

Fredensborg Spildevand A/S
Att.: Henrik Hansen
Højvangen 25
3480 Fredensborg

15. februar 2013

Sag 12/06112

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 Fredensborg Spildevand A/S gældende for 2013.

Prisloftet fastsættes til 45,62 kr. pr. m³.

Prisloftet er opgjort inklusive afgifter, men eksklusive moms.

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

KONKURRENCE- OG FORBRUGERSTYRELSEN

Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

Tlf. 4171 5000

Fax 4171 5100

CVR-nr. 10 29 48 19

vand@kfst.dk

www.kfst.dk

FORSYNINGSEKRETARIATET

Sagsfremstilling

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

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

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

Udkastet til afgørelsen blev sendt i høring den 21. september 2012 med 2 ugers høringsfrist.

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

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

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

Begrundelse

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

Selskabets prisloft for 2013 er beregnet i følgende tabel:

Driftsomkostninger			
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012	25.637.719	kr.	
Bortfald af væsentlige omkostninger	0	kr.	
Korrektion for prisudvikling	794.769	kr.	
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0	kr.	
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-1.281.886	kr.	
Driftsomkostninger i alt	25.150.602	kr.	25.150.602 kr.
Investeringer			
Tillæg for historiske investeringer	28.541.318	kr.	
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2011	2.103.978	kr.	
Korrektion af gennemførte investeringer fra 2011	-523.575	kr.	
Tillæg for planlagte investeringer i 2012 og 2013	2.970.667	kr.	
Investeringstillæg i alt*	33.092.388	kr.	33.092.388 kr.
Øvrige omkostninger mv.			
Tillæg for 1:1 omkostninger i 2013	5.383.000	kr.	
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	115.000	kr.	
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2011	393.422	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	1.700.000	kr.	
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2011	1.085.413	kr.	
Øvrige udgifter mv. i alt	8.676.835	kr.	8.676.835 kr.
Korrektioner i forhold til tidligere år			
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	755.644	kr.	
Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2011	12.450.665	kr.	
Korrektioner ift. tidligere år i alt	13.206.309	kr.	13.206.309 kr.
Samlede prisloft			
Indtægtsramme i 2013			80.126.134 kr.
Debiteret vandmængde 2011			1.756.308 m ³
Prisloft 2013			45,62 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 fratrasket 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	28.456.170	kr.
Prisfremskrivning 2,3 pct.	654.492	kr.
Generelt effektiviseringskrav 0 pct.	0	kr.
Luftkorrektion	-2.155.486	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.317.457	kr.
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012	25.637.719	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 794.769 kr., svarende til 3,1 pct. af 25.637.719 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan således opgøres til 26.432.488 kr. (1,031*25.637.719 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 8.447.544 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 "Totalfaktorproduktivet" 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 skriver i høringssvar af 16. oktober 2012, at selskabet finder det utilfredsstillende, at Forsyningssekretariatet har lavet en benchmarkingmodel, der i udgangspunktet stiller selskaberne ulige. Selskabet finder det ikke rimeligt, at et selskab, der har påbegyndt et servicemål før 2006 stilles anderledes end et selskab, der har påbegyndt et servicemål efter 2005. Selskabet skriver, at dette blandt andet kan tilgodeses ved, at aktiviteter, som opfylder krav til miljø- og servicemål, men som er påbegyndt inden 2006 og har væsentlig betydning for benchmarking og prisloft, midlertidig behandles som et særligt forhold, for at undgå et sammenligningsgrundlag, 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 et miljø- eller servicemål, 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.

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

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: Stik og Kunder har en tendens til at have et højere effektiviseringspotentiale. Forsyningssekretariatet vil ikke afvise, at dette kan skyldes en skæv fordeling af omkostningerne. Forsyningssekretariatet har derfor korrigeret effektiviseringspotentialet for de pågældende selskaber, jf. bilag 3 til hovedpapiret *Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – 2013*.

Yderligere kan selskabet se en oversigt over hvert enkelt selskabs sammensætning af costdrivere i bilag 11 til hovedpapiret: *Resultatorienteret Benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne - 2013*.

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 effektiviseringspotentiale på baggrund af selskabets sammensætning af costdrivere.

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 effektiviseringspotentialet 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.

Særlige forhold

Selskabet har ikke angivet særlige forhold.

Høringssvar vedr. særlige forhold

Selskabet skriver i høringssvar af 16. oktober 2012, at jf. udkast til prisloftafgørelse for 2012, side 7 samt udkast til prisloftafgørelse for 2013 side 8, fremgår indmeldte særlige forhold for selskabet. Selskabet skriver, at selskabet primært har udarbejdet beskrivelser vedrørende husleje og beliggenhed samt omkostninger til miljø- og servicemål.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet ikke har indsendt særlige forhold til prisloftet 2012 før dette høringssvar. Forsyningssekretariatet behandler i det nedenstående de i høringssvaret indsendte særlige forhold.

Husleje

Selskabet skriver i høringssvar af 16. oktober 2012, at selskabet siden 2010 har lejet sine kontorlokaler i stedet for opførsel af nyt domicil. Selskabet har oplyst, at forsyningen samlede lejeudgift i 2012 udgjorde 977.264 kr. Selskabet viser i høringssvaret af 16. oktober 2012, at den andel af de samlede lejeudgifter, som spildevandsselskabet skal betale i 2013 udgør ca. 69 pct.

Forsyningssekretariatet vurderer, at ovenstående er et særligt forhold, idet lejeomkostningerne indgår i prisloftet som en driftsomkostning. Omvendt ville omkostningerne til et domicil, som selskabet ejer, indgå i prisloftet som nettofinansielle omkostninger. Hertil nævnes, at anskaffelsen af domicilet vil være en anlægsomkostning.

Forsyningssekretariatet bemærker, at det er lejeomkostninger i 2011, som er relevante i vurderingen af særlige forhold i prisloftet 2012, idet det er driftsomkostningerne i prisloftet 2012, som der benchmarkes på. Forsyningssekretariatet har lagt den samme andel på 69 pct. af de samlede lejeomkostninger til grund for det særlige forhold. Forsyningssekretariatet har derfor forøget selskabets netvolumenmål med 674.312 kr.

Geografiske forhold

Selskabet skriver i høringssvar af 16. oktober 2012, at selskabet er geografisk placeret i hovedstadsområdet. Omkostningerne i selskabet udgøres primært af el, lønomkostninger samt køb af ydelser, hvor lønomkostninger også er den væsentligste faktor. Selskabet skriver, at ved udarbejdelse af benchmark, som skal måle vandselskabernes effektivitet, bliver der ikke taget hensyn til omkostningsniveauerne som følge af geografi.

Forsyningssekretariatet bemærker, at benchmarkingmodellen anvender zoneinddeling af selskabernes anlægsaktiver. Denne zoneinddeling afspejler en del af den geografiske placering som selskaberne har.

Herudover skriver selskabet, at Forsyningssekretariatet i forbindelse med udarbejdelse af selskabets pris- og levetidskataloger fastsatte et tillæg på 3,7 pct. som følge af geografiske forhold. Selskabet skriver, at Forsyningssekretariatet ligeledes har redegjort for de geografiske forhold, som

påviser øgede omkostninger for selskaber beliggende i Region Sjælland. Det er selskabets opfattelse, at der i benchmark bør tages hensyn til de ekstraomkostninger, der er ved selskabets geografiske placering. Selskabet skriver, at dette kunne eksempelvis gøres ved at korrigere for de 3,7 pct., som Forsyningssekretariatet benytter ved opgørelsen af pris- og levetidskatalogerne.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet ikke kan anvende regionstillægget for en forøgelse for geografisk placering. Det bemærkes, at regionstillægget havde et andet formål. Regionstillægget blev anvendt til at værdifastsætte selskaberne pr. 1. januar 2010, hvorfor det ikke er udtryk for selskabets eventuelle højere omkostninger som følge af geografisk placering. Herudover bemærkes, at regionstillægget bygger på en statistik, der ligger før 2010, hvorfor det ikke vil være repræsentativt for de eventuelle højere omkostninger, som selskabet oplever som følge af geografisk placering. Det bemærkes, at Forsyningssekretariatet ikke har redegjort for, at geografiske forhold påviser øgede omkostninger for selskaber beliggende i Region Sjælland. Forsyningssekretariatet har kun anført, at effektiviseringspotentialerne i Region Hovedstaden er højere end resten af landet. Dette er dog ikke det samme som, at disse selskaber har særlige geografiske eller andre særlige forhold. Det kan ligeledes være udtryk for, at disse selskaber er mindre effektive end de øvrige selskaber.

Selskabet skriver i høringsvar af 16. oktober 2012, at idet selskabet er bekendt med, at Forsyningssekretariatet har anmodet andre selskaber beliggende på Sjælland om yderligere dokumentation for denne korrektion har selskabet anført følgende:

- Spotpriserne på el i henhold til elhandelsbørsen Nord Pool i 2010 var 23 pct. højere i DK 2 end i DK 1, hvor frontelskaberne ligger. Den tilsvarende forskel var i 2011 på 3 pct. (efter idriftsættelse af storebæltskablet).
- Ifølge overenskomsten for offentlige ansatte er lønningerne i Fredensborg kommune 4 pct. højere end det der er gældende for frontelskaberne.
- Ifølge lønstatistik fra Dansk Metal ligger lønningerne i Fredensborg kommune 6,4 pct. højere end det der er gældende for frontelskaberne.

Herudover skriver selskabet, at såfremt Forsyningssekretariatet ikke finder, at ovenstående er tilstrækkelig dokumentation forventer selskabet at få forelagt konkrete eksempler på dokumentation før der beregnes endelige benchmarkingkrav.

Forsyningssekretariatet bemærker, at det indsendte materiale ikke er fyldestgørende i forhold til at give et retvisende billede af selskabets reelle el-omkostninger. Selskabet burde informere om, hvilken kontrakt det har i forhold til afregningen af el. Det er eksempelvis afgørende, hvorvidt selskabet betaler en fast eller variabel pris.

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

Forsyningssekretariatet bemærker dog, at data fra Energitilsynet viser, at der har været en tendens til, at den *samlede elpris* for *store virksomheder* har været højere i Østdanmark (DK 2) end i Vestdanmark (DK 1) indtil 2011. Siden januar 2011 er der sket en ændring i denne prisforskel, idet den samlede elpris i DK 1 og DK 2 har konvergeret.

På den baggrund er det Forsyningssekretariatets vurdering, at fastsættelsen af det individuelle effektiviseringskrav er foregået på et retvisende grundlag, og at forholdet vedrørende elpriser ikke er særligt.

Forsyningssekretariatet har i mail af 9. januar 2013 bedt selskabet redegøre for, hvorfor selskabet eventuelt har højere omkostninger på grund af sin placering i hovedstadsområdet. Forsyningssekretariatet har bedt selskabet beskrive sine forhold og godtgøre de ekstra driftsomkostninger, som selskabet oplever på grund af dette forhold. Hertil har sekretariatet skrevet, at det ikke er tilstrækkeligt at indsende generelle statistikker over overenskomster eller generelle lønstatistikker. Selskabet er dog ikke vendt tilbage på denne henvendelse, hvorfor det er ikke har været muligt for Forsyningssekretariatet at foretage en yderligere behandling af selskabets forhold.

Herudover er det Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabets eventuelle højere lønomkostninger ikke er et særligt forhold. Det skyldes blandt andet, at der i benchmarkingmodellen foretages en tæthedskorrektion, at opbygningen af benchmarkingmodellen fanger en del af lønforskellen, samt at der foretages forsigtighedshensyn i benchmarkingmodellen.

Det tæthedskorrigerede netvolumenmål, jf. bilag 4 til hovedpapiret for benchmarkingmodellen 2013, tager højde for generelt fordyrende forhold i tætbebyggede områder, hvor timelønnen generelt ligger på et højere niveau. Dermed kompenseres selskaber beliggende i hovedstadsområdet allerede for nogle fordyrende forhold, som for eksempel det højere lønniveau. Derudover bygger benchmarkingmodellen på en række regressionsanalyser, som også fanger nogle af disse forskelle (gennem bl.a. zoneinddelingen). Samtidig foretages der et stort forsigtighedshensyn i modellen. Det er derfor Forsyningssekretariatets vurdering, at den ændring i potentialerne, som lønforskellen ville kunne have givet, vil være særdeles begrænset, når man tager hensyn til ovenstående forhold.

Herudover bemærker Forsyningssekretariatet, at selskaberne har mulighed for at påvirke de samlede lønomkostninger, idet de kan vælge at bru-

ge mere kapital og/eller teknologi, der kræver mindre arbejdskraft. Dermed øges medarbejdernes produktivitet. Selskaber, der betaler en højere timeløn til sine medarbejdere, kan derfor have et lavt forbrug af arbejdskraft og dermed lavere samlede lønomkostninger end tilsvarende selskaber med en lavere timeløn.

For selskaber, der ikke er naturlige monopoler, medfører konkurrence blandt andet, at selskaber med højere timeløn søger efter løsninger, som kan opveje ulemperne af højere lønomkostninger, hvilket fører til en mere kapitalintensiv produktion.

Det er netop hensigten med vandsektorloven, at selskaberne skal effektivisere sin drift ved at indføre en kunstig form for konkurrence gennem benchmarking. Det vil derfor som udgangspunkt ikke medvirke til at realisere lovens hensigt, hvis højere lønomkostninger blev behandlet som et særligt forhold.

Overvågning af overløb til recipient

Selskabet skriver i høringssvar af 16. oktober 2012, at som følge af den øgede elektroniske overvågning, påføres selskabet fra 2013 ekstra omkostninger til datatransport og vedligehold, samt omkostninger til rådgivning ved ændringer eller kalibrering af datastrømmen. Selskabet skriver, at selskabet har estimeret at driftsomkostningerne til overvågning af overløb til recipient i 2013, vil beløbe sig til i alt 94.000 kr.

Forsyningssekretariatet vurderer, at ovenstående ikke er et særligt forhold, idet omkostningerne vedrører 2013, hvilket ikke er relevant for benchmarkingen for 2012. Det skyldes, at det er driftsomkostningerne i prisloftet for 2011, der ligger til grund for benchmarkingen.

Udvidelse af vagtordning – Oprettelse af beredskabsplan

Selskabet skriver i høringssvar af 16. oktober 2012, at selskabet pr. 27. september 2010 blev pålagt at deltage i en kommunal beredskabsplan som følge af ekstrem nedbør. Selskabet skriver, at omkostninger til dette beredskab i 2011 androg 222.913 kr. Selskabet skriver, at det forventes, at omkostningerne i forbindelse med det øgede beredskab årligt vil give selskabet en meromkostning på ca. 200.000 kr.

Forsyningssekretariatet vurderer, at ovenstående ikke er et særligt forhold, idet alle selskaber har været nødt til at forholde sig til den ekstrem nedbør, der kom i 2010. En stor del af selskaberne har deltaget i lignende forberedelser på sådanne nedbørsforhold, hvorfor ovenstående ikke er et særligt forhold.

Samlet vurdering

Selskabets angivelse af særlige forhold har givet anledning til en forøgelse af selskabets netvolumenmål, jf. ovenstående. Selskabets sammensætning af costdrivere har ikke givet anledning til en ændring af selskabets

individuelle effektiviseringspotentiale, derfor fastsættes effektiviseringskravet på baggrund af resultaterne af benchmarkingmodellen.

Det er i benchmarkingmodellen identificeret, at selskabet har et effektiviseringspotentiale på 17.190.175 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 17.190.175 kr.

Selskabets individuelle effektiviseringskrav er fastsat til 1.281.886 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 1.203.202.503 kr. De årlige standardafskrivninger på de materielle anlægsaktiver (på værdien 1.203.202.503 kr.) udgør ifølge pris- og levetidskataloget 28.541.318 kr.

Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund, og selskabet opnår således et tillæg for historiske investeringer på 28.541.318 kr.

Tillæg for gennemførte investeringer i 2011

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

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

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer udgør det akkumulerede tillæg for gennemførte investeringer efter den 1. januar 2010. Selskabet fik ved fastsættelsen af prisloftet for 2012 et tillæg for gennemførte investeringer i 2010 på i alt 1.112.142 kr.

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

Fredensborg Spildevand A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
DIVA	2011	5	123.890	24.778
GPS-udstyr	2011	5	316.800	63.360
Ledningsnet, brønde og stik	2011	75	15.660.559	208.807
Strømpeforinger	2011	50	9.070.658	181.413
Ø 800 mm < Ledningsnet = Ø 1000 mm	2011	50	65.935	1.319
Konstruktioner	2011	50	1.035.606	20.712
Mek./el	2011	20	2.020.757	101.038
SRO	2011	10	1.444.411	144.441
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m3) - Konstruktioner	2011	75	249.982	3.333
Konstruktioner	2011	60	499.100	8.318
Køretøjer, små lastvogne (< 3.500 kg.)	2011	5	687.599	137.520
Køretøjer, store lastvogne (> 3.500 kg.)	2011	5	483.980	96.796
I alt				991.836

Selskabet har som øvrigt aktiv i 2011 ansøgt om godkendelse af tillæg for en gennemført investering i DIVA med en anskaffelsesværdi på 123.890 kr. og en ønsket levetid på 3 år. Investeringen omhandler indkøb af EDB, som betragtes som en naturlig del af aktivet ”arbejdsplads” i pris- og levetidskataloget. Aktivet ”arbejdsplads” har en standardlevetid på 5 år i pris- og levetidskataloget, hvorfor Forsyningssekretariatet har påført en standardlevetid på 5 år for den gennemførte investering.

Forsyningssekretariatet har, på basis af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2011 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 01/05/2012, 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 991.386 kr.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010 og 2011 baseret på standardlevetider udgør [1.112.142 kr. + 991.386 kr.]. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer i prisloftet for 2013 på 2.103.978 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 1.441.580 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2012 tillæg for planlagte investeringer i 2011 på i alt 1.065.667 kr. Det fremgår i afsnittet ovenfor, at selskabets afskrivninger på gennemførte investeringer i 2011 er på 991.836 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således -523.575kr. (991.836 - 1.441.580 kr. + 991.836 - 1.065.667 kr.)

Selskabet fik i prisloftet for 2012 tillæg for planlagte investeringer i 2011 på i alt 1.065.667 kr. Det fremgår i afsnittet ovenfor, at selskabets afskrivninger på gennemførte investeringer i 2011 er på 991.836 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således kr. (991.836 kr. – 1.065.667 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 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 levetids-

kataloget 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:

Fredensborg Spildevand as				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Ledningsnet = Ø 200 mm	2012	75	8.000.000	106.667
Strømpeforing = Ø 200 mm	2012	50	8.000.000	160.000
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	75	6.000.000	80.000
Ø 500 mm < Ledningsnet = Ø 800 mm	2012	75	2.000.000	26.667
Stik	2012	75	10.000.000	133.333
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m3) - Konstruktioner	2012	75	2.000.000	26.667
Pumpeinstallation Miljøklasse A (100-300 l/s) - SRO	2012	10	500.000	50.000
Sand- og fedtfang, Mek/EL	2012	20	400.000	20.000
Sand- og fedtfang, SRO	2012	10	10.000	1.000
Slamsugere	2012	5	4.000.000	800.000
Beluftningstanke, SRO	2012	10	1.000.000	100.000
Efterklaringstanke, SRO	2012	10	500.000	50.000
Ledningsnet = Ø 200 mm	2013	75	4.000.000	53.333
Strømpeforing = Ø 200 mm	2013	50	8.000.000	160.000
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2013	75	4.000.000	53.333
Stik	2013	75	10.000.000	133.333
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m3) - Konstruktioner	2013	75	8.200.000	109.333
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m3) - Mek/EL	2013	20	1.000.000	50.000
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m3) - SRO	2013	10	800.000	80.000
EDB	2013	5	3.670.000	734.000
Flowmålere	2013	10	430.000	43.000
I alt			2.970.667	

Selskabet har til brug for fastsættelsen af prisloftet for 2013 indberettet omkostninger til opsætning af en hydraulisk model samt flowmålere som budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål.

Forsyningssekretariatet finder, at der ved etableringen af den hydrauliske model er tale om anlægsomkostninger, i det modellen er tænkt til vedvarende eje og brug for forsyningen i forbindelse med fremtidige anlægsin-

vesteringer. Forsyningssekretariatet har derfor indført det budgetterede omkostninger hertil som en planlagt investering i EDB med en standardlevetid på 5 år, som er standardlevetiden for aktivet ”arbejdsplads” i pris- og levetidskataloget. EDB vurderes som værende et nødvendigt element underliggende aktivet arbejdsplads.

Hvad angår de budgetterede omkostninger til flowmålere finder Forsyningssekretariatet ligeledes, at der er tale om en anlægsomkostning. Forsyningssekretariatet har derfor indført omkostningen til flowmålere som en planlagt investering i 2013 med en standardlevetid på 10 år, som er standardlevetiden for flowmålere i pris- og levetidskataloget.

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 2.970.667 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 vandsektorens § 8.

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

Selskabet har indberettet følgende som 1:1 omkostninger:

- Betaling til Forsyningssekretariatet: 33.000 kr.
- Ejendomsskatter: 150.000 kr.

- Køb af ydelser og produkter der er omfattet af prisloftregulering hos et andet selskab: 4.300.000 kr.
- Spildevandsafgift: 900.000 kr.

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

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

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

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

Det samlede tillæg for 1:1 omkostninger er derfor på 5.383.000 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: 75.000 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 50.000 kr.

Det fremgår af indberetningen af betaling for revisorerklæringer, at der indgår betaling for revisorerklæring 10.000 kr. i forbindelse med indberetning til stoploven. En sådan revisorerklæring er ikke en nødvendig

udgift for selskabet af hensyn til indberetning til Forsyningssekretariatet og kan ikke medtages i beregning af prisloftet.

Det samlede tillæg for disse omkostninger er derfor på 115.000 kr.

Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2011

Forsyningssekretariatet foretager årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede forventede 1:1 omkostninger og faktiske beløb i henhold til reguleringsregnskabet for prisloftsåret for det år, der ligger to år forud for prisloftsåret, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

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

Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets 1:1 omkostninger i 2011 var på 5.093.693 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2011 tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger på i alt 4.700.271 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således 393.422 kr. (5.093.693 kr. – 4.700.271kr.).

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:

- Klimatilpasningsstrategi: 4.300.000 kr.

Målet er efter det oplyste fastsat af Fredensborg Kommune. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt ”Klimatilpasningsstrategi for kloaksystem, vandløb og Øresund”, som er udarbejdet i samarbejde mellem selskabet og Fredensborg Kommune, mail af 20. juli 2012 til Forsyningssekretariatet samt henvist til referat fra byrådsmøde den 26. marts 2012. Selskabet har endvidere oplyst, at klimatilpasningsstrategien er blevet godkendt på selskabets bestyrelsesmøde den 1. marts 2012.

Det fremgår af det indsendte, at selskabet med henblik på opsætning af en hydraulisk model skal opstille målere i spildevandssystemet, foretage registreringer i ledningsnettet samt foretage screening af oversvømmelsesrisikoen i Fredensborg Kommune ved brug af en ”cost distance”-metode.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering skal de indberettede omkostninger ikke behandles som driftsomkostninger til miljø- og servicemål, men

derimod som omkostninger i forbindelse med planlagte investeringer. Selskabet skal efter det oplyste udarbejde en hydraulisk model, der skal benyttes som et værktøj i selskabets strategi for klimatilpasning. En sådan model anser Forsyningssekretariatet for at udgøre et anlægsaktiv, idet der er tale om et aktiv, der er bestemt til vedvarende eje eller brug for selskabet. De budgetterede driftsomkostninger til udarbejdelsen af modellen skal derfor klassificeres som omkostninger til forundersøgelser og projektering i forbindelse med etableringen af et nyt anlægsaktiv.

På baggrund af ovenstående er de indberettede driftsomkostninger derfor i stedet behandlet ovenfor under afsnittet: ”Tillæg for planlagte investeringer i 2012 og 2013”.

Forsyningssekretariatet bemærker i forbindelse hermed, at selskabet, når aktivet er idriftsat, eventuelt vil kunne få tillæg for fremtidige driftsomkostninger til anlægget som driftsomkostninger til miljø- og servicemål i de kommende prislofter, såfremt betingelserne herfor er opfyldt. Forsyningssekretariatet har ikke foretaget en vurdering af, om betingelserne på nuværende tidspunkt er opfyldt.

Selskabet har i høringsvar af 16. oktober 2012 tilføjet, at selskabet forventer at få driftsomkostninger på 735.000 kr. til modellen i forbindelse med det videre arbejde med klimatilpasningsstrategien. Der er ikke fastsat et decideret mål til opfyldelse af konkrete, særlige aktiviteter, som er til gavn for miljøet eller forhøjer servicen over for selskabets kunder ud over standarden på området.

Forsyningssekretariatet har i telefonsamtale med selskabet den 29. november 2012 drøftet aktiviteterne i klimatilpasningsstrategien, herunder det forhold, at en del af opgaverne vedrører det kommunale ansvarsområde. På baggrund heraf var der enighed om, at der ikke kan tildeles tillæg for de budgetterede driftsomkostninger som driftsomkostninger til miljø- og servicemål, idet der ikke er fastsat nogen konkrete miljø- eller servicemål for selskabet.

Forsyningssekretariatet henviser i øvrigt til, at regeringen og KL den 10. juni 2012 indgik aftale om kommunernes økonomi for 2013, hvori det er besluttet, at investeringsniveauet i klimatilpasning skal løftes. På baggrund heraf er der fremsat lovgivning med henblik på, at spildevandsselskaber kan understøtte nye kommunale investeringer, som har til formål at styrke aflledning og håndtering af regnvand. Der er sket en udvidelse af de aktiviteter, som spildevandsselskaberne kan takstfinansiere. Sigtet er, at reglerne vil få virkning for prislofterne for 2013.

Forsyningssekretariatet har udsendt en vejledning om de nærmere vilkår og rammer for den nye bekendtgørelse om spildevandsselskabers medfinansiering af kommunale og private klimatilpasningsprojekter. Vejledningen er offentliggjort på Forsyningssekretariatets hjemmeside, og Forsyningssekretariatet gør opmærksom på, at der fastsat en ekstraordinær

ansøgningsrunde for indberetning af klimatilpasningsprojekter med frist den 15. marts 2013. Selskabet kan læse mere herom i vejledningen.

Det bemærkes i øvrigt, at kommunens oprettelse af beredskabsplan, som selskabet har anført som særligt forhold i forbindelse med benchmarkingen, eventuelt ville kunne indgå i et klimatilpasningsprojekt omfattet af den nye bekendtgørelse, hvis betingelserne ellers er opfyldt.

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 renteudgifter på 2.150.000 kr. i prisloftsåret 2013. Selskabet forventer renteindtægter på 450.000 kr. i 2013.

På baggrund af ovenstående fastsætter Forsyningssekretariatet selskabets nettofinansielle poster til 1.700.000 kr. (2.150.000 kr. – 450.000 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 472.413 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2011 tillæg for nettofinansielle poster på i alt - 613.000 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således 1.085.413 kr. (472.413 kr. – (- 613.000 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	-6.800.797 kr.
- heraf indregnet i prisloftet for 2012	755.644 kr.
Endnu ikke indregnet over- eller underdækning	-6.045.153 kr.
Resterende indregningsperiode (fastsat i prisloftet for 2012)	8 år
Tillæg i prisloftet for 2013	755.644 kr.

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

Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2011

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

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

I prisloftet for 2013 omhandler denne opgørelse overholdelsen af prisloftet for 2011. Hvis selskabet har haft lavere indtægter end tilladt i prisloftet for 2011, fx som følge af lavere debiteret vandmængde end forventet, vil selskabet få et tillæg til prisloftet for 2013. Modsat vil højere indtægter i 2011 end tilladt indebære et fradrag i prisloftet for 2013.

Det fremgår af prisloftbekendtgørelsens § 6, at følgende beløb tilsammen ikke må overstige selskabets indtægtsramme:

- Indtægter fra
 - kubikmetertakster,
 - faste takster,
 - særbidrag,
 - målergebyrer samt
 - andre takster og gebyrer, som vedrører leveringer af ydelser omfattet af § 1, stk. 2, i prisloftåret.
- Andre indtægter i prisloftåret, som selskabet har opnået i forbindelse med eller som følge af selskabets primære aktiviteter, jf. § 1, stk. 2, herunder eksempelvis
 - spildevandsselskabers indtægter fra kommunale vejbidrag,
 - indtægter fra behandling af spildevand fra tømningsordninger,
 - indtægter fra måleraflæsning på vegne af andre selskaber,
 - udlejning af antenneplads på vandtårne eller lignende.

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

- det samlede investeringstillæg i 2011 fra historiske og planlagte investeringer samt indtægter fra tilslutningsbidrag, erstatninger vedr. anlægsinvesteringer og salg af anlægsaktiver, jf. § 21, stk. 4, fratrullet
- selskabets faktiske udgifter til investeringer, jf. § 21, stk. 3, og § 24.

Hvis selskabets faktiske udgifter til investeringer i 2011 overstiger det samlede investeringstillæg for 2011 samt indtægter fra tilslutningsbidrag, erstatninger vedr. anlægsinvesteringer og salg af anlægsaktiver, justeres beløbet ”ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt” jf. tabellen nedenfor til 0. Det skyldes, at investeringsudgifter alene kan finansieres med likviditet fra det i § 24, stk. 1, nævnte tillæg og indtægter.

For selskabet er opgørelsen vedrørende overholdelsen af indtægtsrammen i prisloftet for 2011 foretaget således (baseret på oplysninger fra selskabets prisloft for 2011 samt indberettede oplysninger i regulerings- og investeringsregnskaberne for 2011):

Indtægtsramme 2011			
Indtægtsramme i prisloft for 2011		67.833.013	kr.
Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer i 2011			
Tillæg for historiske investeringer	30.189.267	kr.	
Tillæg for planlagte investeringer	2.640.998	kr.	
Indtægter fra tilslutningsbidrag	1.727.313	kr.	
Indtægter fra salg af anlægsaktiver	88.999	kr.	
Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv.	0	kr.	
Udgifter til investeringer	-41.217.149	kr.	
Ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt	-6.570.572	kr.	0 kr.
Indtægter fra primære aktiviteter mv.			
Indtægter fra kubikmetertakster, faste takster, sær- bidrag, målergebyrer samt andre takster og gebyrer	55.382.348	kr.	
Andre indtægter i prisloftåret, som selskabet har opnået i forbindelse med eller som følge af selska- bets primære aktiviteter	0	kr.	
Indtægter fra primære aktiviteter mv. i alt	55.382.348	kr.	- 55.382.348 kr.
Samlet opgørelse vedrørende overholdelse af prisloftet for 2011			
Beløb til indregning i prisloftet for 2013 i alt		12.450.665	kr.

På baggrund af denne opgørelse fastsættes et tillæg i selskabets prisloft for 2013 på i alt 12.450.665 kr.

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

Selskabet har i høringssvar af 16. oktober 2012 beskrevet, at selskabet har anvendt en byggekredit til finansiering af en del af selskabets investeringsudgifter, da der var investeringer, som forfaldt efter lånegaranti-stillelse.

Selskabet anmoder derfor om tilladelse til, at konvertere de 6.570.572 kr. fra den negative ”Ikke anvendte likviditet vedr. investeringer”, til låneop-tag til anlægsaktiver i 2012.

Hertil bemærkes, at Forsyningssekretariatet ikke kan vejlede i selskabets finansielle struktur. Det kan oplyses, at udgifter til afdrag på lån til låne-finansierede investeringer medregnes som en faktisk udgift til investe-ringer i det år hvor udgiften til afdraget afholdes, jf. prisloftsbekendtgø-relsen § 21 stk. 3.

Debiteret vandmængde 2011

Prisloftet opgøres i kr. pr. m³ på baggrund af selskabets driftsomkostnin-ger med forskellige korrektioner divideret med den debiterede vand-mængde i 2011, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 4.

Forsyningssekretariatet lægger selskabets indberettede debiterede vand-mængde på 1.756.308 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.