

Fanø Vand A/S  
Att.: Susanne V. Brøner  
Skolevej 5  
6720 Fanø

Den 11. oktober 2013  
Sag nr. 13/04402

## Afgørelse om prisloft for 2013

### Indledning

Forsyningssekretariatet fastsætter prislofter for de vand- og spildevandselskaber, der er omfattet af vandsektorloven. Prisloftet fastsætter en ramme for de maksimale indtægter, som vandselskabet må opkræve for selskabets primære aktiviteter. Prisloftet udmeldes som en samlet m<sup>3</sup>-pris.

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.

### Afgørelse

Forsyningssekretariatet har truffet afgørelse om prisloftet for Fanø Vand A/S gældende for 2013.

Prisloftet fastsættes til 19,99 kr. pr. m<sup>3</sup>.

Prisloftet er opgjort inklusive afgifter, men eksklusive moms.

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

**KONKURRENCE- OG  
FORBRUGERSTYRELSEN**  
Carl Jacobsens Vej 35  
2500 Valby

Tlf. 4171 5000  
Fax 4171 5100  
CVR-nr. 10 29 48 19  
vand@kfst.dk  
www.kfst.dk

**FORSYNINGSEKRETARIATET**

Forsyningssekretariatet  
er en del af Konkurrence-  
og Forbrugerstyrelsen.

## Sagsfremstilling

Fanø Vand 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.

Selskabets debiterede vandmængde var i perioden 2009-2011 på under 400.000 m<sup>3</sup>. Selskabet kan derfor i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 26, stk. 3, få fastsat prislofter for en fireårig periode.

Selskabet har anmodet om at få fastsat prislofter for den fireårige periode 2013-2016.

Efter prisloftbekendtgørelsen skulle selskaberne senest den 15. april 2013 indberette en række oplysninger til brug for fastsættelsen af prislofterne for 2013-2016, jf. § 18, stk. 2.

Udkastet til afgørelsen blev sendt i høring den 13. september 2013 med to ugers høringsfrist.

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

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

## Begrundelse

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

Selskabets prisloft for 2013 er beregnet i følgende tabel:

| <b>Driftsomkostninger</b>                                                          |            |     |                              |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|------------------------------|
| Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012 inkl. tillæg iht. § 8, stk. 4 | 2.952.676  | kr. |                              |
| Forhøjelse af driftsomkostninger iht. § 8, stk. 5                                  | 724.477    | kr. |                              |
| Korrektion for prisudvikling                                                       | 91.533     | kr. |                              |
| Korrektion for generelt effektiviseringskrav                                       | 0          | kr. |                              |
| Korrektion for individuelt effektiviseringskrav                                    | -147.634   | kr. |                              |
| Driftsomkostninger i alt                                                           | 3.621.052  | kr. | 3.621.052 kr.                |
| <b>Investeringer</b>                                                               |            |     |                              |
| Tillæg for historiske investeringer                                                | 1.418.319  | kr. |                              |
| Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2011                                   | 76.593     | kr. |                              |
| Tillæg for planlagte investeringer i 2012 og 2013                                  | 27.667     | kr. |                              |
| Investeringstillæg i alt*                                                          | 1.522.579  | kr. | 1.522.579 kr.                |
| <b>Øvrige omkostninger mv.</b>                                                     |            |     |                              |
| Tillæg for 1:1 omkostninger i 2013                                                 | 1.221.500  | kr. |                              |
| Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent                            | 40.000     | kr. |                              |
| Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013                      | 0          | kr. |                              |
| Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2013                                  | -120.000   | kr. |                              |
| Øvrige udgifter mv. i alt                                                          | 1.141.500  | kr. | 1.141.500 kr.                |
| <b>Historisk over- eller underdækning</b>                                          |            |     |                              |
| Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010                        | -1.783.148 | kr. | -1.783.148 kr.               |
| <b>Samlede prisloft</b>                                                            |            |     |                              |
| Indtægtsramme i 2013                                                               |            |     | 4.501.983 kr.                |
| Gennemsnitlig debiteret vandmængde 2009-2011                                       |            |     | 225.208 m <sup>3</sup>       |
| Prisloft 2013                                                                      |            |     | 19,99 kr. pr. m <sup>3</sup> |
| Prisloft 2013 ekskl. afgift for ledningsført vand                                  |            |     | 14,66 kr. pr. m <sup>3</sup> |

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

Selskabet gøres opmærksom på bestemmelsen i prisloftbekendtgørelsens § 24, stk. 1, hvor det fremgår, at selskabet alene kan anvende den likviditet, som tillæggene for planlagte, gennemførte og historiske investeringer og supplerende investeringstillæg giver anledning til, jf. § 5, stk. 2, og §§ 10-12:

- til finansiering af udgifter til tillægsberettigede investeringer,
- 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.

Herudover kan likviditeten fra tilslutningsbidrag og salg af anlægsaktiver, jf. § 21, stk. 4, 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.

Da driftsomkostningerne ikke kan fastsættes lavere end de effektive driftsomkostninger, som følger af beregningerne i benchmarkingen, kan selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2012 være forhøjet på baggrund heraf. Herudover kan driftsomkostningerne være forhøjet på baggrund af ansøgninger herom fra selskabet.

De korrigerede driftsomkostninger for prisloftet for 2012 opgøres således til:

| Selskabets korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012 |                  |            |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------|
| Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2011            | 2.255.437        | kr.        |
| Prisfremskrivning 2,3 pct.                                      | 51.875           | kr.        |
| Generelt effektiviseringskrav 0 pct.                            | 0                | kr.        |
| Individuelt effektiviseringskrav                                | -112.772         | kr.        |
| <b>Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012</b>     | <b>2.194.540</b> | <b>kr.</b> |

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

*Selskabet søgte om forhøjelse af driftsomkostningerne iht. § 8, stk. 4-5 forud for det oprindelige prisloft for 2013, der blev truffet afgørelse om den 14. februar 2013. I det følgende er afsnittet vedrørende ansøgningen om § 8, stk. 4-5 gengivet, som det fremgår af det oprindelige prisloft for 2013, da der ikke sidenhen er foretaget ændringer vedrørende dette punkt.*

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

kan maksimalt øges til 95 pct. af selskabets faktiske driftsomkostninger i 2010.

I tillæg til dette kan et vandselskab, som får øget driftsomkostningerne i prisloftet for 2013 efter § 8, stk. 4, få øget prisloftet midlertidigt med beløb svarende til forskellen mellem 95 pct. af vandselskabets faktiske driftsomkostninger i 2010 og driftsomkostningerne i prislofterne for 2011 og 2012.

Selskabet har den 26. juni 2012 ansøgt om forøgelse af selskabets driftsomkostninger i henhold til § 8, stk. 4, samt om midlertidig forøgelse af driftsomkostninger i henhold til § 8 stk. 5.

#### Forhøjelse efter § 8, stk. 4

Selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2011 udgør 73 pct.  $(2.261.858/3.108.080 \cdot 100)$  af selskabets faktiske driftsomkostninger i 2010.

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

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabets driftsomkostninger i prisloftet bør forhøjes til 95 pct. af selskabets faktiske driftsomkostninger i 2010. Selskabets driftsomkostninger i prisloftet forhøjes dermed til 2.952.676 kr. (95 pct. af 3.108.080).

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

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

I praksis har Forsyningssekretariatet valgt at undersøge væsentlige afvigelser mellem selskabets faktiske driftsomkostninger (FADO) i henholdsvis 2010 og 2011. Da selskabets FADO i 2011 ligger på samme niveau som selskabets faktiske FADO 2010, har Forsyningssekretariatet

lagt selskabets FADO 2010 til grund for forøgelsen af driftsomkostningerne i prisloftet for 2013.

I selskabets høringssvar af 15. november 2012 gør selskabet opmærksom på, at et gennemsnit af selskabets FADO 2010 og FADO 2011 bør danne grundlag for forhøjelsen af prisloftet 2013, jf. § 8, stk. 4-5, i stedet for den af Forsyningssekretariatet anvendte opgørelse af FADO 2010. Selskabet begrundet dette med, at der dermed tages hensyn til udsving i driftsomkostninger fra 2010 til 2011 samt, at andre forsyningsselskaber ligeledes har fået øget prisloft 2013 på baggrund af et gennemsnit af FADO 2010 og 2011.

Til dette bemærker Forsyningssekretariatet, at der efter bestemmelsen er hjemmel til at øge driftsomkostningerne i prisloftet 2013 til niveau svarende til maksimalt 95 pct. af FADO 2010. Såfremt driftsomkostningerne i prisloftet øges til 95 pct. af gennemsnittet af selskabets FADO 2010 og 2011, udgør denne forhøjelse et større beløb end 95 pct. af FADO 2010. Forsyningssekretariatet har dermed ikke hjemmel til at øge driftsomkostninger på baggrund af et gennemsnit af selskabets FADO 2010 og 2011. På den baggrund fastholder Forsyningssekretariatet beregningen af forhøjelsen.

#### Midlertidig forhøjelse efter § 8, stk. 5

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

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

|                                               | Prisloft 2011 | Prisloft 2012    |            |
|-----------------------------------------------|---------------|------------------|------------|
| Driftsomkostninger i prisloft                 | 2.261.858     | 2.194.540        | kr.        |
| 95 % af faktiske driftsomkostninger i 2010    | 2.952.676     | 2.952.676        | kr.        |
| <b>Forskel</b>                                | 690.818       | 758.136          | kr.        |
| <b>Midlertidig forhøjelse iht. §8, stk. 5</b> |               | <b>1.448.954</b> | <b>kr.</b> |

Selskabet angiver i sit høringssvar, at det ønsker at få fordelt efterslæbet over en periode, der er så lang som muligt, eksempelvis 7 år. Den lange periode begrundes med, at selskabet ønsker en svag takststigning, hvilket sikres via en lang fordelingsperiode.

Forsyningssekretariatet har gjort selskabet opmærksom på, at det fremgår af prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 5, at der er tale om en midlertidig forhøjelse af prisloftet, og at en fordeling på 7 år efter Forsyningssekretariatets vurdering ikke kan anses for midlertidig.

Selskabet har i mail af 18. december 2012, anmodet om at få fordelt efterslæbet over prisloft 2013 og 2014.

Den samlede forhøjelse af prisloftet for 2013 i henhold til § 8, stk. 5, udgør dermed (1.448.954/2) 724.477 kr.

I selskabets ansøgning om § 8, stk. 4-5, forudsætter selskabet, at ovennævnte forhøjelse og tillæg til prisloftet pristalsreguleres. Det vil sige, at der tages højde for prisudviklingen i forhold til de faktiske driftsomkostninger.

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

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

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

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

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

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

I selskabets høringssvar anfører selskabet, at efterslæbet bør forhøjes efter samme princip som selskabet gør opmærksom på i forhold til forhøjelsen af driftsomkostningerne i prislofter efter § 8, stk. 4.

Forsyningssekretariatet er uenigt i dette, da efterslæbet, jf. § 8, stk. 5, regnes ud fra den samlede forskel mellem 95 pct. af FADO 2010 og

driftsomkostninger i henholdsvis prisloft 2011 og 2012 efterbestemmelsen. Der er dermed ikke hjemmel til at lave denne beregning ud fra gennemsnittet af FADO 2010 og 2011. På den baggrund fastholder Forsyningssekretariatet beregningen af efterslæbet.

### **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.
- Bygeomkostningsindeks for boliger (BYG 4) vægtes 30 pct.
- Prisindeks for indenlandsk vareforsyning (PRIS 11, undergruppen ”Andre maskiner og apparater”) vægtes 20 pct.

I beregningen til brug for prisloftet for 2013 anvendes prisudviklingen fra ultimo 2010 til ultimo 2011, som er det senest tilgængelige kalenderår.

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

### Opgørelse af prisindeks

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

Kilde: Forsyningssekretariatets beregning baseret på tal fra Danmarks Statistiks "BYG 6: Omkostningsindeks for anlæg efter art og indekstype" (undergrupperne "Jordarbejde mv." samt "Asfaltarbejde"), "BYG 4: Byggeomkostningsindeks for boliger efter hovedindeks, delindeks og art" (hovedindekset "Byggeomkostningsindeks for boliger", delindekset "Byggeomkostningsindeks i alt" og art "I alt") og "PRIS 11: Prisindeks for indenlandsk vareforsyning efter varegruppe" (varegruppen "Andre maskiner og apparater" under gruppe 84).

Den samlede korrektion for prisudviklingen kan således opgøres til 91.533 kr., svarende til 3,1 pct. af 2.952.676 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan således opgøres til 3.044.209 kr. ( $1,031 \cdot 2.952.676$  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 1.185.171 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 produktivtetsudvikling i dansk erhvervsliv (indgår i effektiviseringskravet med 70 pct.) og på udviklingen inden for bygge- og anlægssektoren (indgår i effektiviseringskravet med 30 pct.), jf. prisloftbekendtgørelsens § 14, stk. 1.

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

Selskabernes generelle effektiviseringskrav fastsættes 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.

### Høringssvar

Selskabet skriver i sit høringssvar, at det formoder, at korrektionerne for prisudviklingen og det generelle effektiviseringskrav bliver korrigeret, når der foreligger opdaterede tal fra Danmarks statistik.

Forsyningssekretariatet kan bekræfte ovenstående formodninger. Prisudviklingen og det generelle effektiviseringskrav korrigeres i prisloftet for 2015 og 2016, når de relevante tal fra Danmarks statistik foreligger.

### **Korrektion for individuelt effektiviseringskrav**

*I det følgende er afsnittet vedrørende benchmarking gengivet, som det fremgår af det oprindelige prisloft for 2013, da der ikke sidenhen er foretaget ændringer vedrørende disse punkter.*

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 resultat-orienterede benchmarking, jf. prisloftbekendtgørelsens § 27, stk. 2. Modellen og resultaterne af benchmarkingen er offentliggjort på Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens hjemmeside.<sup>1</sup>

#### Høringssvar

Selskabet har den 9. november 2012 indsendt høringssvar. Selskabets bemærkninger vedrørende Forsyningssekretariatets overskridelse af frister, Forsyningssekretariatets vejledningspligt samt overordnede bemærkninger vedrørende benchmarking er behandlet i selskabets afgørelse vedrørende det korrigerede prisloft for 2012.

Selskabet har i høringssvaret indberettet korrigerede oplysninger vedrørende, driftsomkostninger, ejendomsskatter, oppumpet vandmængde, kilometer råvandsledning, vandværkets udpumpede vandmængde, vandværkets type og vandværkets kapacitet.

Forsyningssekretariatet har taget korrektionerne til efterretning, hvilket har medført at selskabets effektiviseringspotentiale er faldet fra 2.191.374 kr. til 1.794.150 kr. Effektiviseringspotentialet er dog stadig så stort, at selskabet modtager samme effektiviseringskrav som før.

Selskabet mener ikke, at individuelle effektiviseringskrav er i overensstemmelse med Konkurrenceankenævnets kendelse eller lovgivningen. Konkurrenceankenævnet hjemviste med henblik på, at Forsyningssekretariatet kunne gennemgå fremgangsmåden ved fastsættelsen af individuelle effektiviseringskrav, således at det blev sikret, at alene selskaber med særligt store effektiviseringsbehov blev udvalgt. Selskabet ser ikke disse forudsætninger opfyldt i det modtagne udkast til prisloftsafgørelse.

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

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

Hensynene kan opdeles i to kategorier:

- Generelle hensyn
- Individuelle hensyn

De *generelle hensyn* indebærer to forhold: Alle selskaber får tillagt hhv. 25 pct. for spildevandsforsyninger og 20 pct. for vandforsyninger af selskabets driftsomkostninger i prisloftet (DOiPL) til deres netvolumenmål

---

<sup>1</sup> Se <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2013/Resultatorienteret-benchmarking-2013>

i beregningen af deres korrigerede potentiale jf. afsnit 8.1 i papiret *"Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne 2013" (modellen)*. Korrektionen tager hensyn til eventuelt manglende costdrivere. På baggrund af dette korrigerede netvolumenmål beregnes selskabets korrigerede effektiviseringspotentiale, som anvendes ved fastsættelsen af selskabets individuelle effektiviseringskrav.

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

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

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

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

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

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

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

Ved fastsættelsen af selskabets individuelle effektiviseringspotentiale foretages en række trin for at sikre, at selskabets individuelle effektiviseringspotentiale er retvisende. Der tages blandt andet hensyn til selskabets særlige forhold, herunder hvorvidt selskabets beliggenhed har betydning for selskabets effektiviseringspotentiale, samt om selskabets sammen-

sætning af costdrivere har betydning for selskabets effektiviseringspotentiale.

I det følgende gennemgås først selskabets angivelser af *særlige forhold*. Derefter gennemgås, hvorvidt selskabets *sammensætning af costdrivere* har betydning for selskabets effektiviseringspotentiale. Og endelig er der en *samlet vurdering*, hvoraf det fremgår, hvilke elementer der har haft betydning for opgørelsen af selskabets effektiviseringspotentiale.

#### Særlige forhold

Selskabet har ikke i indberettet særlige forhold til prisloftet for 2013.

#### Sammensætning af costdrivere

Forsyningssekretariatet har gennemført en analyse af betydningen af selskabernes sammensætning af costdrivere for at kunne tage højde for en eventuel skæv allokering af omkostningerne.

Analysen omfatter en vurdering af, om selskabet har en forholdsvis stor andel af netvolumenmålet fra enkelte costdrivere. Yderligere indeholder analysen en undersøgelse af sammenhængen mellem effektiviseringspotentialet og størrelsen af netvolumenbidrag fra enkelte costdrivere.

Analysen peger på, at selskaber, som har en samlet stor afvigelse på costdriverne: *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 reduceret effektiviseringspotentialet for de pågældende selskaber, jf. papiret *Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – 2013 (modellen)*.

Selskabet kan se en oversigt over selskabernes sammensætning af costdrivere i bilag 3 til modellen.

#### *Ingen udsving på costdriverne*

Selskabets sammensætning af costdrivere giver ikke anledning til en væsentlig afvigelse i ovennævnte costdrivere, jf. bilag 10. Der er derfor ikke grundlag for en justering af selskabets individuelle effektiviseringspotentiale på baggrund af selskabets sammensætning af costdrivere.

#### Samlet vurdering af individuelt effektiviseringskrav

Da selskabet ikke har angivet særlige forhold, er der ikke grundlag for at foretage en yderligere individuel vurdering heraf. Selskabets sammensætning af costdrivere har ikke givet anledning til en ændring af selskabets individuelle effektiviseringspotentiale. Selskabets effektiviseringskrav fastsættes derfor på baggrund af resultaterne af benchmarkingmodellen.

Det er i benchmarkingen identificeret, at selskabet har et effektiviseringspotentiale på 1.767.505 kr., jf. tabel 1 i bilag 8 til modellen. Det be-

tyder, at hvis selskabet havde været blandt de mest effektive selskaber, ville selskabets indtægtsramme kunne reduceres med dette beløb.

Selskabets individuelle effektiviseringskrav fastsættes på baggrund af ovenstående effektiviseringspotentiale. Selskabets individuelle effektiviseringskrav er fastsat til 147.634 kr., jf. tabel 1 bilag 8 til modellen.

## **Investeringer**

Det følger af bestemmelsen i prisloftbekendtgørelsens § 24, stk. 1, at selskabet alene kan anvende den likviditet, som tillæggene for planlagte, gennemførte og historiske investeringer og supplerende investeringstillæg samt korrektionen for gennemførte investeringer giver anledning til, jf. § 5, stk. 2, og §§ 10-12, til finansiering af udgifter til tillægsberettigede investeringer, 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.

Herudover kan likviditeten fra tilslutningsbidrag og salg af anlægsaktiver, jf. § 21, stk. 4, samt ekstraordinære effektiviseringsgevinster, jf. § 26 stk. 2, 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.

### **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, der bortfalder, som følge af at anlæg er færdigafskrevet.

Værdien af de materielle anlægsaktiver pr. 1. januar 2010 udgør 75.240.862 kr. De årlige standardafskrivninger på de materielle anlægsaktiver (på værdien 75.240.862 kr.) udgør ifølge pris- og levetidskataloget 1.418.319 kr.

Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund, og selskabet opnår således et tillæg for historiske investeringer på 1.418.319 kr.

### **Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2011**

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, der bortfalder som følge af, at et anlæg 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 1.333 kr.

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

| <b>Fanø Vand A/S</b>                                        |           |                                       |                                     |                                |
|-------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Beskrivelse af investeringen</b>                         | <b>År</b> | <b>Standardlevetid<br/>(antal år)</b> | <b>Anskaffelsespris<br/>(i kr.)</b> | <b>Afskrivning<br/>(i kr.)</b> |
| Filteranlæg, åbne filtre, enkelt filtrering, Konstruktioner | 2011      | 50                                    | 2.408.085                           | 48.162                         |
| Elanlæg - vandværk                                          | 2011      | 25                                    | 234.176                             | 9.367                          |
| Elanlæg - vandværk                                          | 2011      | 25                                    | 188.980                             | 7.559                          |
| Nødstrømsanlæg på vandværk                                  | 2011      | 25                                    | 228.484                             | 9.139                          |
| Elanlæg - vandværk                                          | 2011      | 25                                    | 25.828                              | 1.033                          |
| <b>I alt</b>                                                |           |                                       |                                     | <b>75.260</b>                  |

Forsyningssekretariatet har, på basis af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2011 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 2. maj 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 75.260 kr.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010 og 2011 baseret på standardlevetider udgør [1.333 + 75.260 kr.]. Som følge heraf

modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer i prisloftet for 2013 på 76.593 kr. svarende til summen af de lineære standardafskrivninger i årene 2010 og 2011.

Selskabet har i sit høringsvar anmodet om at få indregnet kompensation for tillæg til gennemførte investeringer i 2012-2014, som selskabet først vil modtage efter den endelige korrektion af det fire årige prisloft.

Hertil bemærker Forsyningssekretariatet, at korrektionen af de fireårige prislofter foretages i henhold til prisloftbekendtgørelsen § 5, stk. 3. Det fremgår af bestemmelsen, at denne korrektion skal foretages ved slutningen af den fireårige periode. Som en overgangsbestemmelse fastsættes 2013 som det første år i det fireårige prisloft. Dette medføres at der korrigeres for prislofterne i år 2011, 2012, 2013, 2014 og 2015 ved fastsættelsen af prisloftet for 2017, jf. prisloftbekendtgørelsens § 35, stk. 7.

Der findes ikke i prisloftbekendtgørelsen hjemmel til at tildele selskabet tillæg på afskrivningerne af gennemførte, men endnu ikke opgjorte, investeringer i 2012-2014. Opgørelsen af de gennemførte investeringer fastholdes derfor.

### **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.

Hvis et selskab foretager en renovering, der medfører en væsentlig omkostning, som 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:

| <b>Fanø Vand A/S</b>                             |           |                                   |                                 |                            |
|--------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>Beskrivelse af investeringen</b>              | <b>År</b> | <b>Standardlevetid (antal år)</b> | <b>Anskaffelsespris (i kr.)</b> | <b>Afskrivning (i kr.)</b> |
| Elanlæg - vandværk                               | 2012      | 25                                | 150.000                         | 6.000                      |
| Instrumenter (flowmåler+tryk transducer+alarmer) | 2012      | 10                                | 150.000                         | 15.000                     |
| Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm                   | 2013      | 75                                | 500.000                         | 6.667                      |
| <b>I alt</b>                                     |           |                                   |                                 | <b>27.667</b>              |

Forsyningssekretariatet har på basis af selskabets indberettede planlagte investeringer for årene 2012 samt 2013 vurderet de indberettede planlagte investeringer som tillægsberettigede. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for planlagte investeringer på 27.667 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 (inklusive bidrag til drikkevandsbeskyttelse), jf. lovbemærkningerne til vandsektorlovens § 8.

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

for, hvorfor en given omkostning efter selskabets opfattelse opfylder betingelserne.

Selskabet har indberettet følgende som 1:1 omkostninger:

- Betaling til Forsyningssekretariatet: 16.000 kr.
- Ejendomsskatter: 5.000 kr.
- Afgift til ledningsført vand: 1.200.000 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. Da selskabet har både vand- og spildevandsaktiviteter, der er omfattet af prisloftsreguleringen, skal de to forsyninger dele omkostningen til Forsyningssekretariatet og beløbet for prisloftet gældende for 2013 fastsættes til 16.500 kr.

Ejendomsskatter er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, en 1:1 omkostning. Forsyningssekretariatet har på den baggrund medtaget selskabets budgetterede omkostninger til ejendomsskat som 1:1 omkostninger.

Afgift af ledningsført vand i henhold til lovbekendtgørelsen herom (Lovbekendtgørelse nr. 639 af 21. august 1998, som ændret ved lov nr. 1384 af 28. december 2011) betragtes som en 1:1 omkostning i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4. Afgiften betales til statskassen og udgør 6,13 kr. pr. m<sup>3</sup> ledningsført vand i 2013. På den baggrund medtages selskabets budgetterede omkostninger i denne forbindelse som 1:1 omkostninger.

Det samlede tillæg for 1:1 omkostninger er derfor på 1.221.500 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 revisorerklæringer: 40.000 kr.

Det samlede tillæg for disse omkostninger er derfor på 40.000 kr.

### **Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013**

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

Selskabet har ikke indberettet driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013. Forsyningssekretariatet har derfor ikke givet tillæg til prisloftet herfor.

Det samlede tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål er derfor på 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 den effektive rente på en 2-årig dansk statsobligation og gældsrisikopræmie for selskabet i prisloftet i stedet for selskabets faktiske renteomkostninger.

Fradraget for selskabets nettofinansielle poster beregnes som værdien af selskabets finansielle omkostninger fratrukket dets finansielle indtægter. Selskabets finansielle omkostninger omfatter blandt andet renteomkostninger, kurstab og finansielle gebyrer.

Selskabet forventer ingen renteudgifter i prisloftåret 2013. Selskabet forventer renteindtægter på 120.000 kr. i 2013.

På baggrund af ovenstående fastsætter Forsyningssekretariatet selskabets nettofinansielle poster til -120.000 kr. (0 kr. – 120.000 kr.) i prisloftet for 2013.

## **Historisk over- eller underdækning**

### **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:

| <b>Over- eller underdækningen</b>                             |                       |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Opgjort over- eller underdækning i alt i prisloftet for 2012  | 5.349.445 kr.         |
| - heraf indregnet i prisloftet for 2012                       | -1.783.148 kr.        |
| <b>Endnu ikke indregnet over- eller underdækning</b>          | <b>3.566.297 kr.</b>  |
| Resterende indregningsperiode (fastsat i prisloftet for 2012) | 2 år                  |
| <b>Fradrag i prisloftet for 2013</b>                          | <b>-1.783.148 kr.</b> |

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.

### **Debiteret vandmængde i perioden 2009-2011**

Prisloftet opgøres i kr. pr. m<sup>3</sup> på baggrund af selskabets driftsomkostninger med forskellige korrektioner divideret med den gennemsnitlige årlige debiterede vandmængde i 2009-2011, jf. prisloftbekendtgørelsens §§ 3, stk. 5, og 5, stk. 5.

Forsyningssekretariatet lægger selskabets indberettede debiterede vandmængde på 225.208 m<sup>3</sup> ((226.213 m<sup>3</sup> + 227.773 m<sup>3</sup> + 221.638 m<sup>3</sup>) / 3) 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/ Filip M. Sundram

## 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. 122 af 8. februar 2013 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.

Ved fastsættelsen af prisloftet kan kun indregnes relevante udgifter, omkostninger og indtægter fra aktiviteter omfattet af § 1, stk. 2, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 4.

Det fremkomne beløb udgør selskabets indtægtsramme, som til sidst divideres med den gennemsnitlige debiterede vandmængde i perioden 2009-2011 for at få selskabets prisloft for 2013 opgjort i kr. pr. m<sup>3</sup>, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 6, sammenholdt med § 3, stk. 5.

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. 2-3.

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.

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.

Hvis et vandselskab, som har fået fastsat fireårige prislofter, har ændringer i det indberettede efter § 18, skal Forsyningssekretariatet udarbejde reviderede prislofter, såfremt ændringerne resulterer i en ændring af indtægtsrammen på mere end 10 %, jf. prisloftbekendtgørelsens § 19, stk. 3.