

Helsingør Forsyning Spildevand A/S
Att.: Morten Timmermann
Haderslevvej 25
3000 Helsingør

15. februar 2013

Sag 12/05981

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 Helsingør Forsyning Spildevand A/S gældende for 2013.

Prisloftet fastsættes til 36,74 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

Helsingør Forsyning 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 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 14. september 2012 med 2 ugers høringsfrist.

Udkastet blev den 10. oktober 2012 sendt i en kort høring for så vidt angår korrektionen af gennemførte investeringer fra 2011, idet der er foretaget ændringer i opgørelsen af korrektionen i forhold til det oprindelige udkast.

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

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

Begrundelse

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

Selskabets prisloft for 2013 er beregnet i følgende tabel:

Driftsomkostninger			
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012	49.444.367 kr.		
Bortfald af væsentlige omkostninger	0 kr.		
Korrektion for prisudvikling	1.532.775 kr.		
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0 kr.		
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-2.472.218 kr.		
Driftsomkostninger i alt	48.504.924 kr.	48.504.924	kr.
Investeringer			
Tillæg for historiske investeringer	45.822.648 kr.		
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2011	3.870.327 kr.		
Korrektion af gennemførte investeringer fra 2011	1.278.319 kr.		
Tillæg for planlagte investeringer i 2012 og 2013	2.356.167 kr.		
Investeringstillæg i alt*	53.327.461 kr.	53.327.461	kr.
Øvrige omkostninger mv.			
Tillæg for 1:1 omkostninger i 2013	1.853.000 kr.		
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	217.250 kr.		
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2011	-440.770 kr.		
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013	165.000 kr.		
Korrektion ift. faktiske driftsomk. til miljø- og servicemål 2011	0 kr.		
Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2013	550.000 kr.		
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2011	158.623 kr.		
Øvrige udgifter mv. i alt	2.503.103 kr.	2.503.103	kr.
Korrektioner i forhold til tidligere år			
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	1.744.016 kr.		
Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2011	3.457.541 kr.		
Korrektioner ift. tidligere år i alt	5.201.557 kr.	5.201.557	kr.
Samlede prisloft			
Indtægtsramme i 2013		109.537.045	kr.
Debiteret vandmængde 2011		2.981.381	m ³
Prisloft 2013		36,74 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 2011 er, som konsekvens af afslaget på at give tillæg for udgifter til arealleje under 1:1 omkostninger neden for, forhøjet med den gennemsnitlige arealleje, som den var i 2003-05 (371.431 kr.) fremskrevet til prisniveau 2011 med 16,9 pct. (434.203 kr.)

De korrigerede driftsomkostninger for prisloftet 2012 opgøres således til:

Selskabets korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012		
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2011	50.680.116	kr.
Prisfremskrivning 2,3 pct.	1.165.643	kr.
Generelt effektiviseringskrav 0 pct.	0	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-2.401.392	kr.
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012	49.444.367	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 1.532.775 kr., svarende til 3,1 pct. af 49.444.367 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan således opgøres til 50.977.143 kr. (1,031*49.444.367 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 32.392.458 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 vandsselskaberne 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

Generelle bemærkninger i selskabets høringssvar

Selskabet angiver i høringssvar af 28. oktober 2012 en bekymring omkring benchmarkingmodellens evne til, at leve op til de krav, der er til, at selskaberne skal drives på en effektiv måde, der er gennemsigtig for forbrugerne. Selskabet ønsker også alle beregninger bag modellen forelagt sammen med den grafiske DEA-analyse.

Forsyningssekretariatet henviser til hovedpapiret "Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne 2013" med tilhø-

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

rende bilag for en redegørelse af beregningen af selskabets effektiviseringskrav. Forsyningssekretariatet bemærker yderligere, at en gengivelse af beregningerne ikke er mulig, da DEA-modellen er baseret på lineær programmering. Denne metode fungerer som en iterativ proces, og det er derfor ikke muligt at opstille en konkret beregning for selskabet.

Selskabet angiver, at der er usikkerhed om, hvorvidt der i tilstrækkelig grad er taget hensyn til eventuelle fejl i datagrundlaget. Selskabet spørger hvordan der er foretaget kvalitetssikring af det indberettede data.

Forsyningssekretariatet bemærker, at der er foretaget en korrektion af selskabernes effektiviseringspotentialer, der netop tager hensyn til eventuelle fejl i omkostningsallokeringen fra selskaberne, jf. afsnit 8.3 i hovedpapiret ”Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne 2013”, samt bilag 3.

Herudover har Forsyningssekretariatet gennemgået samtlige selskabers indberetninger, og vurderet rigtigheden af oplysningerne på baggrund af den generelle kvalitet af et selskabs indberetning. En lang række selskaber er i den forbindelse blevet kontaktet hvis der har været uoverensstemmelser/ i deres indberetning med hensyn til mængder eller omkostninger.

Selskabet angiver at, fastsættelsen af fronten med kun to selskaber er et alt for lille grundlag til at foretage en sammenligning på baggrund af. Selskabet ønsker yderligere en redegørelse for kvalitetssikringen af fronten.

Forsyningssekretariatet bemærker, at fronten for spildevandsselskaber udgøres af 5 selskaber, jf. afsnit 7 i hovedpapiret ”resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsselskaberne”. Forsyningssekretariatet henviser også til afsnit 7 i hovedpapiret for en redegørelse for principperne bag fastlæggelsen af den effektive front herunder kvalitetssikring af de relevante selskaber.

Selskabet finder det vanskeligt, at vurdere hvad betydningen af, at nogle forsyninger ikke har samtlige costdrivere, og i forlængelse heraf om det er muligt, at sammenligne selskaber, der ikke har de samme costdrivere.

Forsyningssekretariatet bemærker, at det netop er formålet med netvolumenmålet at opveje de forskelle, der er i forsyningernes opbygning. Hvis man kun sammenlignede selskaber med en meget ens opbygning, ville der ikke være brug for et netvolumenmål. Forsyningssekretariatet bemærker dog, at modellen er opdelt i to dele; en model for spildevandsselskaber og en model for drikkevandsselskaber.

Selskabet ønsker generel vejledning til dokumentationskrav i forbindelse med anmeldelse af fx særlige forhold og § 8 ansøgninger.

Hertil bemærkes, at dokumentationskravet afhænger af den konkrete sag og ansøgning. Selskaberne bliver derfor blevet vejledt løbende i forbindelse med fastsættelsen af prisloftet og i udkast til prisloftet.

Selskabet vil gerne have forklaret sammenhængen mellem de forskellige netvolumenmål, omkostninger og effektiviseringskrav.

Forsyningssekretariatet henviser til hovedpapiret ”Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne 2012” med tilhørende bilag for en redegørelse af sammenhængen mellem netvolumenmål, omkostninger og effektiviseringskrav.

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

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*.

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

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 er større grad af flere andre forsyningsledninger i jorden. Derfor kan der være fordyrende graveforhold i forbindelse med ledningsbrud.

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

Selskabet har allerede redegjort for, at der er fordyrende omkostninger med beliggenhed i hovedstadsområdet. Selskabet har dog ikke sat konkrete omkostninger på forholdet. Behandlingen af selskabets angivelse af beliggenhed i hovedstadsområdet er behandlet i forbindelse med selskabets særlige forhold i prisloftet for 2012 for selskabet.

Særlige forhold

Selskabet har indberettet følgende særlige forhold i mail d. 28.6.2012:

- Stor behandlings kapacitet
- Sommerhus Problematik
- Ulovlige tilslutninger
- Slamhåndtering
- Drift af ledninger
- Fjernelse af sand fra rådnetårn
- Vedligeholdelse af særlig bygningsmasse
- Sand fra hovedledning
- Miljøforbedringer
- Bedre riste
- Høj vandstand
- Kulfilteranlæg(lugtgener)
- Administrative udgifter
- Område med højt omkostningsniveau(hovedstadsområdet)
- Andre bemærkninger

Forsyningssekretariatet har for så vidt angår:

- *Stor belastningskapacitet*
- *Sommerhus problematik*
- *Ulovlige tilslutninger*
- *Slamhåndtering*
- *Drift af ledninger*
- *Særlig bygningsmasse*
- *Miljøforbedringer*
- *Bedre riste*
- *Høj vandstand i Øresund*
- *Kulfilteranlæg(lugtgener)*
- *Administrative udgifter*
- *Område med højt omkostningsniveau(hovedstadsområdet)*
- *Andre bemærkninger*

vurderet selskabets angivelser i forbindelse med det korrigerede prisloft for 2012. Der har ikke været grundlag for at ændre i opgørelsen af selskabets effektiviseringspotentiale eller – krav. Da selskabets forhold er uændret i forhold til prisloftet for 2013, har Forsyningssekretariatet ikke gentaget vurderingen af disse forhold i forbindelse med prisloftet for 2013.

Rådnetårne

Selskabet har angivet, at selskabet med tre års mellemrum har en udgift til fjernelse af sand fra et rådnetårn. Selskabet afholder udgiften i 2012, hvor det forventes at udgiften bliver ca. 0,8 mio. kr. Selskabet har anslået udgiften til ca. 0,16 mio. per. år, og foreslår, at dette beløb benyttes hvert år.

Selskabet har ikke angivet, hvorfor fjernelse af sand er særligt. Selskabet bedes derfor redegøre, for hvorfor der er sand i deres rådnetårn. Yderligere skal selskabet redegøre, for de omkostninger de har angivet til forholdet, fx ved at skønne over mandetimer og forklare hvorfor de angivne skøn er retvisende.

Yderligere skal det bemærkes, at omkostningen ikke skal periodiseres, da der kan ske ændringer i modellen fremadrettet, ligesom selskabets forhold kan ændre sig fremadrettet. Det er derfor mere retvisende at tage udgangspunkt i selskabets konkrete omkostninger i 2011 i forbindelse med fastsættelsen af særlige forhold.

Selskabet angiver i høringssvar af 28. oktober 2012, de samme forhold som tidligere angivet omkring deres rådnetårne. Selskabet angiver dog nu, at der er behov for at tømme et rådnetårn i 2013.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet fortsat ikke har redegjort for hvorfor der er sand i deres rådnetårne, og hvorfor det er fordyrende. Forsyningssekretariatet har derfor ikke mulighed for at foretage en yderligere vurdering heraf.

Yderligere er det Forsyningssekretariatets vurdering, at det kun er omkostninger fra 2011, der har relevans for selskabets netvolumenmål i forbindelse med prisloftet for 2013. Det skyldes, at selskabets særlige forhold bliver behandlet som eventuelle manglende costdrivere i netvolumenmålet. Selskabets netvolumenmål er baseret på costdrivere fra 2011.

Forsyningssekretariatet har derfor ikke fundet grundlag for, at korrigere i selskabets netvolumenmål på baggrund af selskabets oplysninger vedrørende rådnetårne.

Sand fra hovedledning

Selskabet angiver, at der tilføres ekstraordinært meget sand til deres hovedledning gennem byen. Det skyldes, at der ikke er sandfang i deres rendestensriste. Ledninger skal derfor renses hver 3. år. Selskabet angiver omkostninger til forholdet på 276.896 kr.

Forsyningssekretariatet bemærker, at dette kan være et særligt forhold. For at Forsyningssekretariatet kan foretage en nærmere vurdering af dette forhold, må selskabet redegøre for hvorvidt der er tale om en rammebetingelse, eller om selskabet selv har valgt den konstruktion, der anven-

des. Det er med andre ord ikke klart for Forsyningssekretariatet, hvorvidt selskabet kan ændre dette forhold ved fx at opsætte brønde.

Selskabet har i høringssvaret den 28. oktober 2012 ikke angivet nye oplysninger vedrørende dette.

Forsyningssekretariatet har derfor ikke mulighed for, at foretage en yderligere vurdering heraf og har ikke fundet grundlag for at korrigere i selskabets netvolumenmål på baggrund af selskabets oplysninger vedrørende sand i hovedledningen.

Kulfilter

Selskabet angiver i høringssvaret, at selskabet har udskiftet kulfiltre på deres renseanlæg for at reducere lugtgener fra anlægget, der ligger placeret i bymæssig bebyggelse.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at der allerede tages hensyn til dette forhold i selskabets netvolumenmål, hvori der netop indgår zoneplacering for renseanlæg af selskabets type. Selskabet bliver derfor fuldt ud kompenseret for deres forhold omkring lugtgener.

Forsyningssekretariatet har derfor ikke fundet grundlag for at korrigere i selskabets netvolumenmål på baggrund af selskabets oplysninger vedrørende kulfiltre.

Lejeomkostninger som særligt forhold

Forsyningssekretariatet har den 17. januar 2013 taget kontakt til selskabet, da lejeomkostninger betragtes som et særligt forhold i forbindelse med benchmarkingen for 2013 og Forsyningssekretariatet er blevet opmærksom på, at selskabet tidligere har indberettet lejeomkostninger som en 1:1 omkostning. Forsyningssekretariatet har derfor bedt selskabet om at dokumentere disse lejeomkostninger.

Selskabet har den 18. januar 2013 indsendt dokumentation for deres lejeomkostninger. Lejeomkostningerne i 2011 udgør 696.179 kr.

Forsyningssekretariatet har derfor øget selskabets netvolumenmål med 696.179 kr. Dette medfører, at selskabets effektiviseringspotentiale reduceres. Selskabets individuelle effektiviseringskrav er dog stadig 5 pct. Da selskabets individuelle effektiviseringskrav i det korrigerede prisloft for 2012 er reduceret, er selskabets driftsomkostninger i prisloft for 2013 steget, hvilket betyder, at selskabets individuelle effektiviseringskrav i kr. er steget.

Samlet vurdering

Selskabets angivelser af særlige forhold har ikke givet anledning til at ændre opgørelsen af selskabets effektiviseringspotentiale. Yderligere har selskabets sammensætning af costdrivere ikke givet anledning til en ændring af selskabets individuelle effektiviseringspotentiale, derfor fastsæt-

tes effektiviseringskravet på baggrund af resultaterne af benchmarkingmodellen.

Det er i benchmarkingmodellen identificeret, at selskabet har et effektiviseringspotentiale på 17.051.910 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 17.051.910 kr.

Selskabets individuelle effektiviseringskrav er fastsat til 2.472.218 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 opmærksomt 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 1.544.126.113 kr. De årlige standardafskrivninger på de materielle anlægsaktiver (på værdien 1.544.126.113 kr.) udgør ifølge pris- og levetidskataloget 45.822.648 kr.

Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund, og selskabet opnår således et tillæg for historiske investeringer på 45.822.648 kr.

Selskabet har i høringssvar af 28. september 2012 gjort opmærksom på, at selskabet har lavet fejl i beregningerne af city-zonerne. Selskabet har via mail af 16. november 2012 indsendt ønsket oplysninger om rettelserne til eksisterende pris- og levetidskatalog. Selskabet meddeler samtidig, at der alene er tale om en reklassifikation af ledningsnettet fra city til by, og at der ikke er behov for en revisorerklæring. Forsyningssekretariatet har godkendt de indsendte oplysninger.

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 2.132.850 kr.

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

Helsingør Forsyning Spildevand A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Ledningsnet, brønde og stik	2011	75	16.520.761	220.277
SRO	2011	10	2.107.419	210.742
Mek./el	2011	20	6.584.798	329.240
Konstruktioner	2011	75	12.297.165	163.962
Køretøjer	2011	5	3.156.057	631.211
Strømpeforinger	2011	50	6.897.820	137.956
Indløb med riste, Konstruktioner	2011	60	385.000	6.417
Jordbassin Klasse B	2011	50	1.333.589	26.672
Tryksatte minipumpestationer (husstandssystemer)	2011	30	300.000	10.000
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Konstruktioner	2011	50	50.000	1.000
I alt				1.737.477

Forsyningssekretariatet har, på basis af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2011 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 20. 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 1.737.477 kr.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010 og 2011 baseret på standardlevetider udgør [2.132.850 kr. + 1.737.477 kr.]. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer i prisloftet for 2013 på 3.870.327 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 in-

vesteringer 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 1.253.667 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2012 tillæg for planlagte investeringer i 2011 på 942.968 kr. Det fremgår i afsnittet ovenfor, at selskabets afskrivninger på gennemførte investeringer i 2011 er på 1.737.477 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således 1.278.319 kr. (1.737.477 kr. – 1.253.667 kr. + 1.737.477 kr. – 942.968 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:

Helsingør Forsyning Spildevand A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Køretøjer, små lastvogne (< 3.500 kg.)	2012	5	650.000	130.000
Rådnetanke, slam, SRO	2012	10	750.000	75.000
Rådnetanke, slam, Mek/EL	2012	20	3.400.000	170.000
Tryksatte minipumpestationer (husstandssystemer)	2012	30	3.500.000	116.667
Strømpeforing = Ø 200 mm	2012	50	12.000.000	240.000
Rådnetanke, slam, Konstruktioner	2012	60	450.000	7.500
Ledningsnet = Ø 200 mm	2012	75	34.150.000	455.333
Rådnetanke, slam, SRO	2013	10	1.250.000	125.000
Rådnetanke, slam, Mek/EL	2013	20	3.650.000	182.500
Tryksatte minipumpestationer (husstandssystemer)	2013	30	4.550.000	151.667
Strømpeforing = Ø 200 mm	2013	50	9.050.000	181.000
Forafvanding, slam, Konstruktion	2013	60	450.000	7.500
Ledningsnet = Ø 200 mm	2013	75	31.050.000	414.000
EDB-model	2013	5	500.000	100.000
			I alt	2.356.167

Selskabet har i høringssvar af 28. september anført et servicemål ”Udarbejdelse af klimatilpasningsplan til 500.000 kr. Omkostningen omfatter undersøgelser, opstilling af målere, konsulent honorarer og formidling.” Selskabet har som en del af høringssvaret vedlagt bilaget ”Miljø & servicemål for klimatilpasningsplan for spildevand”.

Af dette bilag fremgår det, at der ved det indberettede servicemål er tale om en ny EDB-model af ledningsnet, vandløb, topografisk opland og vandstigninger. Forsyningssekretariatet forstår af dette, at der er tale om en hydrologisk-/hydrauliskmodel og at selskabet har til hensigt at bruge denne model fremadrettet. Der er derfor tale om en EDBmodel til vedvarende eje og brug for selskabet.

På den baggrund er det Forsyningssekretariatets vurdering, at der ikke er tale om driftsomkostninger, men anlægsomkostninger til en investering i form af software. Software er EDB, som er en naturlig del af en arbejdsplads. I pris- og levetidskataloget for spildevandsforsyninger fremgår aktivet ”arbejdsplads” med en standard levetid på 5 år.

Forsyningssekretariatet har på ovenstående baggrund indført de forventede omkostninger til den hydrauliske/hydrologiske model i 2013, som en planlagt investering i EDB med en standardlevetid på 5 år.

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 2.356.167 kr. svarende til

summen af standardafskrivningerne i 2013 på de planlagte investeringer i årene 2012 samt 2013.

Øvrige udgifter mv.

Tillæg for 1:1 omkostninger i 2013

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

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

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

Selskabet har indberettet følgende som 1:1 omkostninger:

- Betaling til Forsyningssekretariatet: 33.000 kr.
- Ejendomsskatter: 300.000 kr.
- Leje - Skov og Naturstyrelsen: 700.000 kr.
- Spildevandsafgift: 1.400.000 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.

Selskabet har i høringssvaret anmodet om, at opgørelsen af 1:1 omkostninger reguleres med et beløb på 120.000 kr., som er forventet betaling til Gribvand Spildevand A/S for rensning på Dronningmølle Renseanlæg. Gribvand Spildevand A/S er omfattet af prisloftregulering, og på den baggrund kan det oplyste beløb medtages som 1:1 omkostninger.

Selskabet har indberettet omkostninger til leje af grunde af Naturstyrelsen. Hidtil har Forsyningssekretariatet tildelt selskabet et tillæg herfor i prislofterne for 2011 og 2012. Imidlertid følger det af Konkurrenceankenævnets kendelse af 31. maj 2012 vedrørende DANVA på vegne af 11 selskabers prislofter for 2012, at Konkurrenceankenævnet finder, at betaling af leje af grunde ikke er 1:1 omkostninger, idet et vandselskab har mulighed for at påvirke omkostningerne hertil.

Forsyningssekretariatet har på baggrund heraf foretaget en fornyet vurdering, at selskabets indberettede lejeomkostninger til Naturstyrelsen som 1:1 omkostning. Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at der ikke er tale om en 1:1 omkostning. Det skyldes, at 1:1 omkostninger ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, forstås som omkostninger, der har væsentlig betydning for vandselskabet, og som vandselskabet ikke har indflydelse på. Herudover skal omkostningen vedrøre selskabets primære aktiviteter. Efter Forsyningssekretariatets opfattelse opfylder denne omkostning ikke betingelserne for at være en 1:1 omkostning, idet selskabet har indflydelse på omkostningens størrelse. Omkostningen er derfor ikke medtaget som en 1:1 omkostning i dette prisloft for 2013.

Selskabet har i høringssvaret anført, at *"Forsyning Helsingør er uforstående overfor denne ændring i forhold til de tidligere prislofter. Vi er dog vidende om Konkurrencenævnets bemærkninger om husleje, men det er vores opfattelse, at Forsyningssekretariatet overfortolker nævnets kendelse og at Forsyningssekretariatet ikke uden vores evt. bemærkninger kan ændre den pågældende husleje til en 1:1 omkostning, idet vi ikke er viden om, at vores argumenter for en 1:1 vurdering, har indgået i Konkurrencenævnets vurdering."*

I Forsyningssekretariatets bemærkninger er det antydnet, at man på lejede arealer blot kan skifte lejemål, hvis ikke det er muligt at imødekomme de op-stillede spare potentialer. Det er Forsyning Helsingør opfattelse, at et evt. nyt lejemål på to renseanlæg ikke er arealmæssigt muligt og til-lige ej heller i vores kunders interesse. Det skal i samme forbindelse nævnes, at vi har forsøgt at købe de pågældende grunde, men at det lokale skovdistrikt har modsat sig et salg.

På den baggrund skal vi på ny anmode om få huslejen på ca. 700.000 årligt accepteret som en 1:1 omkostning.

Såfremt det ikke kan anerkendes som en 1:1 omkostning, vil vi anmode om at få det godkendt som et særligt forhold."

Hertil skal Forsyningssekretariatet anføre, at der ikke gælder særlige regler for fastsættelsen af arealleje for Naturstyrelsen. Naturstyrelsen skal opkræve en markedsbaseret leje. I sådanne tilfælde beror lejefastsættelsen på en forhandling mellem ejer og lejer, og selskabet har derigennem indflydelse på lejens størrelse. I den forstand er forholdene de samme som i sagen for Konkurrenceankenævnet.

Forsyningssekretariatet er derfor henvist til at følge samme fremgangsmåde i denne sag og har ikke mulighed for at give et tillæg til prisloftet herfor som 1:1 omkostning.

I konsekvens heraf skal beregningen af selskabets korrigerede driftsomkostninger i 2011 ændres: Den gennemsnitlige arealleje, som den var i 2003-05 (371.431 kr.), skal efter prisfremskrivning tillægges denne. Dette fremgår af pkt. ”Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012 ovenfor.

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

Det samlede tillæg for 1:1 omkostninger er derfor på 1.853.000 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: 180.000 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 37.250 kr.

Det samlede tillæg for disse omkostninger er derfor på 217.250 kr.

Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2011

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

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

prisloftet for 2011, og selskabets faktiske 1:1 omkostninger i 2011, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2011.

Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets 1:1 omkostninger i 2011 var på 4.085.493 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2011 tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger på i alt 4.526.263 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således -440.770 kr. (4.085.493 kr. – 4.526.263 kr.).

Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013

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

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 le-

delse. 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:

- | | |
|----------------------|-------------|
| 1. Kvalitetssikring: | 165.000 kr. |
| 2. Badevandssikring: | 115.000 kr. |

Selskabet har endvidere i dets høringssvar af 28. september 2012 indberettet følgende nye budgetterede driftsomkostninger som driftsomkostninger til miljø- og servicemål:

Servicemål

- | | |
|--|-------------|
| 3. Udarbejdelse af edb-model til klimatilpasningsstrategi: | 500.000 kr. |
| 4. Vagtordning: | 280.000 kr. |
| 5. Drift af lukkede sparebassiner: | 100.000 kr. |
| 6. Sikring af drift af overløb: | 300.000 kr. |
| 7. Sikring af drift af regnvandsbassiner: | 200.000 kr. |
| 8. Sikring af drift og vedligeholdelse af pumpestationer: | 200.000 kr. |
| 9. Sikring af bygnings- og grønvedligeholdelse: | 100.000 kr. |
| 10. Vedligeholdelse og drift af renseanlæg: | 370.000 kr. |
| 11. Bedre riste: | 180.000 kr. |
| 12. Bedst mulig rensning: | 300.000 kr. |

Miljømål

- | | |
|---|-------------|
| 13. Ændringer og forbedringer af overløb: | 370.000 kr. |
| 14. Bekæmpelse af uønskede overløb mv.: | 800.000 kr. |

1. Kvalitetssikring

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet i forbindelse med indberetningen til prisloftet for 2012 indsendt uddrag af referat fra bestyrelsesmøde i Forsyning Helsingør A/S den 25. maj 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 er tale om et nyt mål, som er fastsat af selskabets bestyrelse. Selskabet har oplyst, at de budgetterede driftsomkostninger skal gå til de samme aktiviteter, som oplyst ved indberetningen til prisloftet for 2012.

Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet for 2013 herfor på 165.000 kr.

2. Badevandssikring

Målet er efter det oplyste fastsat af Helsingør Kommune. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt brev af 22. december 2011 fra Helsingør Kommune til selskabet indeholdende påbud om afgivelse af oplysninger i forbindelse med badevandsdata.

Ved fastsættelsen af prisloftet for 2012 indberettede selskabet målet ”badevandsovervågning”, som Forsyningssekretariatet afviste at tildele tillæg til prisloftet for, idet de indberettede aktiviteter hverken kunne betragtes som aktiviteter til opnåelse af et miljø- eller et servicemål. Begrundelsen herfor var, at kommunens ønske om at gøre information om badevandskvalitet offentligt tilgængeligt ikke anses for at være et servicemål i prisloftreguleringens forstand, idet servicemål defineres som 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.

Helsingør Kommune har ved indberetningen til prisloftet for 2013 indsendt det nævnte brev af 22. december 2011 fra Helsingør Kommune, som indeholder et påbud, hvorefter selskabet skal ”*levere data fra udvalgte overløb til havet eller kystnære vandløb*”. Påbuddet er meddelt i henhold til miljøbeskyttelseslovens § 72.

Det fremgår af miljøbeskyttelseslovens § 72, at den, der er ansvarlig for en virksomhed, som kan give anledning til forurening, efter anmodning fra kommunalbestyrelsen eller ministeren skal give alle oplysninger, herunder om økonomiske og forebyggende foranstaltninger, som har betydning for vurderingen af forureningen og for eventuelle afhjælpende eller forebyggende foranstaltninger.

Anvendelsen af påbud om afgivelse af oplysninger efter miljøbeskyttelseslovens § 72 forudsætter, at tilsynsmyndigheden er blevet opmærksom på forureningsforhold, der kan være i strid med loven.

Dette følger af bestemmelsens ordlyd samt af ”Vejledning om håndhævelse af Miljøbeskyttelsesloven” nr. 6 2005 fra Miljøstyrelsen. Af vejledningens afsnit 1.2. fremgår det således, at myndighederne kan pålægge en virksomhed at foretage udgiftskrævende undersøgelser af egne forureningsforhold, når myndighederne har en begrundet mistanke om en

forurening, som virksomheden må antages at være skyld, og påbuddet er nødvendigt.

I brevet af 22. december 2011 har Helsingør Kommune ikke angivet begrundelsen for at påbyde selskabet at levere de nævnte oplysninger, og det fremgår således ikke, om anvendelsesformålet med oplysningerne er i overensstemmelse med miljøbeskyttelseslovens § 72.

Forsyningssekretariatet finder på baggrund af ovenstående, at målet ikke er tilstrækkeligt konkretiseret, idet formålet med de indberettede aktiviteter ikke fremgår af påbuddet. Selskabet har således ikke dokumenteret, at aktiviteterne medgår til opfyldelsen af et miljø- eller servicemål.

Selskabet har i høringssvar af 28. september 2012 anført, at selskabet anser målet for at være tilstrækkeligt præcist til, at selskabet allerede har påtaget sig opgaven, og at de oplysninger, som kommunen har påbudt selskabet at levere, efter selskabets opfattelse ligger væsentligt over, hvad man som virksomhed normalt må formodes at kunne blive pålagt med hjemmel i miljøbeskyttelseslovens § 72.

Forsyningssekretariatet finder, at selskabets kommentarer ikke giver anledning til en anden vurdering af målet, idet målet fortsat ikke er tilstrækkeligt konkretiseret. Det fremgår fortsat ikke af den indsendte dokumentation, at aktiviteterne medgår til opfyldelsen af et miljø- eller servicemål. Det forhold, at kommunens påbud ifølge selskabets vurdering ligger ud over, hvad der normalt må formodes at blive pålagt med hjemmel i miljøbeskyttelseslovens § 72, ændrer ikke herpå.

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

3. Udarbejdelse af edb-model til klimatilpasningsstrategi

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 4. september 2012 og redegørelse i e-mail af 11. oktober 2012.

Det fremgår af referatet, at selskabet løbende foretager klimatilpasning af dets aktiver, og at det ved nye anlæg tillægger en klimafaktor på 30 procent oven på dimensioneringsgrundlaget.

Selskabet ønsker at udarbejde en plan for klimatilpasning af dets anlæg. Som et led i denne planlægning vil selskabet etablere en ny edb-model for afløbssystemet. Selskabet vil i denne forbindelse få omkostninger til konsulenttydelser, opmåling, vandføringsmålinger, licenser mv. Det fremgår af det indsendte, at de samlede omkostninger til opbygning af edb-modellen er budgetteret til 500.000 kr.

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 EDB-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 i forbindelse med anvendelsen af edb-modellen 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.

4. Vagtordning

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 4. september 2012 og redegørelse i e-mail af 11. oktober 2012.

Ifølge referatet har bestyrelsen godkendt mål om at *”Gennemføre vagtordning med reaktionstid på maks. 1 time døgnet rundt”*.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering kan de indberettede aktiviteter hverken betragtes som aktiviteter til opnåelse af et miljø- eller servicemål, men derimod som aktiviteter, der er en del af selskabets almindelige drift, idet aktiviteterne ud fra det oplyste hverken varetager miljøforbedrende hensyn eller forbedrer den service eller det serviceniveau, som kunden oplever fra sit vandselskab i sin egenskab af at være aftager af selskabets tjenester eller produkter, ud over den gældende standard på området. I tilknytning hertil kan Forsyningssekretariatet oplyse, at det anser alle foranstaltninger, som er nødvendige for opretholdelse af forsyningssikkerheden, herunder de indberettede aktiviteter, for at være en del af selskabets almindelige drift.

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

5. Drift af lukkede sparebassiner

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 4. september 2012 og redegørelse i mail af 11. oktober 2012.

Ifølge det indsendte har bestyrelsen pålagt selskabet, at sikre driften af lukkede spildevandsbassiner, som er blevet sat i drift siden 2005. Driften skal sikre, at bassinerne fungerer, så der ikke sker unødige overløb til vandløb og havet.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering kan de indberettede aktiviteter hverken betragtes som aktiviteter til opnåelse af et miljø- eller service-mål, men derimod som aktiviteter, der er en del af selskabets almindelige drift, idet aktiviteterne ud fra det oplyste hverken varetager miljøforbedrende hensyn eller forbedrer den service eller det serviceniveau, som kunden oplever fra sit vandselskab i sin egenskab af at være aftager af selskabets tjenester eller produkter, ud over den gældende standard på området. I tilknytning hertil kan Forsyningssekretariatet oplyse, at det anser alle foranstaltninger, som er nødvendige for opretholdelse af forsyningssikkerheden, herunder de indberettede aktiviteter, for at være en del af selskabets almindelige drift.

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

6. Sikring af drift af overløb

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 4. september 2012 og redegørelse i mail af 11. oktober 2012.

Ifølge det indsendte har bestyrelsen pålagt selskabet at sikre driften af overløbene, så risikoen for opstuvninger mindskes. Selskabet har oplyst, at driften skal sikres, således at overløbene fungerer og ikke forårsager unødigt opstuvning, og at der er tale om en skærpelse af indsatsen før 2005.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering kan de indberettede aktiviteter hverken betragtes som aktiviteter til opnåelse af et miljø- eller service-mål, men derimod som aktiviteter, der er en del af selskabets almindelige drift, idet aktiviteterne ud fra det oplyste hverken varetager miljøforbedrende hensyn eller forbedrer den service eller det serviceniveau, som kunden oplever fra sit vandselskab i sin egenskab af at være aftager af selskabets tjenester eller produkter, ud over den gældende standard på området. I tilknytning hertil kan Forsyningssekretariatet oplyse, at det anser alle foranstaltninger, som er nødvendige for opretholdelse af forsyningssikkerheden, herunder de indberettede aktiviteter, for at være en del af selskabets almindelige drift.

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

7. Sikring af drift af regnvandsbassiner

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 4. september 2012 og redegørelse i mail af 11. oktober 2012.

Ifølge det indsendte har bestyrelsen pålagt selskabet at sikre driften på dets regnvandsbassiner, så oversvømmelse mindskes, og bassinerne vedligeholdes til samme standard som tilsvarende private i lokalområdet.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering kan de indberettede aktiviteter hverken betragtes som aktiviteter til opnåelse af et miljø- eller service-mål, men derimod som aktiviteter, der er en del af selskabets almindelige drift, idet aktiviteterne ud fra det oplyste hverken varetager miljøforbedrende hensyn eller forbedrer den service eller det serviceniveau, som kunden oplever fra sit vandselskab i sin egenskab af at være aftager af selskabets tjenester eller produkter, ud over den gældende standard på området. I tilknytning hertil kan Forsyningssekretariatet oplyse, at det anser alle foranstaltninger, som er nødvendige for opretholdelse af forsyningssikkerheden, herunder de indberettede aktiviteter, for at være en del af selskabets almindelige drift.

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

8. Sikring af drift og vedligeholdelse af pumpestationer

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 4. september 2012 og redegørelse i e-mail af 11. oktober 2012.

Ifølge det indsendte har bestyrelsen pålagt selskabet at sikre driften på pumpestationerne, så de fremtræder pænt (nabovenligt) med samme vedligeholdelse som nabogrundene.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering kan de indberettede aktiviteter hverken betragtes som aktiviteter til opnåelse af et miljø- eller service-mål, men derimod som aktiviteter, der er en del af selskabets almindelige drift, idet aktiviteterne ud fra det oplyste hverken varetager miljøforbedrende hensyn eller forbedrer den service eller det serviceniveau, som kunden oplever fra sit vandselskab i sin egenskab af at være aftager af selskabets tjenester eller produkter, ud over den gældende standard på området. I tilknytning hertil kan Forsyningssekretariatet oplyse, at det anser alle foranstaltninger, som er nødvendige for opretholdelse af forsyningssikkerheden, herunder de indberettede aktiviteter, for at være en del af selskabets almindelige drift.

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

9. Sikring af bygnings- og grønvedligeholdelse

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 4. september 2012 og redegørelse i mail af 11. oktober 2012.

Ifølge det indsendte har bestyrelsen pålagt selskabet at sikre bygnings- og grønvedligeholdelse, så bygningerne mv. fremtræder med samme vedligeholdelse som nabogrundene (godt naboskab).

Efter Forsyningssekretariatets vurdering kan de indberettede aktiviteter hverken betragtes som aktiviteter til opnåelse af et miljø- eller service-mål, men derimod som aktiviteter, der er en del af selskabets almindelige drift, idet aktiviteterne ud fra det oplyste hverken varetager miljøforbedrende hensyn eller forbedrer den service eller det serviceniveau, som kunden oplever fra sit vandselskab i sin egenskab af at være aftager af selskabets tjenester eller produkter, ud over den gældende standard på området.

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

10. Vedligeholdelse og drift af renseanlæg

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 4. september 2012 og redegørelse i mail af 11. oktober 2012.

Ifølge det indsendte har bestyrelsen pålagt selskabet at sikre vedligeholdelse af Helsingør Renseanlæg, således at det fortsat fremtræder som en arkitektonisk perle. Der skal endvidere ske bekæmpelse af graffiti.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering kan de indberettede aktiviteter hverken betragtes som aktiviteter til opnåelse af et miljø- eller service-mål, men derimod som aktiviteter, der er en del af selskabets almindelige drift, idet aktiviteterne ud fra det oplyste hverken varetager miljøforbedrende hensyn eller forbedrer den service eller det serviceniveau, som kunden oplever fra sit vandselskab i sin egenskab af at være aftager af selskabets tjenester eller produkter, ud over den gældende standard på området.

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

11. Bedre riste

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 4. september 2012.

Ifølge det indsendte har bestyrelsen pålagt selskabet at sikre drift af bedst mulig riste til renseanlæggene, og de budgetterede driftsomkostninger skal gå til strøm, affaldsbortskaffelse og øvrigt tilsyn.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering kan de indberettede aktiviteter hverken betragtes som aktiviteter til opnåelse af et miljø- eller service-mål, men derimod som aktiviteter, der er en del af selskabets almindelige drift, idet aktiviteterne ud fra det oplyste hverken varetager miljøforbedrende hensyn eller forbedrer den service eller det serviceniveau, som kunden oplever fra sit vandselskab i sin egenskab af at være aftager af selskabets tjenester eller produkter, ud over den gældende standard på området. I tilknytning hertil kan Forsyningssekretariatet oplyse, at det anser alle foranstaltninger, som er nødvendige for opretholdelse af forsyningssikkerheden, herunder de indberettede aktiviteter, for at være en del af selskabets almindelige drift.

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

12. Bedst mulig rensning

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 4. september 2012.

Ifølge det indsendte har bestyrelsen pålagt selskabet at rense bedst muligt og dermed ikke kun opfylde renskravene. Der skal renses bedst muligt med den nuværende teknologi. Selskabet har oplyst, at det renser vandet bedre end normalt, idet det overholder udlederkravene med en margen på kun 60 – 70 % af det tilladte, hvorved det renser bedre end de lovmæssige krav. Bestyrelsen har på mødet den 4. september 2012 pålagt selskabet fremadrettet at fastholde denne bedre rensning. De budgetterede driftsomkostninger skal efter det oplyste gå til selskabets øgede omkostninger til polymer og øget beluftning.

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

Det fremgår således af vandsektorlovens § 2, stk. 6, nr. 6), at spildevandsforsyningssekskabers primære aktiviteter er transport, behandling eller afledning af spildevand mod betaling. Forsyningssekretariatet finder ikke, at de indberettede aktiviteter forbedrer den service eller det serviceniveau, som kunderne oplever fra vandselskabet i deres egenskab af at være aftagere af disse tjenesteydelser ud over den gældende standard på området.

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

13. Ændringer og forbedringer af overløb

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 4. september 2012.

Ifølge det indsendte har bestyrelsen pålagt selskabet at søge Helsingør Kommunes bekræftelse på at der siden 2005 er udført ændringer og forbedring af overløbene, hvilket har betydet at 300.000 m³ spildevand i dag ledes til renseanlæggene, hvor det tidligere ledtes til vandløb, søer og havet.

For at opnå tillæg til prisloftet for driftsomkostninger til miljø- og servicemål kræves det, at selskabet dokumenterer, at målet er nyt eller har fået et nyt indhold med væsentlig økonomisk konsekvens for selskabet. Forsyningssekretariatet finder ikke, at det fremsendte materiale dokumenterer, at dette er opfyldt. Forsyningssekretariatet finder herudover ikke, at det fremsendte materiale dokumenterer, at målet som hævdet er fastsat af stat eller kommune.

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

14. Bekæmpelse af uønskede overløb mv.

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 4. september 2012.

Ifølge det indsendte har bestyrelsen pålagt selskabet at søge Helsingør Kommunes bekræftelse på, at der er foretaget indsats vedrørende opsporing, overvågning, kortlægning og planlægning af mulige indsatsområder.

For at opnå tillæg til prisloftet for driftsomkostninger til miljø- og servicemål kræves det, at selskabet dokumenterer, at målet er nyt eller har fået et nyt indhold med væsentlig økonomisk konsekvens for selskabet. Forsyningssekretariatet finder ikke, at det fremsendte materiale dokumenterer, at dette er opfyldt. Forsyningssekretariatet finder herudover ikke, at det fremsendte materiale dokumenterer, at målet som hævdet er fastsat af stat eller kommune.

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

Samlet tillæg

Det samlede tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål er derfor på 165.000 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.

I selskabets prisloft for 2011 er der ikke givet tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål.

Der er derfor ikke anledning til at foretage en korrektion for forskelle mellem budgetterede og faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål.

Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således 0 kr.

Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2013

Prisloftet for 2013 skal efter prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, korrigeres for selskabets forventede nettofinansielle indtægter og udgifter. Det følger af prisloftbekendtgørelsens § 13, stk. 1, at nettofinansielle poster kan indregnes i prisloftet, i det omfang låntagningen er sket på effektive og markedsmæssige vilkår.

I henhold til prisloftbekendtgørelsens § 13, stk. 2, kan Forsyningssekretariatet skønne, at renten på et selskabs valgte lån adskiller sig væsentlig fra markedsmæssige vilkår. I så fald indregnes renteomkostninger svarende til CIBOR 12 måneder og gældsrisikopræmie for selskabet i prisloftet i stedet for selskabets faktiske renteomkostninger.

Fradraget/tillægget for selskabets nettofinansielle poster beregnes som værdien af selskabets renteomkostninger fratrasket dets finansielle indtægter. Selskabet forventer renteudgifter på 675.000 kr. i prisloftsåret 2013. Selskabet forventer renteindtægter på 125.000 kr. i 2013.

På baggrund af ovenstående fastsætter Forsyningssekretariatet selskabets nettofinansielle poster til 550.000 kr. (675.000 kr. – 125.000 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 408.623 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2011 tillæg for nettofinansielle poster på i alt 250.000 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således 158.623 kr. (408.623 kr. – 250.000 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	-3.488.032 kr.
- heraf indregnet i prisloftet for 2012	1.744.016 kr.
Endnu ikke indregnet over- eller underdækning	-1.744.016 kr.
Resterende indregningsperiode (fastsat i prisloftet for 2012)	1 år
Tillæg i prisloftet for 2013	1.744.016 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, fratrukket
- 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		108.148.637	kr.
Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer i 2011			
Tillæg for historiske investeringer	48.564.141	kr.	
Tillæg for planlagte investeringer	2.728.417	kr.	
Indtægter fra tilslutningsbidrag	221.872	kr.	
Indtægter fra salg af anlægsaktiver	0	kr.	
Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv.	0	kr.	
Udgifter til investeringer	-66.468.139	kr.	
Ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt	-14.953.703	kr.	0 kr.
Indtægter fra primære aktiviteter mv.			
Indtægter fra kubikmetertakster, faste takster, særbidrag, målergebyrer samt andre takster og gebyrer	104.185.276	kr.	
Andre indtægter i prisloftåret, som selskabet har opnået i forbindelse med eller som følge af selskabets primære aktiviteter	505.820	kr.	
Indtægter fra primære aktiviteter mv. i alt	104.691.096	kr.	-104.691.096 kr.
Samlet opgørelse vedrørende overholdelse af prisloftet for 2011			
Beløb til indregning i prisloftet for 2013 i alt		3.457.541	kr.

På baggrund af denne opgørelse fastsættes et tillæg i selskabets prisloft for 2013 på i alt 3.457.541 kr.

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

Debiteret vandmængde 2011

Prisloftet opgøres i kr. pr. 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 2.981.381 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 korregeret for effektiviseringskrav. Herefter pristalsreguleres efter § 32. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan dog ikke fastsættes lavere end det, der udgør de effektive driftsomkostninger for selskabet i henhold til beregningerne i benchmarkingen.

Herefter korrigeres for afvikling af selskabets over- eller underdækning og tillæg af forventede 1:1 omkostninger, forventede driftsomkostninger til opnåelse af miljø- og servicemål, forventede nettofinansielle poster, tillæg for planlagte investeringer, tillæg for gennemførte investeringer, tillæg for historiske investeringer, forventet bortfald af væsentlige omkostninger som er medregnet i driftsomkostningerne for prisloftet, samt fradrag af et generelt og et individuelt effektiviseringskrav.

Endvidere skal der i henhold til bekendtgørelsens § 5, stk. 2, korrigeres for en årlig engangsregulering som følge af forskelle mellem tidligere indregnede forventede afskrivninger fra investeringsplanen og faktiske beløb fra investeringsregnskabet for det år, der ligger to år forud for prisloftåret.

Desuden korrigeres som en årlig engangsregulering for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter og indtægtsrammen, jf. § 6, i det år, der ligger to år forud for prisloftåret. Endvidere korrigeres i prisloftet for forskellen mellem tidligere indregnede forventede beløb for driftsomkostninger til opnåelse af miljø- og servicemål, 1:1 omkostninger samt nettofinansielle poster og de faktiske beløb i henhold til reguleringsregnskabet for året to år forud for prisloftsåret, jf. dog § 9, stk. 2, og § 13.

Endelig korrigeres for forskellen mellem tidligere indregnede forventede beløb til øgede driftsomkostninger, jf. § 8, stk. 2 og 3, og de faktiske afholdte udgifter, jf. § 25, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

Ved fastsættelsen af prisloftet kan kun indregnes relevante udgifter, omkostninger og indtægter fra aktiviteter omfattet af § 1, stk. 2, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 3.

Det fremkomne beløb udgør selskabets indtægtsramme, som til sidst divideres med den debiterede vandmængde i 2011 for at få selskabets prisloft for 2013 opgjort i kr. pr. 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.