiver at der er større opmærksomhed omkring bygninger, der er placeret i et tæt byområde, dette betyder ekstra vedligehold. Sam-

tidigt mener selskabet at driften af kloakforsyning i en hovedstad giver en særlig udfordring, som der ikke tages hensyn til for pumpestationer.

Selskabet angiver også at de vedligeholder pumperne oftere for at fjerne lugtgener.

Selskabet skønner at omkostningerne med deres pumpestationer er 2-3 gange højere, end hvad der forudsættes i netvolumenmålet. Hvilket ifølge selskabet svare til en meromkostning på 34 mio. kr.

Det er Forsyningssekretariatets umiddelbare vurdering, at der ikke er tale om et særligt forhold. Som udgangspunkt godkender Forsyningssekretariatet kun særlige forhold som vedrører den primære drift af selskabet.

Vedligeholdelse af bevaringsværdige bygninger er ikke umiddelbart en del af selskabets primære drift. Forsyningssekretariatet er enig i, at selskaberne i nogen grad er betinget af den udformning, der er af deres forsyningsnet. Derfor bliver der også foretaget et betydeligt hensyn til effektiviseringsprocessen ved fastsættelsen af det individuelle effektiviseringskrav jf. Resultatorienteret benchmarking af vand og spildevandsforsyningerne, afsnit 8.3.1. Det er dog Forsyningssekretariatets vurdering, at den del af vedligeholdelsen, der vedrører fjernelse af lugtgener muligvis er et særligt forhold. For at Forsyningssekretariatet kan foretage en vurdering heraf, er det nødvendigt, at selskabet redegør udførligt for omkostningerne med forholdet.

Forsyningssekretariatet bemærker, at pumpestationer indgår i beregningen af selskabets netvolumenmål. Derfor indskræpes kravet til væsentligheden af selskabets ansøgning om særlige forhold i forbindelse med pumpestationer.

Forsyningssekretariatet bemærker herudover, at ineffektivitet – også i forbindelse med selskabets historik - som udgangspunkt ikke kan vurderes som et særligt forhold.

Forsyningssekretariatet bemærker afslutningsvis, at såfremt selskabet stadig ønsker deres forhold behandlet som et særligt forhold, er det nødvendigt at selskabet redegør konkret for de omkostninger selskabet har med forholdet. Selskabet skal altså sandsynliggøre deres omkostninger med forholdet fx ved at henvise til relevante poster i regnskabet eller ved at angive begrundede skøn over deres omkostninger til forholdet.

Selskabet angiver i høringsvaret, at selskabet ønsker at få uddybet formuleringen *"Forsyningssekretariatet bemærker herudover, at ineffektivitet – også i forbindelse med selskabets historik - som udgangspunkt ikke kan vurderes som et særligt forhold."*

Forsyningssekretariatet bemærker, at der kan være to tilfælde af historiske forhold. Det historiske forhold kan være en rammebetingelse, som kan være et særligt forhold. Eller det historiske forhold er ikke en rammebetingelse, og selskabet har derfor mulighed for at undersøge mulighederne for at effektivisere driften af netop dette forhold.

Dette betyder, at selvom et selskab har nogle historiske forhold, skal selskabet redegøre for og dokumentere, at forholdet er en rammebetingelse for selskaber og at forholdet er fordyrende for selskabet.

Forsyningssekretariatet har kontaktet selskabet med henblik på at få uddybet, hvorvidt selskabets historiske forhold er en rammebetingelse. Forsyningssekretariatet har spurgt selskabet, hvorvidt en andel af selskabets bygningsmasse er bevaringsværdige samt bedt selskabet sandsynliggøre meromkostningerne til de bevaringsværdige bygninger.

Selskabet er den 4. februar 2013 vendt tilbage. Selskabet angiver, at det ikke er muligt på nuværende tidspunkt at fremskaffe dokumentation for de udgifter, der har været i forbindelse med selskabets bevaringsværdige bygninger. Selskabet angiver, at selskabet eventuelt kan finde frem til dette i forbindelse med indberetningen til prisloftet for 2014.

Idet selskabet ikke har kunnet redegøre for meromkostningerne i forbindelse med vedligeholdelsen af de bevaringsværdige bygninger, har Forsyningssekretariatet ikke foretaget en yderligere vurdering forholdet.

Selskabet angiver i høringsvaret, at selskabet har foretaget foranstaltninger til fjernelse af lugt i afløbssystemet. Dette indebærer blandt andet et ozonanlæg.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet kun har identificeret omkostninger for ventilation af deres pumpestationer. Selskabet har ikke identificeret omkostninger til deres ozonanlæg.

Forsyningssekretariatet anerkender, at selskabet har ekstra lugtgener i forbindelse med deres pumpestationer, som derfor kræver mere ventilation. Forsyningssekretariatet bemærker, at analyserne af omkostningsækvivalenten for renseanlæg viste, at det er dyrere at drive et avanceret renseanlæg i byzone end i landzone. Det er Forsyningssekretariatet vurdering, at dette blandt andet kan være på grund af bekæmpelse af lugtgener. Idet selskabet ikke har renseanlæg, men har renseaktiviteter ved nogle af deres pumpestationer (se følgende punkt), og ikke er beliggende i landzone, er det er Forsyningssekretariatet vurdering, at selskabets bekæmpelse af lugtgener i forbindelse med pumpestationerne er et særligt forhold. Forsyningssekretariatet har derfor øget selskabets netvolumenmål med 284.860 kr.

Renseaktivitet ved pumpestationer

Forsyningssekretariatet har også vurderet selskabets angivelse af renseaktivitet ved pumpestationer i forbindelse med det korrigerede prisloft for 2012. Forsyningssekretariatet fandt, at selskabets renseaktiviteter forbundet med pumpestationer er et særligt forhold. Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabets aktiviteter med forholdet i det væsentligste er uændrede. Da selskabets forhold er uændret, finder Forsyningssekretariatet, at selskabet ligeledes i prisloftet for 2013 har et særligt forhold.

Forsyningssekretariatet ligger derfor selskabets angivelse af omkostninger på 3.283.831 kr. til grund for en forøgelse af selskabets netvolumenmål.

Hygiejnisk badevandskvalitet

Selskabet har angivet, at de er pålagt at foretage en række vandprøver som en del af et varslingsystem, der skal sikre badevandskvaliteten i havnebadene i København.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at dette kunne være et særligt forhold. Det er dog vigtigt, at selskabet kan redegøre udførligt for de aktiviteter, selskabet har i forbindelse med forholdet, og sandsynliggøre de omkostninger selskabet har med forholdet for at Forsyningssekretariatet kan foretage en vurdering heraf.

Forsyningssekretariatet har derfor ikke ændret i selskabets netvolumenmål på baggrund af selskabets angivelser omkring Hygiejnisk badevandskvalitet.

Selskabet har i høringssvaret nærmere beskrevet den hygiejniske badevandskvalitet og tilføjet elementer udover vandprøverne, som selskabet foretager sig for at sikre badevandskvaliteten.

Selskabet angiver, at selskabet er pålagt at vedligeholde og kalibrere niveaumålere samt behandle og afrapportere data til myndighederne. Selskabet angiver, at udgifterne hertil er 1.220.000 kr. pr. år (976.000 kr. + 244.000 kr.). Selskabet angiver derudover, at pumperne ved havnen anvendes til at pumpe overløbsvand hele vejen til renseanlægget i stedet for at pumpe overløbsvand ud i havnen. Selskabet har angivet, at udgifterne hertil er 3.225.000 kr. pr. år. Selskabet mener, at dette er særligt i forhold til selskaber, der ikke har krav til hygiejnisk badevandskvalitet.

Forsyningssekretariatet anerkender, at selskabet ikke kan udpumpe overløbsvand i havnen og er pålagt at vedligeholde og kalibrere niveaumålere m.m. Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabets krav til hygiejnisk badevandskvalitet er et særligt forhold. Forsyningssekretariatet har derfor øget selskabets netvolumenmål med 4.445.000 kr.

Kunder

Selskabet angiver, at antallet af husstande/forbrugere er et mere retvisende mål for omkostninger med kunder. Selskabet anbefaler, at kunder behandles som et særligt forhold, indtil der findes en mere retvisende costdriver for kundeomkostninger.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at antallet af kunder er en retvisende costdriver i forhold til kunderelaterede omkostninger. Det skyldes, at formålet med costdriveren "Kunder" er at beskrive omkostninger forbundet direkte med selskabets kunder. Omkostninger forbundet med et højt antal husstande/forbrugere pr. måler skal ikke beskrives med costdriveren "Kunder". Omkostninger forbundet med tætbefolkede områder findes under ledninger, hvor der er defineret en zone, samt renseanlæg hvor der også er defineret en zone.

Forsyningssekretariatet har derfor ikke ændret i selskabets netvolumenmål på baggrund af selskabets angivelser omkring kunder.

Lejeudgifter

Selskabet har angivet, at der er en ulempe for de selskaber, der lejer deres lokaler i forhold til de selskaber, der ejer deres lokaler. Selskabet har angivet omkostninger til forholdet på 5.983.700 kr.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering at dette er et særligt forhold.

Forsyningssekretariatet ligger derfor selskabets angivelse af omkostninger på 5.983.700 kr. til grund for en forøgelse af selskabets netvolumenmål.

Forsyningssekretariatet er i høringsperioden blevet opmærksom på, at opgørelsen af selskabets husleje ikke er korrekt. Forsyningssekretariatet har kontaktet KE Vand for at få oplyst KE Vands huslejeomkostninger. Af deres indsendte materiale fremgår det, at KE Afløbs huslejeomkostninger i 2011 er 5.289.057 kr.

Forsyningssekretariatet har på den baggrund ændret forøgelsen af selskabets netvolumenmål som følge af husleje omkostninger fra 5.983.700 kr. til 5.289.057 kr.

Samlet vurdering

Selskabets angivelser af særlige forhold har givet anledning til at ændre opgørelsen af selskabets effektiviseringspotentiale som beskrevet i ovenstående. Selskabets individuelle effektiviseringskrav fastsættes dermed på baggrund af selskabets særlige forhold, sammensætningen af costdrivere og resultaterne af benchmarkingmodellen.

Det er i benchmarkingmodellen identificeret, at selskabet har et effektiviseringspotentiale på 20.070.281 kr. jf. tabel 1 i bilag 9 til modellen. Det betyder, at hvis selskabet havde været blandt de mest effektive sel-

skaber, ville selskabets indtægtsramme kunne reduceres med 20.070.281 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 4.786.534.653 kr. De årlige standardafskrivninger på de materielle anlægsaktiver (på værdien 4.786.534.653 kr.) udgør ifølge pris- og levetidskataloget 116.772.659 kr.

Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund, og selskabet opnår således et tillæg for historiske investeringer på 116.772.659 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 4.558.287 kr.

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

KE Afløb A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Arbejdsplads (EVA)	2011	10	249.433	24.943
Ledningsnet, brønde og stik	2011	75	68.059.544	907.461
Mek./el	2011	20	8.366.435	418.322
SRO	2011	10	3.824.910	382.491
Strømpeforinger	2011	50	28.425.768	568.515
Administrationsbygninger	2011	75	5.283	70
Kælder	2011	75	1.841.600	24.555
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (større end 10.000 m ³) - Konstruktioner	2011	75	23.053	307
Kælder (7 - 20 m ²)	2011	75	43.913	586
Pumpestationer i underjordiske bygværker (<50 m ²), Konstruktioner	2011	50	799.685	15.994
I alt				2.343.244

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 2.343.244 kr.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010 og 2011 baseret på standardlevetider udgør [4.558.287 kr. + 2.343.244 kr.]. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer i prisloftet for 2013 på 6.901.531 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 2.366.723 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2012 tillæg for planlagte investeringer i 2011 på i alt 2.216.723 kr. Det fremgår i afsnittet ovenfor, at selskabets afskrivninger på gennemførte investeringer i 2011 er på 2.343.244 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således 103.042 kr. (2.343.244 - 2.366.723 kr. + 2.343.244 - 2.216.723 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 baseret på standardlevetider. Disse standardlevetider er baseret på de i pris- og levetidskataloget angivne standardlevetider.

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

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

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:

KE Afløb A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	75	27.320.000	364.267
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m3) - SRO	2012	10	1.000.000	100.000
Stik	2012	75	3.000.000	40.000
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (5.000-10.000 m3) - Konstruktioner	2012	75	24.938.000	332.507
Overbygning	2012	75	12.220.000	162.933
Pumpeinstallation Miljøklasse A (1.000-1.500 l/s) - SRO	2012	10	3.250.000	325.000
Kælder	2012	75	1.400.000	18.667
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	75	37.700.000	502.667
Overbygning	2012	75	4.125.000	55.000

Pumpeinstallation Miljø- klasse A (600-1.000 l/s) - Mek/EL	2012	20	2.000.000	100.000
Kælder	2012	75	7.070.000	94.267
Stik	2013	75	3.000.000	40.000
Overbygning	2013	75	3.000.000	40.000
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2013	75	37.758.000	503.440
Pumpeinstallation Miljø- klasse A (300-600 l/s) - Mek/EL	2013	20	3.750.000	187.500
Forsinkelsesbassiner, luk- kede med automatisk rens- ning og SRO Miljøklasse A (større end 10.000 m3) - Konstruktioner	2013	75	14.855.000	198.067
Pumpeinstallation Miljø- klasse A (300-600 l/s) - SRO	2013	10	1.500.000	150.000
Forsinkelsesbassiner, luk- kede med automatisk rens- ning og SRO Miljøklasse A (5.000-10.000 m3) - Kon- struktionre	2013	75	3.050.000	40.667
Ledningsnet > Ø 1600 mm (rørbassiner og transport- ledninger)	2013	75	14.185.000	189.133
Ø 500 mm < Ledningsnet = Ø 800 mm	2013	75	600.000	8.000
Stik	2013	75	29.500.000	393.333
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2013	75	23.000.000	306.667
Pumpeinstallation Miljø- klasse A (300-600 l/s) - Mek/EL	2013	20	6.000.000	300.000
Kælder	2013	75	3.000.000	40.000
			I alt	4.492.113

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 4.492.113 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 om-

kostninger, 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: 31.914 kr.
- Ejendomsskatter: 3.060.096 kr.
- Køb af ydelser og produkter der er omfattet af prisloftregulering hos et andet selskab: 232.690.412 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 spildevandsrensning af Lynettefællesskabet, som er omfattet af prisloftregulering. Forsyningssekretariatet har på den baggrund medtaget de budgetterede omkostninger som 1:1 omkostninger.

Det samlede tillæg for 1:1 omkostninger er derfor på 235.783.508 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: 133.500 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 83.440 kr.

Det samlede tillæg for disse omkostninger er derfor på 216.940 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 289.613.926 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2011 tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger på i alt 173.759.000 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således 115.854.926 kr. (289.613.926 kr. – 173.759.000 kr.)

Det bemærkes herved, at opgjorte udgifter i 2011 til revisorerklæringer og kontingent til DANVA ikke kan indgå ved fastsættelsen af prisloft i 2011, da reglerne herom først gælder fra prisloftsåret 2012. Beløb herfor i selskabets indberetning indgår derfor ikke i opgørelsen af omkostninger i 2011.

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.

Selskaber kan opnå tillæg til prisloftet for driftsomkostninger til miljø- og servicemål, hvis disse mål er nye i forhold til målene, der var gældende i perioden fra 2003-05, jf. lovbemærkningerne til § 8 i vandsektorloven. Lovgiver har med adgangen til at indregne driftsudgifter til nye miljø- og servicemål givet plads til, at en aktivitetsforøgelse, og deraf følgende nye driftsudgifter, kan udløse et tillæg til prisloftet. Ordet ”nye”

kan derfor også omfatte aktiviteter, der eksisterede før 2005, men som har fået et nyt indhold med væsentlig økonomisk konsekvens for selskabet. Omkostningerne til disse aktiviteter indregnes i prisloftet som tillæg for miljø- og servicemål efter prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1.

Ved miljømål forstås aktiviteter, der går ud over selskabernes normale driftsopgaver og har gavnlige effekter på det omgivne miljø, forudsat at aktiviteterne har en så nær sammenhæng med forsyningsvirksomheden, at de kan rummes inden for definitionen af selskabets primære aktiviteter.

Det fremgår af lovbemærkningerne til vandsektorlovens § 8, at miljømål skal være fastsat af stat eller kommune. Miljømål bliver imidlertid ofte formuleret i generelle vendinger, og det er ikke altid givet, at målene er tænkt opfyldt af selskaberne. Forsyningssekretariatet har derfor lagt til grund, at det utvetydigt skal fremgå af selskabernes indberettede materiale, at der er sket en vis konkretisering af miljømålene, og at vandselskabers deltagelse i opnåelse af de fastsatte miljømål er besluttet af de statslige/kommunale myndigheder.

Ved servicemål forstås aktiviteter, der vedrører den service eller det serviceniveau, som kunden oplever fra sit vandselskab i sin egenskab af at være aftager af selskabets tjenester eller produkter, og som ligger ud over den gældende standard på området.

Der fremgår af lovbemærkningerne til vandsektorlovens § 8, at servicemål skal være fastsat kommunalt eller lokalt. Begrebet ”lokalt” skal efter Forsyningssekretariatets opfattelse forstås som selskabernes øverste ledelsesorganer, der har ansvaret for den overordnede og strategiske ledelse. Der vil i de fleste tilfælde være tale om selskabets bestyrelse eller generalforsamling. Begrundelsen er, at tillægget for opnåelse af et servicemål i praksis indebærer, at forbrugerne opkræves flere midler end de ellers skulle betale, og derfor er beslutningen om fastsættelse af målet af en så stor betydning, at den ikke kan anses for at falde under de sædvanlige dispositioner, som er omfattet af selskabets daglige ledelse. Med andre ord er det en nødvendig betingelse, at servicemål er fastsat af selskabets øverste ledelsesorgan, og ikke af selskabets driftsledelse, for at udløse tillæg til prisloftet.

Selskabet har indberettet følgende budgetterede driftsomkostninger i 2013 som driftsomkostninger til miljø- og servicemål:

- Dokumenteret Spildevandssikkerhed (DSS): 500.000 kr.

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet i forbindelse med indberetningen til prisloftet for 2012 indsendt referat fra bestyrelsesmøde i KE Vand A/S af 28. marts 2011.

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

Forsyningssekretariatet fandt ved fastsættelsen af prisloftet for 2012, at det indsendte materiale fyldestgørende dokumenterede, at de indberettede omkostninger medgik til opnåelse af et servicemål, idet der var tale om et nyt mål, som er fastsat af selskabets bestyrelse.

Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet for 2013 herfor.

Det samlede tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål er derfor på 500.000 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.

Det vil sige, at der i selskabets prisloft for 2013 foretages en korrektion for forskellen mellem selskabets budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2011, som blev anvendt ved fastsættelsen af tillægget for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i prisloftet for 2011, og selskabets faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2011, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2011.

De i reguleringsregnskabet anførte driftsomkostninger på 117.255 kr. til målet vedr. Dokumenteret Spildevandssikkerhed blev først godkendt som tillæg til prisloftet for 2012. På baggrund heraf og fordi målet først blev fastsat efter afgørelsen af prisloftet for 2011 blev udsendt, er der ikke anledning til at foretage en korrektion herfor.

Selskabet fik i prisloftet for 2011 tillæg for budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål (rottespærrer) på i alt 900.000 kr. Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2011 var på 849.763 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således et fradrag på 50.237 kr. (900.000 kr. – 849.763 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 renteudgifter i prisloftåret 2013. Selskabet forventer renteindtægter på 3.659.000 kr. i 2013.

På baggrund af ovenstående fastsætter Forsyningssekretariatet selskabets nettofinansielle poster til -3.659.000 kr. (0 kr. – 3.659.000 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 prisloftåret, 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 -2.296.327 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2011 tillæg for nettofinansielle poster på i alt - 1.870.000 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således -426.327 kr. (-2.296.327 kr. – (- 1.870.000 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	92.668.405 kr.
- heraf indregnet i prisloftet for 2012	-18.533.681 kr.
Endnu ikke indregnet over- eller underdækning	74.134.724 kr.
Resterende indregningsperiode (fastsat i prisloftet for 2012)	4 år
Fradrag i prisloftet for 2013	-18.533.681 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 prisloftåret.

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		418.480.516	kr.
Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer i 2011			
Tillæg for historiske investeringer	119.559.054	kr.	
Tillæg for planlagte investeringer	5.267.423	kr.	
Indtægter fra tilslutningsbidrag	21.208.278	kr.	
Indtægter fra salg af anlægsaktiver	0	kr.	
Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv.	0	kr.	
Udgifter til investeringer	-120.780.029	kr.	
Ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt	25.254.726	kr.	-25.254.726 kr.
Indtægter fra primære aktiviteter mv.			
Indtægter fra kubikmetertakster, faste takster, særbidrag, målergebyrer samt andre takster og gebyrer	405.472.774	kr.	
Andre indtægter i prisloftåret, som selskabet har opnået i forbindelse med eller som følge af selskabets primære aktiviteter	271.884	kr.	
Indtægter fra primære aktiviteter mv. i alt	405.744.658	kr.	-405.744.658 kr.
Samlet opgørelse vedrørende overholdelse af prisloftet for 2011			
Beløb til indregning i prisloftet for 2013 i alt		-12.518.868	kr.

På baggrund af denne opgørelse fastsættes et fradrag i selskabets prisloft for 2013 på i alt 12.518.868 kr.

Selskabets fradrag til prisloftet 2013 på 12.518.868 kr. skyldes, at selskabets investeringsudgifter i 2011 er mindre end de investeringsindtæg-

ter og investeringstillæg som selskabet havde i 2011 - samtidig med, at selskabets indtægter fra de primære aktiviteter mv. i 2011 overstiger den tilladte indtægtsramme for 2011, når den ikke anvendte likviditet vedr. investeringer er fratrullet.

Selskabets samlede investeringsmidler i prisloftet for 2013 skal derfor reduceres med fradraget på 12.518.868 kr. svarende til den 'ikke anvendte likviditet vedr. investeringer', som selskabet allerede har opnået indtægter for i 2011 jf. tabellen ovenfor.

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 30.105.989 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.