

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

11. februar 2013
Sag 12/05903

Afgørelse om prisloft for 2013

Indledning

Forsyningssekretariatet fastsætter prislofter for de vand- og spildevandselskaber, der er omfattet af vandsektorloven. Prisloftet for 2013 fastsættes med udgangspunkt i selskabets almindelige driftsomkostninger, som beregnet i prisloftet for 2012, og korrigeres med et indeks for omkostningsudviklingen, et generelt og et individuelt effektiviseringskrav samt en række budgetterede omkostninger mv.

Der tages desuden højde for forskelle mellem de faktiske indtægter i 2011 og det prisloft, som selskabet fik fastsat for 2011.

Prisloftet er med til at fastsætte en ramme for de maksimale indtægter, som vandselskabet må opkræve for selskabets primære aktiviteter. Prisloftet udmeldes som en samlet m³-pris.

Afgørelse

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

Prisloftet fastsættes til 10,21 kr. pr. m³.

Prisloftet er opgjort inklusive afgifter, men eksklusive moms.

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

KONKURRENCE- OG FORBRUGERSTYRELSEN

Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

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

FORSYNINGSEKRETARIATET

Sagsfremstilling

KE 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.

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

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

Udkastet til afgørelsen blev sendt i høring den 7. september 2012 med 2 ugers høringsfrist.

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

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

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

Begrundelse

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

Selskabets prisloft for 2013 er beregnet i følgende tabel:

Driftsomkostninger			
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012	197.514.529 kr.		
Bortfald af væsentlige omkostninger	0 kr.		
Korrektion for prisudvikling	6.122.950 kr.		
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0 kr.		
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-0 kr.		
Driftsomkostninger i alt	203.637.479 kr.	203.637.479	kr.
Investeringer			
Tillæg for historiske investeringer	53.757.763 kr.		
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2011	7.485.702 kr.		
Korrektion af gennemførte investeringer fra 2011	-1.619.724 kr.		
Tillæg for planlagte investeringer i 2012 og 2013	6.630.136 kr.		
Investeringstillæg i alt*	66.253.877 kr.	66.253.877	kr.
Øvrige omkostninger mv.			
Tillæg for 1:1 omkostninger i 2013	226.755.486 kr.		
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	368.240 kr.		
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2011	12.837.908 kr.		
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013	7.931.450 kr.		
Korrektion ift. faktiske driftsomk. til miljø- og servicemål 2011	-2.537.562 kr.		
Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2013	5.757.000 kr.		
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2011	-13.789.618 kr.		
Øvrige udgifter mv. i alt	237.322.904 kr.	237.322.904	kr.
Korrektioner i forhold til tidligere år			
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	-15.698.715 kr.		
Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2011	13.333.772 kr.		
Korrektioner ift. tidligere år i alt	-2.364.943 kr.	-2.364.943	kr.
Samlede prisloft			
Indtægtsramme i 2013		504.849.317	kr.
Debiteret vandmængde 2011		49.442.414	m ³
Prisloft 2013		10,21 kr. pr. m ³	
Prisloft 2013 ekskl. afgift for ledningsført vand		6,45 kr. pr. m ³	

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

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

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

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

Driftsomkostninger

Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012

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

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

De korrigerede driftsomkostninger for prisloftet 2012 opgøres således til:

Selskabets korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012	
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2011	278.966.881 kr.
Prisfremskrivning 2,3 pct.	6.416.100 kr.
Generelt effektiviseringskrav 0 pct.	0 kr.
luftkorrektion	-84.917.157 kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-2.945.296 kr.
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012	197.514.529 kr.

Bortfald af væsentlige omkostninger

Udgangspunktet for prisloftet for 2013 skal ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, korrigeres for væsentlige omkostninger, som selskaberne har haft i perioden 2003-2005, men som er bortfaldet eller forventes at bortfalde inden 2013.

Selskabet har ikke indberettet væsentlige omkostninger, som er bortfaldet inden 2013.

Korrektion for prisudvikling

De korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012 korrigeres for prisudviklingen fra 2012 til 2013, jf. prisloftbekendtgørelsens § 32, stk. 2. Korrektionen for prisudviklingen sker, efter der er foretaget en eventuel korrektion for et bortfald af væsentlige omkostninger fra perioden 2003-2005, som beskrevet i det foregående afsnit.

Prisudviklingen er udregnet ved en vægtning af nedenstående prisindeks fra Danmarks Statistik, jf. prisloftbekendtgørelsens § 32, stk. 1:

- Omkostningsindeks for anlæg (BYG 6, undergruppen "Jordarbejde mv.") vægtes 35 pct.
- Omkostningsindeks for anlæg (BYG 6, undergruppen "Asfaltarbejde") vægtes 15 pct.
- Byggeomkostningsindeks for boliger (BYG 4) vægtes 30 pct.
- Prisindeks for indenlandsk vareforsyning (PRIS 11, undergruppen "Andre maskiner og apparater") vægtes 20 pct.

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

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

Opgørelse af prisindeks

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

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

Den samlede korrektion for prisudviklingen kan således opgøres til 6.122.950 kr., svarende til 3,1 pct. af 197.514.529 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan således opgøres til 203.637.480 kr. (1,031*197.514.529 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 166.286.246 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger for selskabet er højere end de effektive driftsomkostninger for selskabet. De pristalskorrigerede driftsomkostninger forhøjes derfor ikke.

Korrektion for generelt effektiviseringskrav

For at sikre at hvert vandselskab løbende øger sin effektivitet i takt med, at produktiviteten og effektiviteten øges i andre erhverv, skal selskabet leve op til et generelt effektiviseringskrav. Det fremgår således af prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, at prisloftet korrigeres med fradrag af et generelt effektiviseringskrav.

Det generelle effektiviseringskrav er baseret på den generelle produktivitetsudvikling i dansk erhvervsliv (indgår i effektiviseringskravet med 70 pct.) og på udviklingen inden for bygge- og anlægssektoren (indgår i effektiviseringskravet med 30 pct.), jf. prisloftbekendtgørelsens § 14, stk. 1.

Produktivitetsudviklingen opgjort efter disse indeks kan udvise betydelige variationer fra år til år. For at sikre en mere stabil og forudsigelig udvikling i de generelle effektiviseringskrav, som skal stilles til vandselskaberne i prisreguleringen i 2013 og årene fremover, foretages beregningen som et (rullende) gennemsnit af produktivitetsudviklingen i de ti seneste år, som er tilgængelige på tidspunktet for fastsættelsen af prisloftet, jf. prisloftbekendtgørelsens § 14, stk. 1.

I prisloftet for 2013 fastsættes selskabernes generelle effektiviseringskrav som et såkaldt geometrisk gennemsnit af produktivitetsudviklingen i den nuværende senest tilgængelige 10-årige periode.

Den gennemsnitlige produktivitetsudvikling fremgår af nedenstående tabel.

Opgørelse af den gennemsnitlige produktivitetsudvikling

År	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Dansk erhvervsliv (70 %)	2,6	-1,3	-0,6	1,0	1,5	0,8	1,1	-0,6	-3,6	-3,8
Bygge og anlæg (30 %)	-0,2	-10,1	0,2	5,1	-2,1	-1,4	0,2	-6,3	-6,8	-3,2
Vægtet udvikling	1,8	-3,9	-0,4	2,2	0,4	0,1	0,8	-2,3	-4,6	-3,6
10-års gennemsnit	-0,94									

Kilde: Forsyningssekretariatets beregning baseret på tal fra Danmarks Statistiks "NAT25: Produktivitetsudviklingen efter branche, type og prisenhed" for brancherne "Markedsmæssig økonomi i alt" og "4. Bygge og anlæg" ved typen "Totalfaktorproduktivitet" for årene 2000-2009.

Den gennemsnitlige produktivitetsudvikling bliver således -0,94 pct. Det fremgår af prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, at udgangspunktet for prisloftet skal korrigeres med fradrag af et generelt effektiviseringskrav. Da den gennemsnitlige produktivitetsudvikling er negativ, kan der ikke foretages et fradrag af et generelt effektiviseringskrav.

Det generelle effektiviseringskrav bortfalder derfor i prisloftet for 2013.

Korrektion for individuelt effektiviseringskrav

Udgangspunktet for prisloftet for 2013 er de driftsomkostninger, der indgår i selskabets prisloft for 2012. Udgangspunktet korrigeres for en række forhold, herunder fradrag af et individuelt effektiviseringskrav, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1.

Det individuelle effektiviseringskrav fastsættes på baggrund af de resultater, der fremkommer i Forsyningssekretariatets resultatorienterede benchmarking, jf. prisloftbekendtgørelsens § 15, stk. 1.

Det er Forsyningssekretariatet, der fastsætter grundlaget for den resultatorienterede benchmarking, jf. prisloftbekendtgørelsens § 27, stk. 2. Modellen og resultaterne af benchmarkingen er offentliggjort på Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens hjemmeside.¹

Korrektion af driftsomkostninger

Selskabet har i høringssvar af 21. september 2012 angivet, at selskabets faktiske driftsomkostninger for 2011 (FADO11) ikke er beregnet korrekt, idet selskabets vandindvindingsafgift ikke er fratrullet opgørelsen.

Forsyningssekretariatet har korrigeret opgørelsen af selskabets FADO11 i henhold til selskabets rettelser. Selskabets FADO11 udgør 188.266.378 kr. Denne korrektion har ingen betydning for opgørelsen af selskabets effektiviseringspotentiale eller effektiviseringskrav.

Sammensætning af costdrivere

Forsyningssekretariatet har foretaget en analyse af hvert selskabs sammensætning af costdrivere. Formålet med analysen er at tage højde for en eventuel skæv allokering af omkostningerne i forbindelse med beregning af omkostningsækvivalenter.

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

Analysen peger på at selskaber som har en samlet afvigelse på costdrivere: Stik og Kunder har en tendens til at have et højere effektiviseringspotentiale. Forsyningssekretariatet vil ikke afvise, at dette kan skyl-

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

des en skæv fordeling af omkostningerne. Forsyningssekretariatet har derfor korrigeret effektiviseringspotentialt for de pågældende selskaber, jf. bilag 3 til hovedpapiret *Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – 2013*.

Yderligere kan selskabet se en oversigt over hvert enkelt selskabs sammensætning af costdrivere i bilag 10 til hovedpapiret *Resultatorienteret Benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne - 2013*.

Selskabet sammensætning af costdrivere giver ikke anledning til en væsentlig afvigelse i ovennævnte costdrivere, jf. bilag 10. Der er derfor ikke grundlag for en justering af selskabets individuelle effektiviseringspotentialt 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 effektiviseringspotentialt derfor være sat for højt. I denne sammenhæng bemærker Forsyningssekretariatet, at det af afsnittet, *Særlige forhold*, i afgørelsen for det korrigerede prisloft for 2012 er beskrevet, at selskabet har et komplekst forsyningsnet. Umiddelbart er det Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabet kan være underlagt et særligt forhold, idet selskabet forsyner et tætbeboet område i Hovedstadsområdet.

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

Selskabet angiver i høringssvaret, at selskabet i flere omgange har fremsendt argumentation for, hvorfor der for selskaber specifikt i hovedstadsområdet bør tages specielle hensyn. Selskabet angiver, at der er højere driftsudgifter i hovedstadsområdet blandt andet på grund af flere ledningsejere i jorden, skrappe krav til skiltning og afspærring, højere lønninger, større behov for natarbejde og højere trafikintensitet.

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

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

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

På baggrund af ovenstående er det Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabet allerede i høj grad kompenseres for beliggenheden i kraft af den zoneinddeling selskabets ledninger har. Da selskabet ikke har godtgjort, at selskabet herudover har ekstraomkostninger med selskabets beliggenhed, har Forsyningssekretariatet ikke mulighed for at foretage en yderligere vurdering.

Forsyningssekretariatet har derfor ikke fundet grundlag for at korrigere i selskabets netvolumenmål på baggrund af selskabets beliggenhed i hovedstadsområdet.

Særlige forhold

Selskabet har indberettet følgende særlige forhold i mail af 26. juni 2012:

- Arealrestriktioner, offentlig skovrejsning
- Arealrestriktioner, privat skovrejsning
- Arealrestriktioner, dyrkningsaftaler
- Grundvandsbeskyttende vandsamarbejder
- Overvågning af vandkvalitet
- Vandsparerådgivning og Vand- og Energiværksted
- Vandkvalitetsanalyser udover den lovbundne kontrol
- Sammenhængende og store arealer udover det normale
- Kunderelaterede aktiviteter
- Husleje

De først 9 særlige forhold

Med hensyn til de første 9 indmeldte forhold, har Forsyningssekretariatet vurderet disse i forbindelse med det korrigerede prisloft for 2012. Der har ikke været grundlag for at ændre i opgørelsen af selskabets effektiviseringspotentiale eller – krav. Da selskabets forhold er uændret i forhold til prisloftet for 2013, har Forsyningssekretariatet ikke gentaget vurderingen af selskabets særlige forhold i forbindelse med prisloftet for 2013.

Husleje

Selskabet anfører, at selskabets lejer sine kontorfaciliteter. Hertil anfører selskabet, at selskaberne ikke stilles lige i forhold til, om de er ejere eller lejere af deres kontorfaciliteter.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at det er et særligt forhold, at selskabet lejer sine kontorfaciliteter, idet disse udgifter indgår i selskabets driftsomkostninger. Til sammenligning bemærkes, at selskaber, som ejer sine kontorfaciliteter, vil registrere disse omkostninger som nettofinansielle omkostninger. Disse nettofinansielle omkostninger indgår ikke i selskabets driftsomkostninger.

Forsyningssekretariatet har efter høringsperioden kontaktet selskabet, for at få oplyst selskabets lejeomkostninger i 2010 og 2011. Selskabet har i mail af 19. november angivet, at selskabets huslejeudgift i 2011 udgør 8.283.332 kr.

Forsyningssekretariatet har derfor forøget selskabets netvolumenmål med 8.283.332 kr. svarende til selskabets huslejeudgifter i 2011.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabets øvrige kommentarer i høringssvaret er behandlet i selskabets korrigerede prisloft for 2012.

Samlet vurdering

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

Det er i benchmarkingmodellen identificeret, at selskabet har et effektiviseringspotentiale på 31.228.284 kr. jf. tabel 1 i bilag 8 til hovedpapiret *Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne - 2013*. Det betyder, at hvis selskabet havde været blandt de mest effektive selskaber, ville selskabets indtægtsramme kunne reduceres med 31.228.284 kr.

Selskabets individuelle effektiviseringskrav er fastsat til 0 kr., jf. tabel 1 i bilag 8 til hovedpapiret *Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne - 2013*.

Ansøgning om friholdelse fra det individuelle effektiviseringskrav

KE Vand A/S har den 3. maj 2012 ansøgt om friholdelse fra det individuelle effektivitetskrav med henvisning til prisloftsbekendtgørelsen § 17 stk. 4.

Baggrunden for ansøgningen er at ejerne af KE Vand A/S sammen med ejerne af 6 andre vandselskaber omfattet af Vandsektorlovens § 2 stk. 1,

samt ejerne af holdingselskabet Københavns Energi A/S har stiftet et nyt holdingselskab.

Det nystiftede holdingselskab er stiftet ved apportindskud af aktierne i de enkelte selskaber. Det er altså alene ejerskabet til aktierne i selskaberne, som er overdraget fra de tidligere ejere til det nye holdingselskab.

Vandselskaberne er fortsat selvstændige juridiske enheder. De ejes således af et fælles holdingselskab og har et fælles serviceselskab.

KE Vand A/S har i deres ansøgning beskrevet, at fusionen har resulteret i betydelige ekstraomkostninger til rådgivere mv. Selskabet har den 23. august 2012 indsendt dokumentation for interne omkostninger til medarbejdertimer på i alt 2.557.163 kr. og eksterne omkostninger til rådgivere mv. på 6.392.836 kr.

Forsyningssekretariatet bemærker, at det er en forudsætning for, at prisloftsbekendtgørelsen § 17 stk. 4, kan finde anvendelse, at en fusion er sket mellem to eller flere selskaber omfattet af Vandsektorlovens § 2 stk. 1, jf. bestemmelsens ordlyd.

Af Vandsektorlovens § 2 stk. 1, fremgår det, at Vandsektorloven omfatter: *”vand- eller spildevandsforsyningsvirksomheder og vandselskaber, der enkeltvis eller sammen med andre forsyningsvirksomheder eller vandselskaber af samme art, som helt eller delvis, direkte eller indirekte er ejet af en kommune på tidspunktet for lovens ikrafttræden og forsyner eller har til formål at forsyne mindst ti ejendomme med vand eller behandler eller transporterer spildevand hidrørende fra mindst ti ejendomme, og”*.

Et holdingselskab forestår ikke forsyning af vand eller behandler eller transporterer spildevand, hvorfor et holdingselskab ikke er omfattet af denne bestemmelse.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering, er en situation hvor der stiftes et fælles holdingselskab eller serviceselskab ikke omfattet af betingelserne i prisloftbekendtgørelsens § 17, stk. 4, idet disse selskaber ikke er omfattet af Vandsektorlovens § 2, stk. 1.

Forsyningssekretariatet fastholder på den baggrund selskabets individuelle effektiviseringskrav på 2.044.554 kr.

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 2.011.468.341 kr. De årlige standardafskrivninger på de materielle anlægsaktiver (på værdien 2.011.468.341 kr.) udgør ifølge pris- og levetidskataloget 53.757.763 kr.

Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund, og selskabet opnår således et tillæg for historiske investeringer på 53.757.763 kr.

Tillæg for gennemførte investeringer i 2011

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

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

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer udgør det akkumulerede tillæg for gennemførte investeringer efter den 1. januar 2010. Selskabet fik ved fastsættelsen af prisloftet for 2012 et tillæg for gennemførte investeringer i 2010 på i alt 4.730.850 kr.

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

KE Vand A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Lækagesøgningsudstyr	2011	10	365.248	36.525
Blødt vand anlæg	2011	25	1.358.893	54.356
Solceller og vindmøller	2011	30	65.577	2.186
Asfaltering	2011	75	5.701.788	76.024
Afregningsmålere, elektroniske = Ø 110mm (Qn 10)	2011	10	7.817.511	781.751
Beholderanlæg - højdebeholder	2011	50	4.897.982	97.960
Boring (inkl. etablering, forerør, filter og prøvepumpning)	2011	30	2.155.176	71.839
Elanlæg - vandværk	2011	25	151.902	6.076
Garage og rørlager	2011	75	241.750	3.223
Køretøjer, entreprenørmaskiner	2011	5	362.300	72.460
Laboratorium (bygning, inkl. inventar+udstyr), Mek./EL	2011	10	270.000	27.000
Sikring (terror, hærværk), Mek./EL	2011	25	1.507.178	60.287
Sikring, avanceret (hegne, porte og overvågningssystemer), SRO	2011	10	838.986	83.899
Skyllevand-/slamhåndteringsanlæg - lukkede betonbeholdere	2011	50	559.649	11.193
Skyllevandsbehandling, inkl. UV-filter mv., Mek./EL	2011	25	423.439	16.938
Skyllevandsbehandling, inkl. UV-filter mv., SRO	2011	10	36.403	3.640
SRO anlæg	2011	10	758.343	75.834
Stik på ledningsnet, Konstruktioner	2011	75	3.988.581	53.181
Udpumpningsanlæg,	2011	25	54.958	2.198

rentvandspumper på vandværk				
Ventiler på Ø 250 mm < Ledningsnet = Ø 500mm	2011	75	382.048	5.094
Værksted	2011	75	363.943	4.853
Beholderanlæg - højde-beholder	2011	50	2.615.653	52.313
Beholderanlæg - højde-beholder	2011	50	1.994.401	39.888
Boring (inkl. etablering, forerør, filter og prøve-pumpning)	2011	30	1.662.446	55.415
Afregningsmålere, mekaniske	2011	8	3.437.351	429.669
Elanlæg - vandværk	2011	25	3.352.275	134.091
Etageareal vandbehandlingsbygning	2011	75	277.280	3.697
Ledningsnet > Ø 500 mm	2011	75	1.349.374	17.992
Sikring, mindre avanceret (hegne, porte), Mek./EL	2011	25	250.000	10.000
SRO-anlæg, vandværk	2011	10	204.235	20.424
Stik på ledningsnet, Konstruktioner	2011	75	190.691	2.543
Udpumpningsanlæg, rentvandspumper på vandværk	2011	25	2.132.746	85.310
Ventiler på Ø 250 mm < Ledningsnet = Ø 500mm	2011	75	294.368	3.925
Ø110 mm < Ledningsnet = Ø 250 mm	2011	75	26.480.222	353.070
Samlet tillæg:			2.754.851	

Selskabet har i mail af 29. marts 2012 ansøgt om godkendelse af øvrige aktiver indkøbt i året 2011. Heriblandt har selskabet ansøgt om godkendelse af en investering i lækagesøgningsudstyr med en ønsket levetid på 5 år. Forsyningssekretariatet har ved fastsættelsen af prislofterne for 2012 vurderet, at standardlevetiden for lækagesøgningsudstyr er 10 år, idet 10 år er standardlevetiden for aktiver med formålet styring, regulering og overvågning, hvorfor standardlevetiden for det ansøgte øvrige aktiv er sat til 10 år.

Forsyningssekretariatet har, på basis af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2011 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 17. april 2012, vurderet de indberettede gennemførte investeringer i 2011 som tillægsberettigede. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer baseret på standardlevetider i 2011 på 2.754.851 kr.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010 og 2011 baseret på standardlevetider udgør [4.730.850 kr. + 2.754.851 kr.]. Som

følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer i prisloftet for 2013 på 7.485.702 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 3.640.947 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2012 tillæg for planlagte investeringer i 2011 på i alt 3.488.480 kr. Det fremgår i afsnittet ovenfor, at selskabets afskrivninger på gennemførte investeringer i 2011 er på 2.754.851 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således - 1.619.724kr. ($2.754.851 - 3.640.947 \text{ kr.} + 2.754.851 - 3.488.480 \text{ kr.}$)

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 prisloftbe-

kendtgørelsens § 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 summeret oversigt over selskabets indberettede planlagte investeringer for årene 2012 og 2013:

KE Vand A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Ledningsnet, ventiler og stik	2012	75	61.005.000	813.400
Boring (inkl. etablering, forerør, filter og prøvepumpning)	2012	30	28.946.000	964.867
Filteranlæg, åbne filtre, dobbelt filtrering, Konstruktioner	2012	50	28.000.000	560.000
SRO-anlæg, vandværk	2012	10	1.100.000	110.000
Skyllevand-/slamhåndteringsanlæg - lukkede betonbeholdere	2012	50	8.000.000	160.000
Udpumpningsanlæg, rentvandspumper på vandværk	2012	25	4.750.000	190.000
Ledningsnet og stik	2013	75	60.337.676	804.502
Etageareal vandbehandlingsbygning	2013	75	46.200.000	616.000
Skyllevand-/slamhåndteringsanlæg - lukkede betonbeholdere	2013	50	7.000.000	140.000
Udpumpningsanlæg, rentvandspumper på vandværk	2013	25	500.000	20.000
Afregningsmålere, elektroniske = Ø 110mm (Qn 10)	2013	10	6.100.000	610.000
Beholderanlæg - højdebeholder	2013	75	6.000.000	80.000
Boring (inkl. etablering, forerør, filter og prøvepumpning)	2013	30	13.776.000	459.200
Råvandsstation komplet montering og boringshus/tørbrønd	2013	30	11.240.000	374.667
Rentvandsbeholder insitu støbt	2013	50	500.000	10.000
Udpumpningsanlæg, rentvandspumper på vandværk	2013	25	3.250.000	130.000
Afregningsmålere, mekaniske	2013	8	3.500.000	437.500
UV-anlæg (øvrigt aktiv)	2013	20	3.000.000	150.000
			Samlet tillæg:	6.630.136

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 6.630.136 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: 31.914 kr.
- Tjenestemandspensioner: 38.009.000 kr.
- Ejendomsskatter: 2.659.916 kr.
- Afgift til ledningsført vand: 186.053.570 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.

Tjenestemandspensioner og ejendomsskatter er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, 1:1 omkostninger og de af selskabet oplyste beløb medtages derfor 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. m³ 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 226.755.486 kr.

Tillæg for nødvendige udgifter til revisorerklæringer samt ordinært medlemskab af DANVA og FVD

Vandselskaberne kan få indregnet nødvendige udgifter til revisorerklæringer ved indberetning til Forsyningssekretariatet samt betalinger for ordinært medlemskab i DANVA og FVD, på samme måde som 1:1 omkostninger, jf. prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, sidste pkt.

Selskabet har indberettet følgende omkostninger:

- Betaling for ordinært medlemskab af FVD/DANVA: 284.800 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 83.440 kr.

Det samlede tillæg for disse omkostninger er derfor på 368.240 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 prisloftåret, 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 218.645.362 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2011 tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger på i alt 205.807.454 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således 12.837.908 kr. (218.645.362 kr. – 205.807.454 kr.).

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

Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013

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

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

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

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

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

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

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

1. VVM-procedure:	1.500.000 kr.
2. Beredskab og terrorsikring (ADK):	1.000.000 kr.
3. Sekundavand:	2.000.000 kr.
4. Vandbesparende tiltag:	2.000.000 kr.
5. Dokumenteret Drikkevandssikkerhed (DDS):	800.000 kr.
6. UV-anlæg på værker:	280.000 kr.
7. Overholdelse af udledningskrav (Sølvbækken):	81.450 kr.
8. Blødt Vand – pilotanlæg:	550.000 kr.

1. VVM-procedure

Målet er efter det oplyste fastsat af Hovedstadens Udviklingsråd (HUR)/Miljøcenter Roskilde. Som dokumentation for målet har selskabet i forbindelse med indberetningerne til prisloftet for 2011 og 2012 indsendt brev af 31. august 2006 fra HUR til selskabet, hvoraf beslutningen om pålæggelse af målet fremgår, samt notat af 21. april 2010.

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

Forsyningssekretariatet fandt ved fastsættelsen af prisloftet for 2011 og 2012, at det indsendte materiale fyldestgørende dokumenterede, at de indberettede omkostninger medgik til opnåelse af et miljømål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af en statslig myndighed.

Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet for 2013 herfor på 1.500.000 kr.

2. Beredskab og terrorsikring (ADK)

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet i forbindelse med afgørelsen af prisloftet for 2012 indsendt "Vandforsyningsplan 2006 for Københavns Kommune" samt bestyrelsesreferat af 28. marts 2011.

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

På baggrund af Konkurrenceankenævnets kendelse af 23. september 2011 (sag nr. 2010-0023394 Københavns Kommune, 2010-0023394 KE Afløb A/S, 2010-0023395 KE Vand A/S) og de indberettede oplysninger fandt Forsyningssekretariatet i den korrigerede afgørelse for prisloftet for 2011 og ved fastsættelsen af prisloftet for 2012, at det indsendte materiale fyldestgørende dokumenterede, at de indberettede omkostninger med-

gik til opnåelse af et servicemål, idet der er 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 1.000.000 kr.

3. Sekundavand

Målet er efter det oplyste fastsat af Københavns Kommune og godkendt af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet i forbindelse med afgørelsen af prisloftet for 2012 indsendt "Vandforsyningsplan 2006 for Københavns Kommune" samt bestyrelsesreferat af 28. marts 2011.

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

Forsyningssekretariatet fandt i den korrigerede afgørelse for prisloftet for 2011 og ved fastsættelsen af prisloftet for 2012, at det indsendte materiale fyldestgørende dokumenterede, at de indberettede omkostninger medgik til opnåelse af et miljømål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af Københavns Kommune.

Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet for 2013 herfor på 2.000.000 kr.

4. Vandbesparende tiltag

Målet er efter det oplyste fastsat af Københavns Kommune med efterfølgende godkendelse fra selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet i forbindelse med afgørelsen af prisloftet for 2012 indsendt "Vandforsyningsplan 2006 for Københavns Kommune" samt referat fra bestyrelsesmøde den 28. marts 2011.

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

Forsyningssekretariatet fandt i den korrigerede afgørelse for prisloftet for 2011 og ved fastsættelsen af prisloftet for 2012, at det indsendte materiale fyldestgørende dokumenterede, at de indberettede omkostninger medgik til opnåelse af et miljømål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af Københavns Kommune.

Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet for 2013 herfor på 2.000.000 kr.

5. Dokumenteret Drikkevandssikkerhed (DDS)

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt bestyrelsesreferat af 28. marts

2011, hvoraf beslutningen om indførelse af Dokumenteret Drikkevands-sikkerhed fremgår.

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

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

Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet for 2013 herfor på 800.000 kr.

6. UV-anlæg på værker

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt protokollat fra bestyrelsesmøde den 26. marts 2012.

Af det indsendte materiale fremgår, at aktiviteterne går ud på at etablere et anlæg, der skal behandle vandet med UV på udvalgte steder for at sikre mod spredning af mikrobiel forurening til selskabets ledningsnet. Dette sker ifølge selskabet af hensyn til forøgelse af forbrugernes sikkerhed og forsyningssikkerheden.

Den gældende standard ved levering af drikkevand kan udledes af for eksempel § 1 i vandforsyningsloven (LBK nr. 635 af 07/06/2010), som bl.a. forpligter vandselskaber til drift af en tilstrækkelig og kvalitetsmæssigt tilfredsstillende vandforsyning samt sikring af kvalitetskrav til drikkevand til beskyttelse af menneskers sundhed. Lignende formulering ses i vandsektorlovens § 1, hvoraf det fremgår, at selskaberne bl.a. skal sikre en vandforsyning af høj sundheds- og miljømæssig kvalitet, der tager hensyn til forsyningssikkerhed.

Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ikke, at selskabet har 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. Forsyningssekretariatet fastholder således afvisningen af at give tillæg herfor i afgørelsen af prisloftet for 2012.

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

7. Overholdelse af udledningskrav (Sølvbækken)

Målet er efter det oplyste fastsat af Roskilde Amt. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt tilladelse til fortsat vandindvinding på Gummersmarke Kildeplads, Skovbo Kommune, meddelt af Roskilde

Amt den 4. august 2005, samt notat af 30. marts 2012 vedrørende regnskab og budgettal for udpumpning til Sølvbækken.

Der fremgår af vilkår nr. 11 i vandindvindingstilladelsens afsnit 1.2., at selskabet fra den 1. januar 2007 skulle sikre, at vandløbet Sølvbækken tilføres en vandmængde, der er tilstrækkelig til, at vandløbet opfylder målsætningen med hensyn til vandføring, for eksempel ved oppumpning af grundvand til vandløbet i tørre perioder. Vandet der tilføres Sølvbækken skal overholde de i vilkåret angivne udledningskrav, der er angivet som maksimumværdier for indholdet af jern, ferrojern, bundfældige stoffer og suspenderende stoffer.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering kan omkostninger til den indberettede aktivitet anses som driftsomkostninger til opnåelse af et miljømål, forudsat at de nødvendige betingelser er opfyldt. Forsyningssekretariatet finder det dokumenteret, at målet er nyt i forhold til basisperioden 2003-2005, idet det er fastsat i indvindingstilladelsens vilkår nr. 11, som er bestemt at skulle gælde fra 1. januar 2007.

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningen på 81.450 kr. medgår til opnåelse af et miljømål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af Roskilde Amt.

Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet herfor på 81.450 kr.

8. Blødt Vand – pilotanlæg

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt bestyrelsesreferat af 28. marts 2012.

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

Forsyningssekretariatet ved fastsættelsen af prisloftet for 2012, at det indsendte materiale samt det afgivne høringssvar af 19. august 2011 fyldestgørende dokumenterede, at de indberettede omkostninger medgik til opnåelse af et servicemål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af selskabets bestyrelse.

Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet for 2013 herfor på 550.000 kr.

Samlet tillæg

Det samlede tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål er derfor på 7.931.450 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.

Selskabet har i reguleringsregnskabet anført følgende faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2011:

VVM-procedure:	1.197.331 kr.
Sekundavand:	2.003.375 kr.
Vandbesparende tiltag:	2.053.384 kr.
Beredskab og terrorsikring (ADK):	1.148.564 kr.
Dokumenteret Drikkevandssikkerhed (DDS):	1.262.899 kr.

Selskabet har oplyst, at beslutningen om at indføre Dokumenteret Drikkevandssikkerhed (DDS) blev truffet på selskabets bestyrelsesmøde den 28. marts 2011. Idet forudsætningerne for godkendelse af tillæg til målet således ikke var til stede på tidspunktet for afgørelsen af prisloftet for 2011, kan de afholdte driftsomkostninger hertil ikke medregnes i korrektionen.

For så vidt angår de anførte faktiske driftsomkostninger til de øvrige mål, VVM-procedure, sekundavand, vandbesparende tiltag og beredskab og terrorsikring (ADK), er der godkendt tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i prisloftet for 2011 herfor, hvorfor de medregnes i korrektionen.

Selskabet fik i prisloftet for 2011 tillæg for budgetterede driftsomkostninger til de fire miljø- og servicemål på i alt 8.940.216 kr.

Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabet har haft faktiske driftsomkostninger til målene på 6.402.654 kr.

Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således et fradrag på 2.537.562 kr. (8.940.216 kr. – 6.402.654 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.

Tillægget for selskabets nettofinansielle poster beregnes som værdien af selskabets renteomkostninger fratrukket dets finansielle indtægter. Selskabet forventer renteudgifter på 6.967.000 kr. i prisloftåret 2013. Selskabet forventer renteindtægter på 1.210.000 kr. i 2013.

På baggrund af ovenstående fastsætter Forsyningssekretariatet selskabets nettofinansielle poster til 5.757.000 kr. (6.967.000 kr. – 1.210.000 kr.) i prisloftet for 2013.

Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2011

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

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

Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets nettofinansielle poster i 2011 var på 6.610.382 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2011 tillæg for nettofinansielle poster på i alt 20.400.000 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således -13.789.618 kr. (6.610.382 kr. – 20.400.000 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	31.397.430 kr.
- heraf indregnet i prisloftet for 2012	-15.698.715 kr.
Endnu ikke indregnet over- eller underdækning	15.698.715 kr.
Resterende indregningsperiode (fastsat i prisloftet for 2012)	1 år
Fradrag i prisloftet for 2013	-15.698.715 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		585.703.455	kr.
Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer i 2011			
Tillæg for historiske investeringer	54.981.273	kr.	
Tillæg for planlagte investeringer	6.853.220	kr.	
Indtægter fra tilslutningsbidrag	5.594.234	kr.	
Indtægter fra salg af anlægsaktiver	0	kr.	
Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv.	0	kr.	
Udgifter til investeringer	-128.211.568	kr.	
Ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt	-60.782.841	kr.	0 kr.
Indtægter fra primære aktiviteter mv.			
Indtægter fra kubikmetertakster, faste takster, særbidrag, målergebyrer samt andre takster og gebyrer	572.369.683	kr.	
Andre indtægter i prisloftåret, som selskabet har opnået i forbindelse med eller som følge af selskabets primære aktiviteter	0	kr.	
Indtægter fra primære aktiviteter mv. i alt	572.369.683	kr.	-572.369.683 kr.
Samlet opgørelse vedrørende overholdelse af prisloftet for 2011			
Beløb til indregning i prisloftet for 2013 i alt		13.333.772	kr.

Forsyningssekretariatet sendte den 1. juni en mail til alle vandselskaber vedrørende om afgiften til ledningsført vand var medtaget under posten ”indtægter fra primære aktiviteter”. Selskaberne blev bedt om at melde tilbage, hvis de havde inkluderet afgiften i indtægterne fra de primære aktiviteter.

Selskabet har ikke meldt tilbage, at de har inkluderet afgiften i de primære indtægter. Forsyningssekretariatet har derfor på baggrund af selskabets indberetning samt årsrapport vurderet, at afgiften til ledningsført vand ikke er medtaget under indtægter fra primære aktiviteter i selskabets indberetning. Forsyningssekretariatet har således lagt et beløb til posten "Indtægter fra kubikmetertakster, faste takster, særbidrag..." i tabellen overfor på 146.444.068 kr. svarende til selskabets indtægter fra afgiften til ledningsført vand.

På baggrund af denne opgørelse fastsættes et tillæg i selskabets prisloft for 2013 på i alt 13.333.772 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 49.442.414 m³ til grund for beregningen af prisloftet.

Klagevejledning

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

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

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

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

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Mette Clausen

Uddrag af reglerne

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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