

Hørsholm Vand ApS (vand)
Att.: Gitte Benner Storm
Håndværkersvinget 2
2970 Hørsholm

15. februar 2013
Sag 12/06035

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 Hørsholm Vand ApS (vand) gældende for 2013.

Prisloftet fastsættes til 21,76 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

Hørsholm Vand ApS (vand) er et kommunalt ejet forsyningsselskab, som har til formål at servicere mindst 10 ejendomme. Selskabet er derfor i henhold til vand-sektorlovens § 2, stk. 1, omfattet af prisloftreguleringen.]

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

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

Udkastet til afgørelsen blev sendt i høring den 28. september 2012 med 2 ugers høringsfrist.

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

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

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

Begrundelse

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

Selskabets prisloft for 2013 er beregnet i følgende tabel:

Driftsomkostninger			
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012	8.176.203	kr.	
Bortfald af væsentlige omkostninger	0	kr.	
Korrektion for prisudvikling	253.462	kr.	
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0	kr.	
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-408.810	kr.	
Driftsomkostninger i alt	8.020.855	kr.	8.020.855 kr.
Investeringer			
Tillæg for historiske investeringer	3.421.020	kr.	
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2011	990.884	kr.	
Korrektion af gennemførte investeringer fra 2011	549.207	kr.	
Tillæg for planlagte investeringer i 2012 og 2013	377.925	kr.	
Investeringstillæg i alt*	5.339.036	kr.	5.339.036 kr.
Øvrige omkostninger mv.			
Tillæg for 1:1 omkostninger i 2013	12.852.500	kr.	
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	72.000	kr.	
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2011	274.197	kr.	
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013	252.200	kr.	
Korrektion ift. faktiske driftsomk. til miljø- og servicemål 2011	0	kr.	
Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2013	49.000	kr.	
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2011	23.501	kr.	
Øvrige udgifter mv. i alt	13.523.398	kr.	13.523.398 kr.
Korrektioner i forhold til tidligere år			
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	173.098	kr.	
Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2011	309.343	kr.	
Korrektioner ift. tidligere år i alt	482.441	kr.	482.441 kr.
Samlede prisloft			
Indtægtsramme i 2013			27.365.730 kr.
Debiteret vandmængde 2011			1.257.705 m ³
Prisloft 2013			21,76 kr. pr. m ³
Prisloft 2013 ekskl. afgift for ledningsført vand			15,64 kr. pr. m ³

* Bemærk, at der ved kontrollen med overholdelsen af prisloftet for 2011 - som foretages i dette prisloft for 2013 - kan opstå en korrektion, som får betydning for den samlede størrelse af selskabets investeringsmidler i prisloftet for 2013. Hvis dette er tilfældet, vil det fremgå af afsnittet "Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2011" nedenfor.

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

Selskabet gøres opmærksom på bestemmelsen i prisloftbekendtgørelsens § 24, stk. 1, om, at selskabet kan anvende den likviditet, som tillæggene for planlagte, gennemførte og historiske investeringer samt korrektionen for gennemførte investeringer giver anledning til, jf. § 5, stk. 2, og §§ 10-12, og som indtægter fra tilslutningsbidrag og fra salg af anlægsaktiver giver anledning til, jf. § 21, stk. 4, til finansiering af udgifter til investeringer.

Likviditeten fra investeringstillæggene, tilslutningsbidrag og salg af anlægsaktiver kan ud over finansiering af tillægsberettigede investeringer også anvendes til køb af grunde, til bortskaffelse af aktiver, der er taget ud af drift, og reetablering som følge heraf, samt til delvis tilbagebetaling af tilslutningsbidrag ved etablering af alternativ bortskaffelse af tag- og overfladevand.

Driftsomkostninger

Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, fastsættes de almindelige driftsomkostninger i prisloftet for 2013 som driftsomkostningerne i prisloftet for 2012 korrigeret for effektiviseringskrav.

Det betyder, at der ved prisloftfastsættelsen tages udgangspunkt i selskabets korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2011 prisfremskrevet til 2012 med 2,3 pct. efter prisloftbekendtgørelsens § 32 og fratrasket et effektiviseringskrav på 0 pct. efter prisloftbekendtgørelsens § 14 samt et individuelt effektiviseringskrav efter prisloftbekendtgørelsens § 15.

De korrigerede driftsomkostninger for prisloftet 2012 opgøres således til:

Selskabets korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012	
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2011	8.473.354 kr.
Prisfremskrivning 2,3 pct.	194.887 kr.
Generelt effektiviseringskrav 0 pct.	0 kr.
Luftkorrektion	-71.884 kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-420.154 kr.
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012	8.176.203 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.

Forhøjelse af driftsomkostninger iht. § 8, stk. 3.

I henhold til prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 3, kan et selskabs driftsomkostninger i prisloftet forhøjes, såfremt selskabet kan dokumentere afholdelsen af ekstraordinære udgifter til eksempelvis erstatninger, som følge af hændelser indtruffet før 2011. Forhøjelsen af driftsomkostningerne i prisloftet, jf. § 8, stk. 3, kan øges midlertidigt i en periode.

Selskabet har i mail af 17. oktober 2012 søgt om en forhøjelse af prisloftet efter § 8, stk. 3.

Selskabet anfører, at der i 2013 forventes et erstatningskrav mod selskabet på ca. 300.000 kroner, som resultat af et forventet brud på en huslejekontakt.

Forsyningssekretariatet bad i mail af 18. januar 2013, selskabet bekræfte at den erstatningsudløsende hændelse endnu ikke var indtruffet. Selskabet svarede bekræftende på dette i mail af 22. januar 2013.

Forsyningssekretariatet bemærker, at forhøjelse af driftsomkostningerne i prisloftet, iht. § 8, stk. 3, forudsætter at selskabets ekstraordinære udgifter følger af hændelser indtruffet før 2011.

Da selskabet anfører, at hændelsen der ligger til grund for selskabets ansøgning om forhøjelse af driftsomkostningerne, endnu ikke er indtruffet, er det Forsyningssekretariatets vurdering, at den ekstraordinære udgift ikke er omfattet af prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 3. Selskabets anmodning om forhøjelse af driftsomkostningerne i prisloftet for 2013 iht. § 8, stk. 3, afvises derfor.

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
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 253.462 kr., svarende til 3,1 pct. af 8.176.203 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan således opgøres til 8.429.665 kr. ($1,031 \cdot 8.176.203$ 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 3.919.218 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 vandsel-

skaberne 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. Mo-

dellen og resultaterne af benchmarkingen er offentliggjort på Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens hjemmeside.¹

Høringssvar

Selskabet har den 12. oktober 2012 indsendt høringssvar. Selskabets bemærkninger vedrørende resultatorienteret benchmarking samt Forsyningssekretariatets overskridelse af frister er besvaret i selskabets afgørelse af det korrigerede prisloft 2012 og er derfor ikke gentaget.

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 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.

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

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.

Selskabet skriver yderligere i deres høringsvar af 12. oktober 2012, at selskabet har skitseret, hvordan den resultatorienterede benchmarking påvirker selskabet herunder de modelmæssige usikkerheder i den resultatorienterede benchmarking. Selskabet skriver, at formålet er at få større indsigt i betydningen af usikkerhederne og at få belyst konsekvenserne for det enkelte selskab. Selskabet har listet følgende tre punkter:

- Model med flere costdrivere
- Effektiviseringspotentialet i en SFA model i benchmark 2012
- Effektive omkostninger fra 2012 til 2013.

Model med flere costdrivere

Selskabet skriver i høringsvar af 12. oktober 2012, at selskabet mener, at omkostningsækvivalenterne er så usikkert bestemt, at det er nødvendigt at anvende flere costdrivere i modellen. Selskabet mener, at når omkostningsækvivalenterne er så usikkert bestemt, kan prisen på vandværker være sat for højt, imens prisen for ledninger måske bliver sat lidt for lavt, således vil selskaber med mange ledninger blive stillet dårligere. Desuden skriver selskabet, at generelt er effektiviseringspotentialerne i en model med flere costdrivere betydeligt lavere, hvorfor fravalget af en model med flere costdrivere har stor betydning for selskabet. Selskabet

skriver, at af vedlagte regneark til høringssvaret fremgår det, at selskabets effektiviseringspotentiale er 16,24 pct. for højt.

Forsyningssekretariatet bemærker, at benchmarkingmodellen for 2013 består af følgende 6 overordnede costdrivere: *Boringer, Vandværk, Trykforøgerstationer, Ledninger, Stik og Kunder*. Disse overordnede costdrivere består af i alt 19 specifikke costdrivere, som benævnes underliggende forhold.

Forsyningssekretariatet har identificeret disse costdrivere i samarbejde med selskaberne og brancheforeningerne med henblik på at identificere de costdrivere, som har betydning for selskabets driftsomkostninger. Forsyningssekretariatet har testet en lang liste af costdrivere, som potentielt kunne forklare selskabernes driftsomkostninger. Forsyningssekretariatet har på baggrund af en række statistiske analyser identificeret de costdrivere, som forklarer selskabernes driftsomkostninger bedst muligt. Det er netop disse costdrivere, som benchmarkingmodellen er opbygget af.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at benchmarkingmodellerne er meget præcise og derfor forklare selskabernes driftsomkostninger. I den sammenhæng bemærkes, at der i modellerne tages store forsigtighedshensyn netop for at tage højde for eventuelle costdrivere, der ikke er blevet identificeret af Forsyningssekretariatet eller branchen endnu.

Herudover bemærker Forsyningssekretariatet, at selskabet ikke har beskrevet, hvordan den udførte analyse er foretaget, eller hvordan selskabet er kommet frem til 16,24 pct. Selskabet har blandt andet ikke beskrevet, hvilke input som indgår i denne model og hvorfor denne model er mere retvisende end den anvendte benchmarkingmodel.

Effektiviseringspotentialet i en SFA model i benchmark 2012

Selskabet skriver i høringssvar af 12. oktober 2012, at effektiviseringspotentialet er betydeligt lavere i en SFA-model end i DEA-modellen. Selskabet skriver, at forskellen mellem de to giver et indtryk af estimationsusikkerheden for det enkelte selskab. Selskabet mener ikke, at det er korrekt, når Forsyningssekretariatet i materialet om den reguleringsmæssige benchmarking anfører, at en SFA-model ikke er mulig i det Peter Bogetoft påviste dette allerede i en analyse i forbindelse med klagesagen ved Konkurrenceankenævnet. Selskabet skriver, at den metodemæssige usikkerhed lægges over på selskabet, da der ikke benyttes en best of more tilgang, og at det fremgår af regnearket, at selskabets effektiviseringspotentiale er 11,88 pct. for højt.

Forsyningssekretariatet forstår selskabets kommentar, som værende relevant for benchmarkingmodellen for 2013. Forsyningssekretariatet bemærker, at DEA-modellen er valgt, idet det er sekretariatets vurdering, at denne model er bedst til at benchmarke netop denne branche. Selskabet kan læse om modelvalget i bilag 7 til *Benchmarkingmodel oktober 2011*.

Forsyningssekretariatet bemærker, at modelmæssig usikkerhed ikke lægges over på selskaberne på grund af, at der ikke benyttes en best of more tilgang. Det bemærkes, at der i benchmarkingmodellen tages et meget stort forsigtighedshensyn, hvor 25 pct. af DOiPL tillægges selskabets netvolumenmål, alderskorrigeret netvolumenmål og tæthedskorrigeret netvolumenmål. Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at denne model er bedst egnet til at benchmarke denne branche, og at der ikke lægges modelmæssig usikkerhed over på selskaberne.

Herudover bemærkes, at selskabet ikke argumenterer eller på anden måde redegør for, hvor selskabet mener, at en SFA og/eller en best of more tilgang er bedre end en DEA-model. En DEA-model, hvor der foretages et stort forsigtighedshensyn.

Effektive omkostninger fra 2012 til 2013

Selskabet skriver i høringssvar af 12. oktober 2012, at de oplever et fald i de effektive driftsomkostninger fra 2012 til 2013 på 6,6 pct. Selskabet mener, at dette skaber usikkerhed om validiteten af modellerne, og at det kunne tyde på, at frontskiftet er urealistisk stort.

Forsyningssekretariatet bemærker, at ændringen i selskabernes effektive driftsomkostninger i modellen for 2013 i forhold til niveauet i modellen for 2012 kan blandt andet skyldes følgende forhold:

- Benchmarkingmodellen for 2013 indeholder nye og flere costdrivere.
- Genberegning af omkostningsækvivalenterne.
- Ny indberetning fra selskaberne til genberegning af omkostningsækvivalenterne.
- Ny indberetning fra selskaberne til benchmarkingen for 2013.

Angående frontskiftet skal Forsyningssekretariatet bemærke, at dette påvirkes af, hvor meget selskaberne effektiviserer sig, og at dette derfor kan variere fra år til år.

Endelig angiver selskabet i høringssvaret af 12. oktober 2012, at de mener, at usikkerheden i Forsyningssekretariatets anvendte model langt overstiger de 2 pct., som er forskellen mellem selskabets potentialer i 2012 og 2013.

Forsyningssekretariatet bemærker at benchmarkingmodellen for 2013 er mere detaljeret end benchmarkingmodellen for 2012, og dermed beskriver selskaberne mere præcist.

Potentialesammenligning, som foregår i det korrigerede prisloft for 2012, er med for at sikre, at selskabet ikke stilles et for højt potentiale i prisloftet for 2012. Desuden bemærker Forsyningssekretariatet, at der er lavet

analyser på benchmarkingmodellen i 2013, som viser, at denne er robust (se bilag 3 til benchmarkingmodellens hovedpapir for 2013²).

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 costdrivene *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 korrejeret effektiviseringspotentialet for de pågældende selskaber, jf. bilag 3 til hovedpapiret *Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – 2013 (modellen)*.

Selskabet kan se en oversigt over hvert enkelt selskabs sammensætning af costdrivere i bilag 10 til modellen.

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.

Beliggenhed i Hovedstadsområdet

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

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

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

² <http://www.kfst.dk/tilsyn/benchmarking/benchmarking-2013/resultatorienteret-benchmarking-2013/>

Særlige forhold

Selskabet har ikke angivet særlige forhold.

Høringssvar vedrørende særlige forhold

I selskabets høringssvar af 12. oktober 2012 har selskabet indberettet følgende særlige omkostninger: Stordriftsfordele for administration, Beliggenhed i Hovedstadsområdet og Høj andel af et kraftigt urbaniseret opland.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selv hvis Forsyningssekretariatet godkendte alle selskabets forhold, som værende særlige, ville dette ikke give selskabet et lavere effektiviseringskrav. Det skyldes, at selskabets effektiviseringspotentiale fortsat vil være så stort, at selskabets individuelle effektiviseringskrav ville blive fastsat til 5 pct., som er det maksimale krav, der kan gives, jf. kap. 9 i hovedpapiret for benchmarkingmodellen for 2013. Dette betyder med andre ord, at selvom Forsyningssekretariatet godkendte alle selskabets forhold som værende særlige, ville det ikke have betydning for størrelsen af selskabets prisloft.

På baggrund af ovenstående har Forsyningssekretariatet ikke foretaget en nærmere vurdering af, hvorvidt selskabets angivelser af forhold kan være særlige.

Samlet vurdering

Selskabets angivelse af særlige forhold har ikke ført til en ændring af selskabets individuelle effektiviseringspotentiale. Selskabets sammensætning af costdrivere har ikke givet anledning til en ændring af selskabets individuelle effektiviseringspotentiale, derfor fastsættes effektiviseringskravet på baggrund af resultaterne af benchmarkingmodellen.

Det er i benchmarkingmodellen identificeret, at selskabet har et effektiviseringspotentiale på 4.256.985 kr. jf. tabel 1 i bilag 8 til modellen. Det betyder, at hvis selskabet havde været blandt de mest effektive selskaber, ville selskabets indtægtsramme kunne reduceres med 4.256.985kr.

Selskabets individuelle effektiviseringskrav er fastsat til 408.810 kr., jf. tabel 1 i bilag 8 til modellen.

Investeringer

Det følger af bestemmelsen i prisloftbekendtgørelsens § 24, stk. 1, at selskabet kan anvende den likviditet, som tillæggene for planlagte, gennemførte og historiske investeringer samt korrektionen for gennemførte investeringer giver anledning til, jf. § 5, stk. 2, og §§ 10-12, og som indtægter fra tilslutningsbidrag og fra salg af anlægsaktiver giver anledning til, jf. § 21, stk. 4, til finansiering af udgifter til investeringer.

Likviditeten fra investeringstillæggene, tilslutningsbidrag og salg af anlægsaktiver kan ud over finansiering af tillægsberettigede investeringer også anvendes til køb af grunde, til bortskaffelse af aktiver, der er taget ud af drift, og reetablering som følge heraf, samt til delvis tilbagebetaling af tilslutningsbidrag ved etablering af alternativ bortskaffelse af tag- og overfladevand.

Selskabet skal være opmærksom på, at der ved kontrollen med overholdelsen af prisloftet for 2011 - som foretages i dette prisloft for 2013 - kan opstå en korrektion, som får betydning for den samlede størrelse af selskabets investeringsmidler i prisloftet for 2013. Hvis dette er tilfældet, vil det fremgå af afsnittet ”Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2011” nedenfor.

Tillæg for historiske investeringer

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for historiske investeringer på baggrund af værdiansættelsen i den reguleringsmæssige åbningsbalance pr. 1. januar 2010, som blev udarbejdet i forbindelse med fastsættelsen af prislofterne for 2011. Værdiansættelsen blev foretaget ud fra standardpriser og standardlevetider, som fremgår af pris- og levetidskataloget, jf. prisloftbekendtgørelsens bilag 1.

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 12, stk. 2 og 4, udgør tillægget for historiske investeringer de årlige standardafskrivninger, og Forsyningssekretariatet fastsætter dette tillæg. I henhold til prisloftbekendtgørelsens § 12, stk. 3, reguleres tillægget for historiske investeringer med standardafskrivninger, som bortfalder, som følge af, at anlæg er færdigafskrevet.

Værdien af de materielle anlægsaktiver pr. 1. januar 2010 udgør 138.111.816 kr. De årlige standardafskrivninger på de materielle anlægsaktiver (på værdien 138.111.816 kr.) udgør ifølge pris- og levetidskataloget 3.421.020 kr.

Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund, og selskabet opnår således et tillæg for historiske investeringer på 3.421.020 kr.

Tillæg for gennemførte investeringer i 2011

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

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

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer udgør det akkumulerede tillæg for gennemførte investeringer efter den 1. januar 2010. Selskabet fik ved fastsættelsen af prisloftet for 2012 et tillæg for gennemførte investeringer i 2010 på i alt 645.787 kr.

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

Hørsholm Vand Aps				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Skyllevand-/slamhåndteringsanlæg - jordbassiner	2011	50	73.439	1.469
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, SRO	2011	10	340.793	34.079
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Mek./EL	2011	15	170.397	11.360
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Konstruktioner	2011	50	1.107.579	22.152
Ventiler på Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2011	75	396.736	5.290
Beholderanlæg - vandtårn	2011	50	821.617	16.432
Stik på ledningsnet, Mek./EL	2011	75	576.288	7.684
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2011	75	1.784.547	23.794
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2011	75	162.757	2.170
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2011	75	1.399.224	18.656
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Mek./EL	2011	15	31.880	2.125
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, SRO	2011	10	155.446	15.545
Skyllevand-/slamhåndteringsanlæg - jordbassiner	2011	50	370.642	7.413
Køretøjer, små lastvogne (< 3.500 kg.)	2011	5	101.459	20.292
Afregningsmålere, mekaniske	2011	8	361.275	45.159
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2011	75	85.198	1.136
Arbejdsplads	2011	5	483.155	96.631
Ø 250 mm < Ledningsnet = Ø 500mm	2011	75	74.387	992
Afregningsmålere, mekaniske	2011	8	53.133	6.642
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, SRO	2011	10	53.133	5.313
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Mek./EL	2011	15	11.463	764
I alt				345.098

Forsyningssekretariatet har, på basis af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2011 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 30. 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 345.098 kr.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010 og 2011 baseret på standardlevetider udgør [645.787 kr. + 345.098 kr.]. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer i prisloftet for 2013 på 990.884 kr. svarende til summen af de lineære standardafskrivninger i årene 2010 og 2011.

Korrektion af gennemførte investeringer fra 2011

Forsyningssekretariatet foretager årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede forventede afskrivninger fra et selskabs investeringsplan og faktiske beløb fra selskabets investeringsregnskab for det år, der ligger to år forud for prisloftåret, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

Den årlige engangsregulering foretages i forhold til forskellen mellem selskabets budgetterede afskrivninger for planlagte investeringer i 2011 og selskabets faktiske afskrivninger i 2011, som fremgår af investeringsregnskabet for 2011.

Selskabet fik både ved fastlæggelsen af prisloftet for 2011 og prisloftet for 2012 tillæg for planlagte investeringer i 2011.

Ved den årlige engangsregulering skal der derfor tages højde for forskellen mellem de faktiske afskrivninger i 2011 og de tillæg for planlagte investeringer i 2011 som er givet i prisloftet for 2011 og i prisloftet for 2012.

Selskabet fik i prisloftet for 2011 tillæg for planlagte investeringer i 2011 på i alt 56.666 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2012 tillæg for planlagte investeringer i 2011 på 84.321 kr. Det fremgår i afsnittet ovenfor, at selskabets afskrivninger på gennemførte investeringer i 2011 er på 345.098 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således 549.207 kr. (345.098 kr. – 56.666 kr. + 345.098 kr. – 84.321 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:

Hørsholm Vand Aps				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2012	75	3.380.000	45.067
Køretøjer, entreprenørmaskiner	2012	5	200.000	40.000
Pumpestation (inkl. evt. hydrofor)/trykforøger, SRO	2012	10	20.000	2.000
Ledningsnet = Ø50 mm	2012	75	160.000	2.133
Afregningsmålere, mekaniske	2012	8	150.000	18.750
Afregningsmålere, elektroniske = Ø 110mm (Qn 10)	2012	10	150.000	15.000
Ø 50mm < Ledningsnet = Ø110 mm	2013	75	3.045.000	40.600
Afregningsmålere, mekaniske	2013	8	1.635.000	204.375
Lager	2013	75	750.000	10.000
I alt				377.925

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 377.925 kr. svarende til summen af standardafskrivningerne i 2013 på de planlagte investeringer i årene 2012 samt 2013.

Øvrige udgifter mv.

Tillæg for 1:1 omkostninger i 2013

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

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

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

Selskabet har indberettet følgende som 1:1 omkostninger:

- Betaling til Forsyningssekretariatet: 16.500 kr.
- Ejendomsskatter: 49.000 kr.
- Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet selskab: 5.094.000 kr.
- Afgift af ledningsført vand, inkl. drikkevandsbidrag: 7.693.000 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, 1:1 omkostninger og de af selskabet oplyste beløb medtages derfor som 1:1 omkostninger.

Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet vandselskab, herunder køb af vand, er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, en 1:1 omkostning. Sjælsø Vand er omfattet af prisloftreguleringen, og det af Hørsholm Vand oplyste beløb medtages derfor som en 1:1 omkostning.

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. m³ ledningsført vand i 2013. Afgiften indeholder et bidrag til drikkevandsbeskyttelse. På den baggrund medtages selskabets budgetterede omkostninger i denne forbindelse som 1:1 omkostninger.

Selskabet har i sit høringssvar anmodet om et tillæg til prisloftet på 100.000 kr. til at dækkes selskabets øgede omkostninger til at afholde forbrugervalg.

Hertil skal Forsyningssekretariatet bemærke, at selvom opgaven er pålagt ved lov, og dermed har medført øgede driftsudgifter for selskabet, så har selskabet selv indflydelse på hvordan opgaverne løses, og dermed falder omkostningerne ikke ind under vandsektorlovens definition af 1:1 omkostninger. Der er derfor ikke noget grundlag for at give et tillæg til prisloftet

Det samlede tillæg for 1:1 omkostninger er derfor på 12.852.500 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: 35.000 kr.
- Betaling til DANVA/FVD kontingent: 37.000 kr.

Det samlede tillæg for disse omkostninger er derfor på 72.000 kr.

Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2011

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

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

Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets 1:1 omkostninger i 2011 var på 12.009.852 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2011 tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger på i alt 11.735.655 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således 274.197 kr. (12.009.852 kr. – 11.735.655 kr.).

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

Selskabet har i høringssvaret ansøgt om, et beløb på 85.300 kr. betalt for revisorerklæringer og DANVA kontingent i 2011 i stedet kan lægges på driftsomkostningerne i 2011.

Hertil skal Forsyningssekretariatet meddele, at der ikke er hjemmel i prisloftbekendtgørelsen til at give tillæg til driftsomkostningerne herfor. Forsyningssekretariatet kan derfor ikke efterkomme selskabets anmodning.

Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013

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

Selskaber kan opnå tillæg til prisloftet for driftsomkostninger til miljø- og servicemål, hvis disse mål er nye i forhold til målene, der var gældende i perioden fra 2003-05, jf. lovbemærkningerne til § 8 i vandsektorloven. Lovgiver har med adgangen til at indregne driftsudgifter til nye miljø- og servicemål givet plads til, at en aktivitetsforøgelse, og deraf følgende nye driftsudgifter, kan udløse et tillæg til prisloftet. Ordet ”nye” kan derfor også omfatte aktiviteter, der eksisterede før 2005, men som har fået et nyt indhold med væsentlig økonomisk konsekvens for selskabet. Omkostningerne til disse aktiviteter indregnes i prisloftet som tillæg for miljø- og servicemål efter prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1.

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

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

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

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

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

- Arbejdsmiljø: 20.000 kr.
- BactiQuant – ekstraanalyser: 30.000 kr.
- Dokumenteret Drikkevandssikkerhed (DDS): 200.000 kr.
- UMS Dynamisk Telesyntese og sms-service: 22.200 kr.

Arbejdsmiljø

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt uddrag af referat fra bestyrelsesmøde den 27. september 2011, hvoraf det fremgår, at der skal sættes ekstraordinær fokus på et godt arbejdsmiljø i selskabet for at sikre lavt sygefravær og høj effektivitet. Dette medfører bl.a. etablering af motionsrum,

årligt sundhedstjek, førstehjælpskursus, indkøb af hjertestarter og gennemgang af medarbejdernes arbejdspladser.

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 miljøforbedende 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.

BactiQuant – ekstraanalyser

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt uddrag af referat fra bestyrelsesmøde den 14. april 2011, hvoraf det bl.a. fremgår, at målet konkret går ud på vedligeholdelse og drift af BactiQuant Baseline, som er en metode til bestemmelse af drikkevandets mikrobiologiske kvalitet. De budgettede omkostninger er oplyst at gå til ekstraanalyser.

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

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

Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet for 2013 herfor på 30.000 kr.

Dokumenteret Drikkevandssikkerhed (DDS)

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt uddrag af referat fra bestyrelsesmøde den 12. april 2012 samt tilbudsftale af 20. januar 2012. De budgettede omkostninger er oplyst at gå til implementeringen og driften af DDS-systemet.

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

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningen på 200.000 kr. medgår til opnåelse af et

servicemål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af selskabets bestyrelse.

UMS Dynamisk Telesyntese og sms-service

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt uddrag af referat fra bestyrelsesmøde den 14. april 2011, hvor målet blev besluttet.

Det fremgår heraf, at der er tale om en alarmordning, hvor forbrugerne i de berørte områder via telefonsystemet alarmeres i beredskabssituationer, eksempelvis ved forurening, underrettes ved planlagte og akutte afbrydelser og modtager påmindelser om målerskift.

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

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningen på 22.200 kr. medgår til opnåelse af et servicemål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af selskabets bestyrelse.

Samlet tillæg

Det samlede tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål er derfor på 252.200 kr.

Korrektion i forhold til faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2011

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

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

Da hverken vandsektorloven, dens forarbejder eller prisloftbekendtgørelsen giver en nærmere definition af begreberne miljø- eller servicemål, og da Konkurrenceankenævnet først afsagde kendelser vedrørende miljø- og servicemål i september 2011, vil Forsyningssekretariatet ikke afvise, at der ved fastsættelsen af prislofterne for 2011 og 2012 kan have været tvivl om hvilke driftsomkostninger, det er muligt at få godkendt som driftsomkostninger til miljø- og servicemål.

På baggrund af denne tvivl har Forsyningssekretariatet besluttet at godkende faktiske driftsomkostninger, som selskabet har haft til miljø- og servicemål i 2011, hvis:

- målet er godkendt i prisloftet for 2012/godkendes i dette prisloft for 2013, og
- selskabet dokumenterer, at betingelserne for godkendelse af målet også var til stede ved fastsættelsen af prisloftet for 2011.

Selskabet har i reguleringsregnskabet anført, at det har haft følgende faktiske driftsomkostninger:

- Arbejdsmiljø: 74.467 kr.
- UMS Dynamisk Telesyntese og sms-service: 38.293 kr.
- Lækagesøgning: 377.800 kr.
- Beredskabsplan: 299.615 kr.

Arbejdsmiljø

idet der ikke er godkendt tillæg til målet i prisloftet for 2011, og idet der ikke godkendes tillæg for målet i prisloftet for 2013, kan de faktiske udgifter til målet i 2011 ikke medregnes i korrektionen for driftsomkostninger til miljø- og servicemål.

UMS Dynamisk Telesyntese og sms-service

Der er ikke godkendt tillæg for målet i prisloftet for 2011. Idet forudsætningerne for godkendelse af tillæg til målet i prisloftet for 2013 ikke var til stede på tidspunktet for afgørelsen af prisloftet for 2011, kan de faktiske udgifter til målet i 2011 ikke medregnes i korrektionen for driftsomkostninger til miljø- og servicemål.

Lækagesøgning

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt uddrag af referat fra bestyrelsesmøde den 27. september 2011. Af redegørelsen i referatet fremgår, at selskabets vandspildsprocent de seneste to år har ligget over 10 procent, hvorfor bestyrelsen har vedtaget, at der ved ekstern entreprenør etapevis skal udføres systematisk lækagesøgning i ledningsnettet for selskabet.

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 forhøjer serviceniveauet for selskabets kunder ud over den gældende standard på området. Selskabet har således ikke dokumenteret, at den indberettede aktivitet 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 medregne de faktiske udgifter til målet i 2011 i korrektionen for driftsomkostninger til miljø- og servicemål.

Beredskabsplan

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt uddrag af referat fra bestyrelsesmøde den 14. april 2011. Det fremgår heraf, at der i 2011 skal udarbejdes en beredskabsplan, som skal sikre, at der er instrukser ved eventuelle drikkevandsforureninger eller andre atypiske situationer. Planen skal beskrive selskabets egne aktiviteter ved større uheld eller krisesituationer og skal suppleres med løbende målinger via BactiQuant-metoden for at sikre et overblik over vandkvaliteten i ledningsnettet.

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 forhøjer serviceniveauet for selskabets kunder ud over den gældende standard på området. Selskabet har således ikke dokumenteret, at den indberettede aktivitet 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.

Det bemærkes i øvrigt, at reglerne om redningsberedskab i lovbekendtgørelse nr. 660 fra 2009 (beredskabsloven) kun gælder for det kommunale redningsberedskab, det vil sige den beredskabskommission, som kommunalbestyrelsen skal nedsætte efter lovens § 9, stk. 1.

Samlet er der derfor efter Forsyningssekretariatets vurdering ikke grundlag for at medregne de faktiske udgifter til målet i 2011 i korrektionen for driftsomkostninger til miljø- og servicemål.

Samlet korrektion

På baggrund af ovenstående er der 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 49.000 kr. i prisloftåret 2013. Selskabet forventer ingen renteindtægter i 2013.

På baggrund af ovenstående fastsætter Forsyningssekretariatet selskabets nettofinansielle poster til 49.000 kr. (49.000 kr. – 0 kr.) i prisloftet for 2013.

Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2011

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

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

Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets nettofinansielle poster i 2011 var på -1.499 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2011 fradrag for nettofinansielle poster på i alt 25.000 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således 23.501 kr. (-1.499 kr. – (-25.000 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	-1.557.880 kr.
- heraf indregnet i prisloftet for 2012	173.098 kr.
Endnu ikke indregnet over- eller underdækning	-1.384.782 kr.
Resterende indregningsperiode (fastsat i prisloftet for 2012)	8 år
Tillæg i prisloftet for 2013	173.098 kr.

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

Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2011

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Indtægtsramme 2011			
Indtægtsramme i prisloft for 2011		23.893.840	kr.
Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer i 2011			
Tillæg for historiske investeringer	3.234.324	kr.	
Tillæg for planlagte investeringer	157.833	kr.	
Indtægter fra tilslutningsbidrag	0	kr.	
Indtægter fra salg af anlægsaktiver	0	kr.	
Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv.	0	kr.	
Udgifter til investeringer	-6.945.302	kr.	
Ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt	-3.553.145	kr.	0 kr.
Indtægter fra primære aktiviteter mv.			
Indtægter fra kubikmetertakster, faste takster, sær- bidrag, målergebyrer samt andre takster og gebyrer	23.545.950	kr.	
Andre indtægter i prisloftåret, som selskabet har opnået i forbindelse med eller som følge af selska- bets primære aktiviteter	38.547	kr.	
Indtægter fra primære aktiviteter mv. i alt	23.584.497	kr.	- 23.584.497 kr.
Samlet opgørelse vedrørende overholdelse af prisloftet for 2011			
Beløb til indregning i prisloftet for 2013 i alt		309.343	kr.

På baggrund af denne opgørelse fastsættes et tillæg i selskabets prisloft for 2013 på i alt 309.343 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 1.257.705 m³ til grund for beregningen af prisloftet.

Klagevejledning

Denne afgørelse kan i henhold til vandsektorlovens § 26, stk. 2, påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9. En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede efter lovens § 27 til Forsyningssekretariatet. Forsyningssekretariatet sender umiddelbart efter klagefristens udløb klagen til Konkurrenceankenævnet ledsaget af den påklagede afgørelse og det materiale, der er indgået i sagens bedømmelse. Klagefristen er 4 uger fra den dag, afgørelsen er meddelt.

De klageberettigede er ifølge § 27, stk. 1, adressaten for afgørelsen. Endvidere er offentlige myndigheder, lokale foreninger og organisationer, som har en væsentlig interesse i afgørelsen, og landsdækkende foreninger og organisationer, hvis hovedformål er beskyttelse af natur og miljø, klageberettigede for så vidt angår spørgsmål om natur og miljø. Konkurrenceankenævnet kan efter bestemmelsens stk. 2 kræve, at foreninger og organisationer, jf. stk. 1, dokumenterer deres klageberettigelse ved at indsende vedtægter eller på anden måde.

Konkurrenceankenævnet opkræver et gebyr på 5.000 kr. for at behandle en klage og fastsætter frist for dets indbetaling. Betalingen sker direkte til Konkurrenceankenævnet.

Forsyningssekretariatets afgørelser om prislofter kan ifølge § 29, stk. 2, ikke indbringes for domstolene, før Konkurrenceankenævnets endelige afgørelse foreligger.

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Mette Clausen

Uddrag af reglerne

Forsyningssekretariatet fastsætter prislofter for vand- og spildevandsselskaber, der er omfattet af lov nr. 469 af 12. juni 2009 om vandsektorens organisering og økonomiske forhold (vandsektorloven) med senere ændringer. Afgørelsen er således truffet i medfør af vandsektorlovens § 6, stk. 2.

Der er fastsat nærmere regler om disse prislofter i bekendtgørelse nr. 173 af 27. februar 2012 om prisloftregulering mv. af vandsektoren (prisloftbekendtgørelsen).

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, fastsættes driftsomkostningerne for prisloftet for 2013 som driftsomkostningerne i prisloftet for det foregående år korrigeret for effektiviseringskrav. Herefter pristalsreguleres efter § 32. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan dog ikke fastsættes lavere end det, der udgør de effektive driftsomkostninger for selskabet i henhold til beregningerne i benchmarkingen.

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

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

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

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

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

Det fremkomne beløb udgør selskabets indtægtsramme, som til sidst divideres med den debiterede vandmængde i 2011 for at få selskabets prisloft for 2013 opgjort i kr. pr. m³, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 4.

Vandselskaberne skal efter prisloftbekendtgørelsens § 18, stk. 1, senest den 15. april hvert år indsende de nødvendige oplysninger til brug for Forsyningssekretariatets fastsættelse af prisloftet for det efterfølgende år.

Forsyningssekretariatet fastsætter i den forbindelse hvilke oplysninger og data, der er nødvendige, jf. prisloftbekendtgørelsens § 18, stk. 2.

Hvis et vandselskab ikke indsender de fornødne oplysninger til Forsyningssekretariatet til brug for fastsættelse af prisloftet, kan Forsyningssekretariatet i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 7 skønsmæssigt fastsætte de manglende oplysninger.

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 6 må følgende beløb tilsammen ikke overstige den maksimale ramme for et vandselskabs primære indtægter, jf. § 3, stk. 1, fratrukket en eventuelt ikke anvendt del af likviditeten fra investeringstillæggene, tilslutningsbidrag og salg af anlægsaktiver, jf. § 21, stk. 3-4, og § 24:

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

Forsyningssekretariatet skal senest den 15. september hvert år sende udkastet til vandselskabets prisloft for det følgende år i høring hos vandselskabet. Høringsfristen er 2 uger, jf. prisloftbekendtgørelsens § 19, stk. 1.

Forsyningssekretariatet skal senest den 15. oktober hvert år træffe afgørelse om fastsættelsen af et vandselskabsprisloft for det følgende år, jf. prisloftbekendtgørelsens § 19, stk. 2.