

Lyngby-Taarbæk Vand A/S
Att.: Dorte Krochov Stausholm
Hjortekærbacken 12
2800 Lyngby

31. maj 2013
Sag 12/06017

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 Lyngby-Taarbæk Vand A/S gældende for 2013.

Prisloftet fastsættes til 19,07 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

Lyngby-Taarbæk 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 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 17. august 2012 med 2 ugers høringsfrist.

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	18.841.014 kr.		
Bortfald af væsentlige omkostninger	0 kr.		
Korrektion for prisudvikling	584.071 kr.		
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0 kr.		
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-870.583 kr.		
Driftsomkostninger i alt	18.554.502 kr.	18.554.502	kr.
Investeringer			
Tillæg for historiske investeringer	6.375.158 kr.		
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2011	1.075.605 kr.		
Korrektion af gennemførte investeringer fra 2011	-374.681 kr.		
Tillæg for planlagte investeringer i 2012 og 2013	2.054.720 kr.		
Investeringstillæg i alt*	9.130.802 kr.	9.130.802	kr.
Øvrige omkostninger mv.			
Tillæg for 1:1 omkostninger i 2013	23.774.453 kr.		
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	137.300 kr.		
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2011	1.491.557 kr.		
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013	0 kr.		
Korrektion ift. faktiske driftsomk. til miljø- og servicemål 2011	0 kr.		
Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2013	956.457 kr.		
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2011	564.105 kr.		
Øvrige udgifter mv. i alt	26.923.872 kr.	26.923.872	kr.
Korrektioner i forhold til tidligere år			
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	-188.237 kr.		
Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2011	-1.794.121 kr.		
Korrektioner ift. tidligere år i alt	-1.982.358 kr.	-1.982.358	kr.
Samlede prisloft			
Indtægtsramme i 2013		52.626.818	kr.
Debiteret vandmængde 2011		2.760.054	m ³
Prisloft 2013		19,07 kr.	pr. m ³
Prisloft 2013 ekskl. afgift for ledningsført vand		12,94 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	20.807.006	kr.
Prisfremskrivning 2,3 pct.	478.561	kr.
Generelt effektiviseringskrav 0 pct.	0	kr.
Luftkorrektion	-1.476.361	
Individuelt effektiviseringskrav	-968.192	kr.
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012	18.841.014	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 584.071 kr., svarende til 3,1 pct. af 18.841.014 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan således opgøres til 19.425.085 kr. (1,031*18.841.014 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 12.495.334 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

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 bruges analysen til at undersøge sammenhængen imellem effektiviseringspotential og størrelsen af netvolumenbidrag fra enkelte costdrivere.

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

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

¹ Se <http://www.kfst.dk/tilsyn/benchmarking/benchmarking-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 effektiviseringspotentiale på baggrund af selskabets sammensætning af costdrivere.

Ændringer i selskabets oplysninger

Selskabet angiver i høringssvar af 31. august 2012, at selskabet har en række ændringer til opgørelsen af costdrivere. Selskabet angiver en op-pumpet vandmængde fra boringer på 1.344.236 m³. Selskabets angivelse før indeholdt vand købt fra andre selskaber. Selskabet mener herudover, ikke at modellen tager hensyn til selskaber der køber vand fra andre, da modellen ikke indeholder den totale pumpede vandmængde gennem trykforøgere.

Forsyningssekretariatet er enig i selskabets angivelse omkring den op-pumpede vandmængde og har efterfølgende korrigeret selskabets indberetning. Forsyningssekretariatet bemærker herudover, at selskabet bliver fuldt ud kompenseret for deres aktiviteter med trykforøgerer igennem deres netvolumenbidrag fra netop trykforøgerer.

Selskabet angiver at de har ledninger der er defineret som landzone men som retteligt skal være indrecityzone.

Forsyningssekretariatet bemærker, at ledninger der er defineret som landzone ikke kan defineres som indrecityzone, jf. side 35 i ”Vejledning til udarbejdelse af reguleringsmæssig åbningsbalance”².

Herudover har selskabet fulgt selskabets anvisninger omkring trykforøgerstationer.

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/fileadmin/webmasterfiles/Tilsyn/Pris-_og_levetidskatalog/Vejledning_til_udarbejdelse_af_reguleringsmaessig_aabningsbalance.pdf

Særlige forhold

Selskabet har ansøgt om de samme særlige forhold for selskabet i prisloftet for 2012 som i prisloftet for 2013. Vurderingen af de særlige forhold fremgår derfor af selskabets afgørelse om prisloft for 2012. Herudover har Forsyningssekretariatet dog følgende bemærkninger til to af forholdene omkring:

- Vandtårne
- Ledninger i byzone

Vandtårne

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabets angivelser af særlige forhold vedrørende vandtårne er uændret i forhold til prisloftet for 2012. Selskabet modtager på den baggrund et tillæg til netvolumenmålet på 114.076 kr.

Ledninger i byzone

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabets angivelser vedrørende ledninger i byzone skal vurderes anderledes. Det skyldes, at der nu er medtaget et tæthedskorrigeret netvolumenmål i vurderingen af selskabets ineffektivitet, jf. afsnit 4.2 i hovedpapiret til modellen. Tætheds målet har netop til hensigt, at opveje for eventuelle mangler i zoneinddelingen og netop tage hensyn til, at der i nogle byzoneområder kan være fordyrende omstændigheder. Hvilket kan være i form af mere trafik eller flere øvrige forsyningsledninger i jorden, men som ikke er nok til at opgradere ledningerne til cityzone. Selskabets tætheds mål er på 0,05, imens gennemsnittet er på 0,03.

Det er derfor Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabet kompenseres for deres angivelser omkring ledninger i byzone, i kraft af det tæthedskorrigerede netvolumenmål. Selskabets angivelser omkring ledninger i byzone, har derfor ikke givet anledning til ændringer i selskabets netvolumenmål.

Samlet vurdering

Samlet er det Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabets sammensætning af costdrivere ikke giver grundlag for at ændre i selskabets prisloft, idet sammensætning ikke umiddelbart har nogen betydning for selskabets effektiviseringspotentiale.

Med hensyn til de forhold, som selskabet har peget på som særlige forhold, er det Forsyningssekretariatets vurdering, at den mest retvisende måde at håndtere de omkostninger som selskabet må forventes at have med disse forhold, er at give selskabet et tillæg svarende til størrelsen af dette. På denne måde får selskabet beskrevet deres omkostninger af deres individuelle netvolumenmål i overensstemmelse med de generelle principper i benchmarkingmodellen.

Selskabets angivelse af *vandtårne* giver anledning til, at øge opgørelsen af selskabets netvolumenmål med 114.076 kr.

Selskabets øvrige angivelser af særlige forhold har ikke givet anledning til at ændre i selskabets netvolumenmål.

Det betyder, at selskabets totale netvolumenmål kan opgøres til 13.488.189

Det er i benchmarkingmodellen identificeret, at selskabet har et effektiviseringspotentiale på 6.345.680 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 6.345.680 kr.

Selskabets individuelle effektiviseringskrav er fastsat til 870.583 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 193.217.002 kr. De årlige standardafskrivninger på de materielle anlægsaktiver (på værdien 193.217.002 kr.) udgør ifølge pris- og levetidskataloget 6.375.158 kr.

Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund, og selskabet opnår således et tillæg for historiske investeringer på 6.375.158 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 377.730 kr.

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

Lyngby-Taarbæk Vand A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Skibscontainer (øvrigt aktiv)	2011	5	16.000	3.200
Motorkapsav (øvrigt aktiv)	2011	3	12.500	4.167
Fugleskærermaskine G (øvrigt aktiv)	2011	5	17.000	3.400
PAS Airpack incl slange (øvrigt aktiv)	2011	5	26.886	5.377
Maskinskabe inkl. hyl-der/kasser (øvrigt aktiv)	2011	5	37.095	7.419
Arbejdsstation (øvrigt aktiv)	2011	5	31.211	6.242
Reol til container (øvrigt aktiv)	2011	5	28.318	5.664
Ledningsnet og stik	2011	75	32.719.188	436.256
Skelbrønd, Mek./EL	2011	15	295.170	19.678
Skelbrønd, Konstruktioner	2011	50	295.170	5.903
Skelbrønd, Mek./EL	2011	15	77.659	5.177
Skelbrønd, Konstruktioner	2011	50	77.660	1.553
Skelbrønd, Mek./EL	2011	15	153.348	10.223
Skelbrønd, Konstruktioner	2011	50	153.348	3.067
Skelbrønd, Mek./EL	2011	15	651.864	43.458
Skelbrønd, Konstruktioner	2011	50	651.865	13.037
Afregningsmålere, mekaniske	2011	8	969.480	121.185
Køretøjer, personbil	2011	5	14.342	2.868
Samlet tillæg:				697.875

Forsyningssekretariatet har, på basis af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2011 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 15. 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 697.875 kr.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010 og 2011 baseret på standardlevetider udgør [377.730 kr. + 697.875 kr.]. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer i prisloftet for 2013 på 1.075.605 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 551.486 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2012 tillæg for planlagte investeringer i 2011 på i alt 1.218.945 kr. Det fremgår i afsnittet ovenfor, at selskabets afskrivninger på gennemførte investeringer i 2011 er på 697.875 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således -374.681 kr. (697.875 - 551.486 kr. + 697.875 - 1.218.945 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 summeret oversigt over selskabets indberettede planlagte investeringer for årene 2012 og 2013:

Lyngby-Taarbæk Vand A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Stativ inkl. jernplader (øvrigt aktiv)	2012	10	45.009	4.501
Mandskabsvogn (øvrigt aktiv)	2012	10	147.343	14.734
Indretning af plads til vand (øvrigt aktiv)	2012	5	1.184.850	236.970
Maskinskabe (øvrigt aktiv)	2012	10	37.095	3.710
Ledningsnet og stik	2012	75	30.958.050	412.774
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Konstruktioner	2012	50	4.226.481	84.530
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Mek./EL	2012	15	1.056.620	70.441
Afregningsmålere, mekaniske	2012	8	900.000	112.500
Råvandsstationer SRO	2012	10	111.000	11.100
Køretøjer, store lastvogne (> 3.500 kg.)	2012	5	750.000	-
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Konstruktioner	2013	50	170.400	3.408
Ledningsnet og stik	2013	75	20.668.284	275.577
Støbejernsledninger	2013	100	117.823	1.178
Afregningsmålere, mekaniske	2013	8	2.000.000	250.000
SRO-brønd/kvarterbrønd/sektionsbrønd, Mek./EL	2013	15	42.600	2.840
Pumpestation konstruktion	2013	50	150.000	3.000
Køretøjer, entreprenørmaskiner	2013	5	240.000	48.000
EDB lagersystem	2013	5	80.000	16.000
Landmålerudstyr	2013	5	150.000	30.000
Forundersøgelser til kildeplads	2013	0	4.000.000	-
Nedlæggelse af borer og brønde	2012	0	900.000	-
EDB - grundvandsmodel	2012	5	200.000	40.000
			Samlet tillæg:	1.621.263

Selskabet har i mail af 9. august 2012 anmodet Forsyningssekretariatet om at opdatere den indberettede investeringsplan med to planlagte investeringer i 2012: ”Nedlæggelse af boringer og brønde” samt ”EDB”.

Hvad angår posteringen ”Nedlæggelse af boringer og brønde”, er det sekretariatets vurdering, at der ikke er tale om investeringsomkostninger iht. prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 6, men snarere omkostninger til nedlæggelse af allerede eksisterende aktiver. Der gives derfor ikke tillæg for planlagte investeringer for nævnte postering. Selskabet kan anvende likviditeten fra investeringstillæggene til finansiering af nedlæggelse og bortskaffelse af aktiver, jf. § 24, stk. 1.

Selskabet har i høringssvar af 31. august 2012 oplyst, at boringer og brønde ikke er registreret som anlæg i selskabets pris- og levetidskatalog, og derfor har selskabet ikke modtaget ”polka”-tillæg hertil.

Forsyningssekretariatet bemærker, at dette ikke er korrekt. Selskabet har indberettet sine boringer i selskabets pris- og levetidskatalog og får derfor tillæg for disse anlægsaktiver. Det er imidlertid korrekt, at selskabet ikke har indberettet brønde i selskabets pris- og levetidskataloget.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet kan indsende antallet af de brønde, som selskabet ejede ved udgangen af 2009. Forsyningssekretariatet vil herefter korrigere selskabets pris- og levetidskatalog, så ændringerne har effekt fremadrettet. Selskabet skal opgøre disse brønde efter definitionerne og anlægsperioderne i pris- og levetidskataloget. Ændringerne til selskabets pris- og levetidskatalog skal revisorpåtegnes.

Selskabet har i sit høringssvar anført, at givet at de ikke kan få tillæg til nedlæggelse af anlægsaktiver som en investering, ønsker de at spørgsmålet behandles under miljø- og servicemål. Forsyningssekretariatet har taget stilling hertil i afsnittet ”Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013” nedenfor.

Posteringen ”EDB, grundvandsmodel” drejer sig om en planlagt investering i konstruktionen af et it-system i form af en grundvandsmodel, som er tænkt til vedvarende eje og brug for selskabet. Selskabet har i mailen anført, at der ønskes en levetid på 3 år, da dette er selskabets afskrivningshorisont for EDB-aktiver.

Forsyningssekretariatet finder imidlertid, at den planlagte investering bør påføres en standardlevetid på 5 år. 5 år er standardlevetiden for aktivet ”Arbejdspladser” i pris- og levetidskataloget.

Selskabet har i sit høringssvar, anført at der er tale om en it-model som ikke relaterer sig direkte til en arbejdsplads og det derfor fortsat er selskabets vurdering, at aktivet bør have en afskrivningshorisont på 3 år. Selskabet henviser til Forsyningssekretariatets afgørelse i sagen om selskabets prisloft for 2010, hvor selskabet fik optaget ”PDA-løsning, må-

lertjek" som et "øvrige aktiver", med en afskrivningsperiode på 3 år. Forsyningssekretariatet fandt at der ved en PDA-løsning til målertjek var tale om en investering i udstyr til brug for måleraflæsning.

Forsyningssekretariatet forstår it-modellen som et EDB-aktiv. Da EDB-aktiver vurderes at høre under kategorien arbejdspladser, har Forsyningssekretariatet derfor baseret beregningen af tillægget for planlagte investeringer, for nævnte investering, på en standardlevetid på 5 år.

I forhold til posteringen "Forundersøgelser til kildeplads" har selskabet under driftsomkostninger til miljø- og servicemål ansøgt om et tillæg på 4.000.000 kr. til forundersøgelser i forbindelse med en mulig kildeplads. Efter Forsyningssekretariatets vurdering er der ikke tale om omkostninger, som skal behandles som driftsomkostninger til miljø- og servicemål, da der er tale om en omkostning i forbindelse med etablering af et anlægsaktiv. En del af omkostningen ved at anlægge en kildeplads er at undersøge mulige områder, hvorfor forundersøgelsen er en anlægsomkostning.

En planlagt investering er alene tillægsberettiget såfremt den fører til en idriftsættelse af et anlægsaktiv inden udgangen af prisloftsåret. I dette tilfælde vil det betyde, at værket vil kunne opnå tillæg for forundersøgelsen til en kildeplads i prisloft 2013 såfremt selskabet forventer at etablere en ny kildeplads inden udgangen af 2013.

Forsyningssekretariatet har haft taget kontakt til selskabet med henblik på at få afklaret hvorvidt selskabet forventer at driftsføre en ny kildeplads inden udgangen af 2013. Selskabet har per telefon 3. september 2012 konstateret at, det gør selskabet ikke.

Forsyningssekretariatet mener på den baggrund at der er tale om en igangværende anlægsopgave og har derfor sat tillægget til 0 kr. for posteringen "Forundersøgelser til kildeplads.

Forsyningssekretariatet har på basis af selskabets indberettede planlagte investeringer for årene 2012 samt 2013 vurderet de indberettede planlagte investeringer som tillægsberettigede. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for planlagte investeringer på 2.054.720 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 om-

kostninger, omkostninger, som har væsentlig betydning for selskabet, og som selskabet ikke selv har indflydelse på.

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

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

Selskabet har indberettet følgende som 1:1 omkostninger:

- Betaling til Forsyningssekretariatet: 33.000 kr.
- Tjenestemandspensioner: 76.000 kr.
- Ejendomsskatter: 507.652 kr.
- Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet selskab: 6.238.670 kr.
- Afgift til ledningsført vand: 16.919.131 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.

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

Afgift af ledningsført vand i henhold til love bekendtgørelsen herom (Love bekendtgørelse 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 23.774.453 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: 112.800 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 24.500 kr.

Det samlede tillæg for disse omkostninger er derfor på 137.300 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 22.819.940 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2011 tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger på i alt 21.328.383 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således 1.491.557 kr. (22.819.940 kr. – 21.328.383 kr.).

Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013

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

Selskaber kan opnå tillæg til prisloftet for driftsomkostninger til miljø- og servicemål, hvis disse mål er nye i forhold til målene, der var gælden-

de 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:

- Samarbejde om fælles grundvandsmodel: 200.000 kr.
- Sløjfning af borer og brønde: 1.800.000 kr.
- Undersøgelser i forbindelse med etablering af kildeplads: 4.000.000 kr.
- Monitoring af forurenende stoffer: 700.000 kr.
- Måling af vandspejl og pejleprogrammer: 200.000 kr.

Samarbejde om fælles grundvandsmodel

Målet er efter det oplyste fastsat af Lyngby-Taarbæk Kommune. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt e-mail af 6. august 2012 indeholdende aftale mellem Lyngby-Taarbæk Kommune og selskabet, som ikke er underskrevet. Det fremgår heraf, at selskabet ifølge Kommunalbestyrelsens beslutning af 25. juni 2012 ”skal indgå i et samarbejde omkring udarbejdelse af en fælles grundvandsmodel, der skal danne grundlag for en bedre overvågning af grundvandet, samt benyttes som værktøj til en forbedret indvindingsstrategi til at minimere indtrængning af forurenende stoffer i drikkevandet”.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering skal de indberettede omkostninger ikke behandles som driftsomkostninger til miljø- og servicemål, men derimod som omkostninger i forbindelse med planlagte investeringer. Selskabet skal efter det oplyste udarbejde en grundvandsmodel, der skal benyttes som et værktøj til en forbedret vandindvindingsstrategi. En sådan model anser Forsyningssekretariatet for at udgøre et anlægsaktiv, idet der er tale om et aktiv, der er bestemt til vedvarende eje eller brug for selskabet. De budgetterede driftsomkostninger til udarbejdelsen af modellen skal derfor klassificeres som omkostninger til forundersøgelser og projektering i forbindelse med etableringen af et nyt anlægsaktiv.

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

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

Sløjfning af borer og brønde

Målet er efter det oplyste fastsat af Lyngby-Taarbæk Kommune. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt mail af 6. august 2012 indeholdende aftale mellem Lyngby-Taarbæk Kommune og selskabet, som ikke er underskrevet. I forbindelse med afgivelse af høringsvaret af 31. august 2012 har selskabet indsendt aftalen i underskrevet stand.

Det fremgår af aftalen, at Naturstyrelsen ultimo 2012 skal have afsluttet kortlægning af områder med særlige drikkevandsinteresser og områder, hvor grundvandet er særligt følsomt. Lyngby-Taarbæk Kommune har herefter ét år til at udarbejde en indsatsplan for de udpegede følsomme områder.

I den indsendte aftale er der fastsat forventede opgaver til selskabet i forbindelse med supplerende grundvandsbeskyttelse på baggrund af den indsatsplan, der skal udarbejdes. Det fremgår af de forventede opgaver, at selskabet skal foretage lokalisering og sløjfning af selskabets ubenyttede borer og brønde i og omkring Dybendal og Lyngby Kildeplads, idet de ikke er forsvarligt sløjfet.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering skal de indberettede omkostninger derimod behandles som driftsomkostninger i forbindelse med nedlæggelse af anlægsaktiver. Det fremgår således af prisloftbekendtgørelsens § 24, stk. 1, at vandselskaberne kan anvende likviditeten fra investeringstillæggene, tilslutningsbidrag og salg af anlægsaktiver til blandt andet bortskaffelse af aktiver, der er taget ud af drift, og reetablering som følge heraf. Idet de ubenyttede borer og brønde hører til selskabets anlægsaktiver, finder § 24, stk. 1, derfor anvendelse på de indberettede aktiviteter.

Forsyningssekretariatet har på baggrund heraf behandlet de indberettede driftsomkostninger ovenfor under afsnittet: ”Tillæg for planlagte investeringer i 2012 og 2013”.

Selskabet har i sit høringssvar af 31. august 2012 oplyst, at borer og brønde ikke er registreret som anlæg i selskabets pris- og levetidskatalog, hvorfor selskabet ikke har modtaget polka-tillæg herfor. På den baggrund anfører selskabet, at det bør tildeles tillæg herfor som driftsomkostninger til miljø- og servicemål. Forsyningssekretariatet har derfor vurderet, om betingelserne for tildeling af tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål er opfyldt.

Den indsendte aftale indeholder forventede opgaver til selskabet i forbindelse med supplerende grundvandsbeskyttelse på baggrund af den indsatsplan, der endnu ikke er udarbejdet af Lyngby-Taarbæk Kommune.

Forsyningssekretariatet finder ikke, at det fremsendte materiale dokumenterer, at målet som hævdet er fastsat af stat eller kommune.

Begrundelsen herfor er, at de indberettede aktiviteter alene er udtryk for en forventet målsætning, idet grundlaget for målet og aftalen, den kommunale indsatsplan, endnu ikke er fastlagt. Naturstyrelsen har således efter det oplyste endnu ikke afsluttet kortlægningen af områder med særlige drikkevandsinteresser, og Lyngby-Taarbæk Kommune har endnu ikke udarbejdet den indsatsplan, som efter det oplyste skal ligge til grund for

målet. Grundlaget for fastsættelsen af målet er således endnu ikke etableret, og det indberettede mål er blot en forventet målsætning for selskabet.

Forsyningssekretariatet finder derfor ikke, at der er grundlag for at give tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål til prisloftet herfor.

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

Undersøgelser i forbindelse med etablering af kildeplads

Målet er efter det oplyste fastsat af Lyngby-Taarbæk Kommune. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt mail af 6. august 2012 indeholdende aftale mellem Lyngby-Taarbæk Kommune og selskabet, som ikke er underskrevet. I forbindelse med afgivelse af høringssvaret af 31. august 2012 har selskabet indsendt aftalen i underskrevet stand.

Det fremgår heraf, at selskabet ifølge Kommunalbestyrelsens beslutning af 25. juni 2012 ”skal undersøge mulighederne for at etablere en ny kildeplads i eller omkring Jægersborg Dyrehave med henblik på at sikre en bedre kvalitet af drikkevandet i kommunen”.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering skal de indberettede omkostninger ikke behandles som driftsomkostninger til miljø- og servicemål, men derimod som omkostninger i forbindelse med planlagte investeringer. Selskabet skal efter det oplyste undersøge mulighederne for at etablere en ny kildeplads. Forsyningssekretariatet anser etablering af kildeplads for at udgøre et anlægsaktiv, idet der er tale om et aktiv, der er bestemt til vedvarende eje eller brug for selskabet. De budgetterede driftsomkostninger skal derfor klassificeres som omkostninger til forundersøgelser og projektering i forbindelse med etableringen af et nyt anlægsaktiv.

Selskabet har i sit høringssvar af 31. august 2012 angivet, at det finder, at aktiviteten bør medtages som et miljømål, idet de indledende undersøgelser ikke nødvendigvis resulterer i etablering af et anlæg, hvorved omkostningerne så vil blive anset som en del af driftsomkostningerne.

Forsyningssekretariatet bemærker hertil, at omkostningerne til de indledende undersøgelser af muligheden for at etablere en kildeplads i Jægersborg Dyrehave ikke nødvendigvis henhører til den konkrete kildeplads. Det betyder, at selskabet, såfremt det ud fra undersøgelserne vurderer, at det ikke er muligt at etablere kildeplads i Jægersborg Dyrehave, kan postere omkostningerne til de foretagne undersøgelser i forbindelse med senere etablering af kildeplads i et andet område. En del af omkostningerne ved at anlægge en kildeplads er således at undersøge mulige områder for placering her. Omkostningerne til forundersøgelser mv. følger således selve det mål at etablere en kildeplads, uanset hvor selskabet vælger at placere den.

På baggrund af ovenstående fastholder Forsyningssekretariatet at de indberettede driftsomkostninger skal behandles som investeringer, og de er derfor behandlet ovenfor under afsnittet: ”Tillæg for planlagte investeringer i 2012 og 2013”.

Monitering af forurenende stoffer

Målet er efter det oplyste fastsat af Lyngby-Taarbæk Kommune. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt uddrag af referat fra kommunalbestyrelsesmøde den 25. juni 2012 samt e-mail af 6. august 2012 indeholdende aftale mellem Lyngby-Taarbæk Kommune og selskabet, som ikke er underskrevet. I forbindelse med afgivelse af høringsvaret af 31. august 2012 har selskabet indsendt aftalen i underskrevet stand.

Det fremgår af aftalen, at kommunen på baggrund af Naturstyrelsens kortlægning af områder, der er særligt følsomme over for forurening, skal udarbejde en indsatsplan for supplerende grundvandsbeskyttelse i de udpegede områder. Det følger endvidere, at Naturstyrelsen afslutter kortlægningen af disse områder i Lyngby-Taarbæk Kommune ultimo 2012, og at kommunen herefter har ét år til at udarbejde indsatsplanen. Ifølge aftalen vil de forventede opgaver til selskabet i medfør af indsatsplanen blandt andet være *”udarbejdelse samt udførelse af monitering i forhold til klorid, klorerede stoffer samt MTBE i relation til eksisterende og fremtidige kildepladser”*.

Forsyningssekretariatet finder ikke, at det fremsendte materiale dokumenterer, at målet som hævdet er fastsat af stat eller kommune. Endvidere findes målet ikke at være tilstrækkeligt konkretiseret. Begrundelsen herfor er, at den indsatsplan, som efter det oplyste skal ligge til grund for målet, endnu ikke er udarbejdet eller vedtaget af Lyngby-Taarbæk Kommune. Grundlaget for fastsættelsen af målet er således endnu ikke etableret, og det indberettede mål er blot en forventet målsætning for selskabet.

Selskabet har i høringssvaret af 31. august 2012 anført, at det finder, at aktiviteterne udgør et miljømål, og henviser i denne forbindelse til, at der er tale om nye aktiviteter, at opgaverne udføres til gavn for miljøet, at opgaverne er klart defineret og beskrevet i en underskrevet aftale, og at opgaverne desuden er vedtaget af kommunalbestyrelsen og selskabets bestyrelse. Selskabet anfører videre, at *”opgaven er af de involverede parter besluttet iværksat nu af hensyn til beskyttelsen af grundvandet uanset, at indsatsplanen ikke er endeligt udarbejdet”*.

Det fremgår af referatet fra kommunalbestyrelsesmødet, at kommunalbestyrelsen har godkendt, at Teknisk Forvaltning bemyndiges til at indgå aftale med selskabet vedrørende miljø- og servicemål, som indebærer, at selskabet udfører tiltag til grundvandsbeskyttelse. En af opgaverne nævnt i referatet er opgaver i tilknytning til indsatsplaner til grundvandsbeskyttelse.

I aftalen mellem Lyngby-Taarbæk Kommune og selskabet af 6. august 2012 fremgår det klart, at grundlaget for aftalen og de forventede opgaver til selskabet er den indsatsplan, som Lyngby-Taarbæk Kommune skal udarbejde, når Naturstyrelsen har afsluttet kortlægningen for særligt følsomme områder ultimo 2012. Målet og de hertil knyttede aktiviteter er derfor ikke tilstrækkeligt konkretiserede eller klart fastlagte.

På baggrund af ovenstående fastholder Forsyningssekretariatet derfor, at der ikke er grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet herfor.

Måling af vandspejl og pejleprogrammer

Målet er efter det oplyste fastsat af Lyngby-Taarbæk Kommune. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt uddrag af referat fra kommunalbestyrelsesmøde den 25. juni 2012 samt mail af 6. august 2012 indeholdende aftale mellem Lyngby-Taarbæk Kommune og selskabet, som ikke er underskrevet. I forbindelse med afgivelse af høringsvaret af 31. august 2012 har selskabet indsendt aftalen i underskrevet stand.

Det fremgår af aftalen, at kommunen på baggrund af Naturstyrelsens kortlægning af områder, der er særligt følsomme over for forurening, skal udarbejde en indsatsplan for supplerende grundvandsbeskyttelse i de udpegede områder. Det følger endvidere, at Naturstyrelsen afslutter kortlægningen af disse områder i Lyngby-Taarbæk Kommune ultimo 2012, og at kommunen herefter har ét år til at udarbejde indsatsplanen. Ifølge aftalen vil de forventede opgaver til selskabet i medfør af indsatsplanen blandt andet være *”udarbejdelse samt udførelse af kontinuerede måling af vandspejl samt pejle programmer i forhold til vandbalance”*.

Forsyningssekretariatet finder ikke, at det fremsendte materiale dokumenterer, at målet som hævdet er fastsat af stat eller kommune. Endvidere findes målet ikke at være tilstrækkeligt konkretiseret. Begrundelsen herfor er, at den indsatsplan, som efter det oplyste skal ligge til grund for målet, endnu ikke er udarbejdet eller vedtaget af Lyngby-Taarbæk Kommune. Grundlaget for fastsættelsen af målet er således endnu ikke etableret, og det indberettede mål er blot en forventet målsætning for selskabet.

Selskabet har i høringssvaret af 31. august 2012 anført, at det finder, at aktiviteterne udgør et miljømål, og henviser i denne forbindelse til, at der er tale om nye aktiviteter, at opgaverne udføres til gavn for miljøet, at opgaverne er klart defineret og beskrevet i en underskrevet aftale, og at opgaverne desuden er vedtaget af kommunalbestyrelsen og selskabets bestyrelse. Selskabet anfører videre, at *”opgaven er af de involverede parter besluttet iværksat nu af hensyn til beskyttelsen af grundvandet uanset, at indsatsplanen ikke er endeligt udarbejdet”*.

Det fremgår af referatet fra kommunalbestyrelsesmødet, at kommunalbestyrelsen har godkendt, at Teknisk Forvaltning bemyndiges til at indgå

aftale med selskabet vedrørende miljø- og servicemål, som indebærer, at selskabet udfører tiltag til grundvandsbeskyttelse. En af opgaverne nævnt i referatet er opgaver i tilknytning til indsatsplaner til grundvandsbeskyttelse.

I aftalen mellem Lyngby-Taarbæk Kommune og selskabet af 6. august 2012 fremgår det klart, at grundlaget for aftalen og de forventede opgaver til selskabet er den indsatsplan, som Lyngby-Taarbæk Kommune skal udarbejde, når Naturstyrelsen har afsluttet kortlægningen for særligt følsomme områder ultimo 2012. Målet og de hertil knyttede aktiviteter er derfor ikke tilstrækkeligt konkretiserede eller klart fastlagte.

På baggrund af ovenstående fastholder Forsyningssekretariatet derfor, at der ikke er grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet herfor.

Samlet tillæg

Det samlede tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål er derfor på 0 kr.

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

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

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

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

Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således 0 kr.

Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2013

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

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

Tillægget for selskabets nettofinansielle poster beregnes som værdien af selskabets renteomkostninger fratrukket dets finansielle indtægter. Selskabet forventer renteudgifter på 1.037.935 kr. i prisloftåret 2013. Selskabet forventer renteindtægter på 81.478 kr. i 2013.

På baggrund af ovenstående fastsætter Forsyningssekretariatet selskabets nettofinansielle poster til 956.457 kr. (1.037.935 kr. – 81.478 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 -46.140 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2011 fradrag for nettofinansielle poster på i alt -610.245 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således 564.105 kr. (-46.140 kr. – (-610.245) 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	1.694.135 kr.
- heraf indregnet i prisloftet for 2012	-188.237 kr.
Endnu ikke indregnet over- eller underdækning	1.505.898 kr.
Resterende indregningsperiode (fastsat i prisloftet for 2012)	8 år
Fradrag i prisloftet for 2013	-188.237 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		48.899.604	kr.
Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer i 2011			
Tillæg for historiske investeringer	6.638.927	kr.	
Tillæg for planlagte investeringer	1.241.125	kr.	
Indtægter fra tilslutningsbidrag	0	kr.	
Indtægter fra salg af anlægsaktiver	72.879	kr.	
Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv.		kr.	
Udgifter til investeringer	-31.964.036	kr.	
Ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt	-24.011.105	kr.	0 kr.
Indtægter fra primære aktiviteter mv.			
Indtægter fra kubikmetertakster, faste takster, særbidrag, målergebyrer samt andre takster og gebyrer	50.693.725	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	50.693.725	kr.	- 50.693.725 kr.
Samlet opgørelse vedrørende overholdelse af prisloftet for 2011			
Beløb til indregning i prisloftet for 2013 i alt		-1.794.121	kr.

På baggrund af denne opgørelse fastsættes et fradrag i selskabets prisloft for 2013 på i alt 1.794.121 kr.

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

Debiteret vandmængde 2011

Prisloftet opgøres i kr. pr. m³ på baggrund af selskabets driftsomkostninger med forskellige korrektioner divideret med den debiterede vandmængde i 2011, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 4.

Forsyningssekretariatet lægger selskabets indberettede debiterede vandmængde på 2.760.054 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.