

Middelfart Spildevand A/S
Att.: Jacob Støving
Strandvejen 100
5500 Middelfart

Den 14. oktober 2015
Sag nr. 15/02392

(herefter benævnt ”selskabet”)

Afgørelse om prisloft for 2016

Indledning

Forsyningssekretariatet fastsætter prislofter for de vandselskaber, der er omfattet af vandsektorloven. Vandselskaber, som både driver vand- og spildevandsforsyning, får fastsat et prisloft for hver forsyningsart. Prisloftet udmeldes som en samlet m³-pris.

Prisloftet for 2016 fastsættes med udgangspunkt i selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2015, som prisen skrives og reduceres med effektiviseringskrav. Herudover korrigeres for en række budgetterede og faktisk afholdte omkostninger. Prisloftet korrigeres endeligt for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter i 2014 og den indtægtsramme, som selskabet fik fastsat i prisloftet for 2014.

Afgørelse

Selskabet er omfattet af prisloftreguleringen (vandsektorlovens § 2, stk. 1), og Forsyningssekretariatet har derfor truffet afgørelse om et prisloft, der fastsætter en ramme for de maksimale indtægter, som selskabet må opkræve for deres primære aktiviteter i 2016 (vandsektorlovens § 6, stk. 2 jf. § 2, stk. 1).

Prisloftet fastsættes til 50,20 kr. pr. m³.

Prisloftet er opgjort inklusive afgifter, men eksklusive moms.

**KONKURRENCE- OG
FORBRUGERSTYRELSEN**

Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

Tlf. 41 71 50 00

Fax 41 71 51 00

CVR-nr. 10 29 48 19

vand@kfst.dk

www.kfst.dk

FORSYNINGSEKRETARIATET

Sagsfremstilling

Selskabet skulle senest den 15. april 2015 indberette en række oplysninger til brug for fastsættelsen af prisloftet for 2016 (prisloftbekendtgørelsens § 18, stk. 1).

Forsyningssekretariatet har på baggrund af selskabets indsendte oplysninger udarbejdet et udkast til afgørelse.

Udkastet til afgørelsen blev sendt i høring den 14. september 2015 med to ugers høringsfrist.

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

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

Begrundelse

Prisloftet fastsætter en ramme for de maksimale indtægter, som vandselskabet må opkræve for selskabets primære aktiviteter. Prisloftet opgøres i kr. pr. m³, idet indtægtsrammen divideres med den forventede vandmængde (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 5). Selskabets indberettede debiterede vandmængde i 2014 lægges til grund for beregningen af prisloftet for 2016 (prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 5).

Selskabets afgørelse om prisloftet for 2016 er delt op, således at *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af nærværende afgørelse, mens selve *beregningen* af prisloftet fremgår af bilag A.

På fane 1 i bilag A findes en indholdsfortegnelse for bilaget. På fane 2 findes en opgørelse af det samlede prisloft for 2016. På de resterende faner findes opgørelserne for de enkelte dele af prisloftet. På fane 2 er der links til disse faner.

Selskabets prisloft for 2016 fremgår af nedenstående tabel, som er en gengivelse af fane 2 i bilag A.

Driftsomkostninger				
Driftsomkostninger i prisloftet for 2015	23.491.516	kr.		
Bortfald af væsentlige omkostninger	0	kr.		
Korrektion for prisudviklingen 2015-2016	-89.268	kr.		
Forhøjelse til effektivt niveau iht. benchmarkingen	0	kr.		
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0	kr.		
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-534.432	kr.		
Driftsomkostninger i alt	22.867.816	kr.	22.867.816	kr.
Investeringer				
Tillæg for historiske investeringer	36.730.969	kr.		
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2014	3.779.295	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2014	-1.893.389	kr.		
Tillæg for planlagte investeringer i 2015 og 2016	3.236.500	kr.		
Investeringsstillæg i alt	41.853.375	kr.	41.853.375	kr.
Øvrige omkostninger mv.				
Tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger i 2016	3.288.000	kr.		
Tillæg for budgetterede omkostninger til revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent i 2016	99.000	kr.		
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2014	-2.601.291	kr.		
Tillæg for budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2016	220.000	kr.		
Korrektion ift. faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014	42.631	kr.		
Tillæg for budgetterede driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2016	0	kr.		
Korrektion ift. faktiske driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2014	0	kr.		
Tillæg/fradrag for budgetterede nettofinansielle poster i 2016	3.341.000	kr.		
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2014	65.604	kr.		
Øvrige omkostninger mv. i alt	4.454.944	kr.	4.454.944	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	0	kr.	0	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2014	6.437.247	kr.	6.437.247	kr.
Samlet prisloft				
Indtægtsramme i 2016			75.613.382	kr.
Debiteret vandmængde i 2014			1.506.156	m ³
Prisloft 2016			50,20 kr./m³	

Begrundelserne for de fastsatte beløb gennemgås enkeltvis nedenfor.

Driftsomkostninger

Driftsomkostningerne i prisloftet for 2016 fastsættes som driftsomkostningerne i prisloftet for 2015 korrigeret for prisudvikling og effektiviseringskrav (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1).

Korrektion af driftsomkostningerne

Driftsomkostningerne i prisloftet for 2015 korrigeres for væsentlige omkostninger, som er bortfaldet siden perioden 2003-2005 og/eller forventes at bortfalde inden 2016 (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1). Et eventuelt bortfald fremgår af bilag A, fane 3.

Driftsomkostningerne i prisloftet for 2015 korrigeres derudover for prisudviklingen fra 2015 til 2016 (prisloftbekendtgørelsens § 32, stk. 2). Forsyningssekretariatet har foretaget en opgørelse af prisudviklingen, som fremgår af bilag 1¹. Prisudviklingen fra 2015 til 2016 er opgjort til -0,38 procent. Selskabets korrektion for prisudviklingen fremgår af bilag A, fane 3.

De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan ikke fastsættes lavere end det, der udgør de effektive driftsomkostninger for et vandselskab i henhold til beregningerne i benchmarkingen (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1). Selskabets pristalskorrigerede driftsomkostninger kan derfor blive forhøjet på baggrund heraf. En eventuel forhøjelse til effektivt niveau fremgår af bilag A, fane 4.

OBS!

Forsyningssekretariatet er blevet opmærksom på, at der var sket en fejl i den første tabel i fane 3, bilag A.

Det skyldes, at selskabet i prisloft 2015 fik en midlertidig forhøjelse efter § 8, stk. 5, som ikke skal videreføres til prisloft 2016, og derfor skal trækkes ud af grundlaget for driftsomkostningerne i prisloft 2016.

Rettelsen har dog ingen betydning for selskabets prisloft, da det korrekte tal er brugt til prisudvikling og benchmarking. Det var dog i udkastet ikke muligt at følge udviklingen i driftsomkostningerne, som danner grundlag for driftsomkostningerne i prisloft 2016. Forsyningssekretariatet har fejlen i fane 3, bilag A.

Korrektion for generelt effektiviseringskrav

Driftsomkostningerne reduceres endvidere som følge af det generelle effektiviseringskrav (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1).

Det generelle effektiviseringskrav fastsættes på baggrund af den gennemsnitlige produktivitetsudvikling (prisloftbekendtgørelsens § 14, stk. 1). Forsyningssekretariatet har foretaget en beregning af produktivitets-

¹www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Modelbeskrivelse-og-resultater/Benchmarking-2016

udviklingen, som fremgår af bilag 1. Beregningen viser, at det generelle effektiviseringskrav i prisloftet for 2016 er på 0 procent. Kravet er gengivet i bilag A, fane 4.

Korrektion for individuelt effektiviseringskrav

Driftsomkostningerne reduceres derudover som følge af det individuelle effektiviseringskrav (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1).

Det individuelle effektiviseringskrav fastsættes på baggrund af det beregnede effektiviseringspotentiale i Forsyningssekretariatets resultatorienterede benchmarking (prisloftbekendtgørelsens § 15, stk. 1). Modellen og resultaterne af benchmarkingen er offentliggjort på Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens hjemmeside² (prisloftbekendtgørelsens § 27, stk. 2).

Ved fastsættelsen af selskabets individuelle effektiviseringspotentiale tages der blandt andet hensyn til selskabets eventuelle særlige forhold, samt om selskabets sammensætning af costdrivere har betydning for selskabets effektiviseringspotentiale. Benchmarkingmodellen er beskrevet i papiret "Resultatorienteret benchmarking for 2016", som findes på Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens hjemmeside³.

Ingen særlig sammensætning af costdrivere

Forsyningssekretariatet har gennemført en analyse af betydningen af selskabernes sammensætning af costdrivere i forhold til beregningen af de individuelle effektiviseringspotentialer.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabet ikke har en særlig sammensætning af costdrivere. Dette betyder, at selskabets effektiviseringspotentiale fastholdes. En beskrivelse af analysen fremgår af bilag 1 og resultaterne kan ses i bilag 3⁴.

Samlet vurdering af det individuelle effektiviseringskrav

Det individuelle effektiviseringskrav er beregnet på baggrund af effektiviseringspotentialet. Opgørelsen af selskabets individuelle effektiviseringskrav kan ses i bilag A, fane 4.

Investeringer

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 (prisloftbekendtgørelsens § 12, stk. 4). Værdiansæt-

² www.kfst.dk/Vandtilsyn

³ www.kfst.dk/Vandtilsyn

⁴ www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Modelbeskrivelse-og-resultater/Benchmarking-2016

telsen blev foretaget ud fra standardpriser og standardlevetider, som fremgår af pris- og levetidskataloget (prisloftbekendtgørelsens bilag 1).

Tillægget for historiske investeringer udgør de årlige standardafskrivninger (prisloftbekendtgørelsens § 12, stk. 2) og reguleres med standardafskrivninger, der bortfalder som følge af, at anlæg er færdigafskrevet (prisloftbekendtgørelsens § 12, stk. 3).

Høringssvar:

Selskabet har i høringssvar af 25. september 2015 angivet en anden værdi af selskabets tillæg for historiske investeringer. Forsyningssekretariatet bemærker, at den værdi som selskabet angiver stammer fra et pris- og levetidskatalog fra 2010. Selskabet har i 2011 fået opdateret sit pris- og levetidskatalog. Tillægget for de historiske investeringer stemmer således overens med den opdaterede version fra 2011. Forsyningssekretariatet har på anmodning i høringssvaret fremsendt den nyeste version.

Forsyningssekretariatet har beregnet tillægget for historiske investeringer, og dette fremgår af bilag A, fane 5. Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund for beregningen.

Tillæg for gennemførte investeringer i 2010 - 2014

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for de gennemførte investeringer, der er gennemført efter 1. januar 2010 og frem til og med året, som ligger to år forud for prisloftåret (prisloftbekendtgørelsens § 11, stk. 1 og 4).

Tillægget for de gennemførte investeringer udgør de fremtidige årlige lineære afskrivninger af de gennemførte investeringer baseret på standardlevetider og reguleres med afskrivninger, der bortfalder som følge af, at et anlæg er færdigafskrevet (prisloftbekendtgørelsens § 11, stk. 2).

I bilag A, fane 6 findes en oversigt over selskabets indberettede gennemførte investeringer i 2014.

Forsyningssekretariatet har, på baggrund af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2014 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 15. april 2015, vurderet de indberettede gennemførte investeringer i 2014 som tillægsberettigede.

Det samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010 - 2014 fremgår af bilag A, fane 6. Tillægget er baseret på standardlevetider svarende til summen af de lineære standardafskrivninger i de pågældende år.

Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2014

Der foretages 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 (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2).

Ved engangsreguleringen tages der højde for forskellen mellem de faktiske afskrivninger i 2014 og de tillæg for planlagte investeringer i 2014, som er givet i prisloftet for 2014 og i prisloftet for 2015.

Korrektionen i prisloftet for 2016 fremgår af bilag A, fane 7.

Tillæg for planlagte investeringer i 2015 og 2016

Forsyningssekretariatet fastsætter på baggrund af de oplysninger, som vandselskaberne har indberettet for prisloftåret og året forud for prisloftåret, tillæg for planlagte investeringer (prisloftbekendtgørelsens § 10, stk. 1 og 3). Tillægget for de planlagte investeringer udgør den budgetterede værdi af de fremtidige årlige lineære afskrivninger af de planlagte investeringer baseret på standardlevetider (prisloftbekendtgørelsens § 10, stk. 2). Standardlevetiderne er baseret på levetiderne i pris- og levetidskataloget.

Forsyningssekretariatet har vurderet de indberettede planlagte investeringer som tillægsberettigede. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for planlagte investeringer svarende til summen af standardafskrivningerne i 2016 på de planlagte investeringer i årene 2015 og 2016. Oversigten over de planlagte investeringer samt tillægget i prisloftet for 2016 herfor fremgår af bilag A, fane 8.

Øvrige omkostninger mv.

Tillæg for 1:1 omkostninger i 2016

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1). 1:1 omkostninger er omkostninger, som har væsentlig betydning for selskabet, og som selskabet ikke selv har indflydelse på (prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4).

Selskabet har indberettet følgende som 1:1 omkostninger:

- Betaling til Forsyningssekretariatet: 34.000 kr.
- Ejendomsskatter: 220.000 kr.
- Selskabsskatter: 834.000 kr.
- Spildevandsafgift: 2.000.000 kr.
- Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet selskab: 200.000 kr.

Betalingen til Forsyningssekretariatet, ejendomsskatter, selskabsskatter og spildevandsafgifter kan ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, godkendes som 1:1 omkostninger.

Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet vandselskab, kan ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, godkendes som en 1:1 omkostning. Forudsætningen herfor er, at det sælgende selskab er omfattet af prisloftreguleringen. Selskabet har tidligere oplyst, at det drejer sig om køb af måleroplysninger af TREFOR A/S, som er omfattet af prisloftreguleringen. Forsyningssekretariatet har på den baggrund medtaget de budgetterede omkostninger som 1:1 omkostninger.

Det samlede tillæg for 1:1 omkostninger fremgår af bilag A, fane 9.

Tillæg for nødvendige udgifter til revisorerklæringer samt ordinært medlemskab af DANVA og FVD i 2016

Selskaberne 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 (prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, sidste pkt.).

Selskabet har indberettet følgende omkostninger:

- Betaling for ordinært medlemskab af FVD/DANVA: 80.000 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 19.000 kr.

Det samlede tillæg for disse omkostninger fremgår af bilag A, fane 9.

Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2014

Der foretages årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede budgetterede 1:1 omkostninger, tillæg for nødvendige udgifter til revisorerklæringer samt ordinært medlemskab af DANVA og FVD og faktiske beløb i henhold til reguleringsregnskabet for prisloftsåret for det år, der ligger to år forud for prisloftsåret (prisbekendtgørelsens § 5, stk. 2).

For 2016 foretages der således en korrektion for forskellen mellem selskabets faktiske 1:1 omkostninger i 2014, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2014 og selskabets godkendte tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger i prisloftet for 2014.

Korrektionen i prisloftet for 2016 fremgår af bilag A, fane 9.

Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2016

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for budgetterede driftsomkostninger til nye miljø- og servicemål på baggrund af den dokumentation, som selskabet har fremsendt. Betingelserne herfor er fastsat i bekendtgørelsen om miljømål og servicemål (nr. 1048 af 13. november 2012).

Selskabet har indberettet følgende budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2016:

- Ledelsessystem: 200.000 kr.
- Skærpet rensning af spildevand, Spildevandsrensning i det åbne land, kloakering af Varbjerg-Bro Strand og Separatkloakering af Munck Asfalt: 397.523 kr.
- Kvalitetssikring, Asset management: 200.000 kr.

Forsyningssekretariatet har tidligere godkendt miljø- og servicemålet Ledelsessystem i selskabets prisloft. Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at give selskabet tillæg herfor i prisloftet for 2016.

Miljø- og servicemål er mål, som opnås ved at gennemføre særlige aktiviteter til gavn for sundhed og miljø, herunder mål fastsat med henblik på tilpasning til klimaændringer, eller giver en udvidet service for den enkelte forbruger eller en samfundsmæssig gevinst (bekendtgørelse nr. 1048 § 2 stk. 1 og § 3, stk. 1).

Selskabet kan opnå tillæg i prisloftet for driftsudgifter til miljø- og servicemålet, såfremt det er besluttet af enten staten, kommunalbestyrelsen eller af selskabets generalforsamling eller bestyrelse (bekendtgørelse nr. 1048 § 4, stk. 1 og stk. 2). Denne beslutning kan være fastsat i et påbud efter lovgivningen eller i en kommunal sektorplan, foreligge i form af en skriftlig aftale mellem vandselskabet og kommunalbestyrelsen eller truffet af vandselskabets generalforsamling eller bestyrelse (bekendtgørelse nr. 1048 § 5, stk. 1 og stk. 2).

Skærpet rensning af spildevand

- 1) Vedr. Spildevandsrensning i det åbne land og Kloakering af Varbjerg-Bro Strand

Selskabet har fremsendt Middelfart Kommunes Spildevansplan 2009-2021 fra november 2009. Det fremgår heraf, at kloakering af enkeltejendomme i det åbne land, samt sommerhusområdet ved Varbjerg Strand/Bro Strand alene vil blive foretaget som en spildevandskloakering. Det fremgår videre, at indsatsplanen i det åbne land ikke er nået inden for de vejledende tidsrammer, idet 425 ejendomme mangler at få forbedret spildevandsforholdene. Dette skal ske ved at etablere lokal rensning, eller ved at de bliver kloakeret. Det fremgår desuden, at sommerhusområdet ved Varbjerg Strand/Bro Strand er omfattet af regionsplanen, og at det vil blive spildevandskloakeret.

Selskabet har videre fremsendt tillæg nr. 1 og nr. 2 til Middelfart Kommunes Spildevansplan 2009-2021. Det fremgår heraf, at der siden vedtagelsen af spildevandsplanen er konstateret, at flere ejendomme har en renseløsning, der kræver forbedret spildevandsløsning, og at det har vist sig hensigtsmæssigt at tilslutte flere ejendomme.

Det er på baggrund af det fremsendte Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabet har dokumenteret, at det er blevet besluttet, at det skal kloakere ejendomme i det åbne land samt ejendomme i sommerhusområdet ved Varbjerg Strand/Bro Strand.

Selskabet har oplyst, at der i spildevandsplanen er udpeget en række ukloakerede ejendomme i det åbne land, hvor spildevandsrensning ønskes forbedret inden 2015. Dette har selskabet gennemført ved en kloakering med tryksat system samt påbud om forbedret spildevandsrensning til de ejendomme, der ikke er blevet kloakeret. Der er i alt blevet kloakeret 312 ejendomme, hvilket har ført til årlige driftsudgifter på 170.528 kr.

Efter selskabets opfattelse er der tale om et miljømål, idet det er fastsat i den kommunale sektorplan, Middelfart Kommunes Spildevandsplan 2009-2021 samt tillæg 1 og 2 hertil.

For så vidt angår sommerhusområdet ved Varbjerg-Bro strand, har selskabet oplyst, at det i Middelfart Kommunes Spildevandsplan 2009-2021 er udpeget til at skulle kloakeres, ligesom det fremgår af Fyn Amts regionsplan, at der er krav om, at spildevandsforholdene i området skulle løses. I alt er 360 ejendomme blevet kloakeret hvilket har medført en samlet årlig driftsudgift på 202.000 kr.

Efter selskabets opfattelse er der tale om et miljømål, idet det er fastsat i den kommunale sektorplan, Middelfart Kommunes Spildevandsplan 2009-2021 samt tillæg 1 og 2 hertil.

For både spildevandsrensning i det åbne land og kloakering af Varbjerg Strand har selskabet oplyst, at spildevandsrensning af ukloakerede ejendomme er nævnt som en aktivitet i Middelfart Kommunes forslag til vandhandleplan for opnåelse af miljømålene i de udpegede vandløb, ligesom de oplyser, at rensning er nævnt som en mulig aktivitet til opnåelse af miljømål i Naturstyrelsens vejledning til bekendtgørelsen.

Der kan kun opnås tillæg til de driftsudgifter, der ligger ud over selskabets almindelige opgaver. Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at kloakering falder under et spildevandsselskabs almindelige opgaver, og at der derfor ikke kan opnås tillæg hertil som et miljø- og servicemål. Forsyningssekretariatet bemærker dog, at det ikke kan afvises, at selskabet vil kunne opnå tillæg til kloakeringen efter bekendtgørelse nr. 122 af 8. februar 2013 § 8 stk. 1, såfremt der er tale om en væsentlig udvidelse af forsyningsområdet. Selskabet har imidlertid ikke redegjort herfor, hvorfor Forsyningssekretariatet ikke har taget stilling hertil. Ønsker selskabet at søge om tillæg for en evt. udvidelse, skal der fremsendes ansøgning herom til Forsyningssekretariatet, hvilket kan ske efter endelig afgørelse er truffet i prisloftssagen.

2) Vedr. separatkloakering af Munck Asfalt

Selskabet har fremsendt Middelfart Kommunes Spildevansplan 2009-2021 fra november 2009. Det fremgår heraf, at fremtidige kloakeringer foretages efter separatsystemt.

Selskabet har videre fremsendt tillæg nr. 1 og nr. 2 til Middelfart Kommunes Spildevansplan 2009-2021. Det fremgår heraf, at det i forbindelse med lukningen af Harndrup renseanlæg vil være nødvendigt at separatkloakere Munck Asfalt for at udgå, at store mængder regnvand ledes til renseanlæg. Det fremgår videre, at der skal etableres en ny regnvandsledning, ligesom det er nødvendigt at etablere et nyt regnvandsbassin.

Selskabet har oplyst, at det fremgår af tillæg nr. 1 til Middelfart Kommunes Spildevandsplan 2009-2021, at det er besluttet, at de skal separatkloakere Munck Asfalt. Der er således blevet etableret en ny regnvandsledning samt et nyt regnvandsbassin, hvilket har medført en årlig driftsudgift på 20.000 kr. til vedligehold af regnvandsbassinet, herunder græsslåning/oprensning samt tømning af sandfang.

Efter selskabets opfattelse er der tale om et miljømål, da det er fastsat i den kommunale sektorplan Middelfart Kommunes Spildevandsplan 2009-2012 samt tillæg 1 og 2 hertil.

Selskabet oplyser videre, at separering af regnvand og etablering af og drift af bassiner er nævnt som mulige aktiviteter til opnåelse af miljømål for klimatilpasning i Naturstyrelsens vejledning til bekendtgørelsen.

Det er på baggrund af de indsendte oplysninger samt Naturstyrelsens vejledning vedrørende miljø- og servicemål, Forsyningssekretariatets vurdering, at etablering af separatkloakering er et miljømål.

På denne baggrund anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningerne medgår til opnåelse af et miljømål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af kommunalbestyrelsen, og som gennemfører særlige aktiviteter til gavn for sundhed og miljø, herunder mål fastsat med henblik på tilpasning til klimaændringer. Det er derfor Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabet kan opnå tillæg for driftsudgifterne til målet Separatkloakering af Munck Asfalt. Det bemærkes, at der alene gives tillæg for de merudgifter selskabet har som følge af separatkloakeringen.

Samlet tildeles selskabet ikke tillæg til Spildevandsrensning i det åbne land og Kloakering af Varbjerg-Bro Strand, mens det tildeles tillæg til separatkloakering af Munck Asfalt.

Kvalitetssikring, Asset management

Selskabet har fremsendt referat fra bestyrelsesmødet den 3. februar 2015, hvoraf fremgår, at bestyrelsen er blevet orienteret om Virksomhedsplan

2015. Det fremgår videre, at den færdige virksomhedsplan sendes til bestyrelsen til godkendelse inden offentliggørelse.

Selskabet har videre fremsendt en kopi af Virksomhedsplan 2015, hvoraf der under punkt 4.1 under overskriften Indsatsområder fremgår, at der blandt konkrete mål og initiativer i 2015 er *"fokus på drifts- og anlægsomkostninger"*, herunder blandt andet strategi for prioritering og finansiering af anlægsinvesteringer.

Selskabet har desuden oplyst, de søger om tillæg til strategien for prioritering og finansiering af anlægsinvesteringer, hvor et system til asset management skal udgøre grundlaget.

Selskabet har videre oplyst, at de ønsker at målrette prioriteringen af kommende anlægsinvesteringer, hvorfor de er gået med i en arbejdsgruppe under DANVA, hvor der kigges på vandselskabernes muligheder for at arbejde med asset management. Selskabet mener, at arbejdet med asset management er relevant set i forhold til en evt. fremtidig TOTEX-regulering.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at det ikke af virksomhedsplanen i tilstrækkeligt klart omfang fremgår, hvad strategi for prioritering og finansiering af anlægsinvesteringer omfatter, og at det ikke heraf kan udledes, at selskabet skal indføre asset management. Det er på denne baggrund Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabet ikke har dokumenteret, at målet Asset management er besluttet af enten staten, kommunalbestyrelsen eller af selskabets generalforsamling eller bestyrelse. Der kan derfor ikke opnås tillæg til målet Asset management.

Høringssvar

Selskabet har i deres høringssvar af 25. september 2015 oplyst, at de stiller sig uforstående overfor Forsyningssekretariatets afvisning af deres ansøgning om tillæg til miljø- og servicemålene Asset management samt Spildevandsrensning i det åbne land og Kloakering af Varbjerg-Bro Strand.

Vedr. Spildevandsrensning i det åbne land og Kloakering af Varbjerg-Bro Strand har selskabet oplyst, at dette ikke var blevet gennemført, hvis ikke kommunen havde stillet krav om dette af hensyn til at forbedre miljøforholdene i de mindre vandløb og de kystnære områder ved strandene i Båring Vig. Der er efter selskabets opfattelse tale om en form for separatkloakering, idet der er tale om en spildevandskloakering, hvor alt regnvand og overfladevand skal håndteres lokalt.

Middelfart Kommune har under sagens behandling oplyst, der i det pågældende område er spildevandskloakeret, og at regnvand nedsives lokalt. Der er således ikke separatkloakeret. Selskabet har erklæret sig enig heri.

Forsyningssekretariatet fastholder, at kloakering hører til et spildevandsforsyningselskabs almindelige opgaver, og da der i ikke er tale om separatkloakering, kan selskabet ikke opnå tillæg hertil som et miljø- og servicemål.

Selskabet gives derfor ikke tillæg til Spildevandsrensning i det åbne land og Kloakering af Varbjerg-Bro Strand.

Vedr. Asset management har selskabet oplyst, at Asset management er et redskab til at prioritere fremtidige investeringer.

Selskabet har videre fremsendt Strategi 2015-2018 Middelfart Spildevand, hvoraf fremgår, at selskabet vil være en aktiv spiller i den af kreds af vandselskaber, der er med til at definere, hvad asset management betyder for danske vandselskaber.

Selskabet har yderligere blandt andet fremsendt referat fra bestyrelsesmødet den 3. februar 2015, hvoraf fremgår at bestyrelsen har taget strategien til underretning, og at den færdige strategi sendes til bestyrelsen til endelig godkendelse inden offentliggørelse.

Yderligere har selskabet fremsendt e-mail af 9. februar 2015, der er sendt til bestyrelsens medlemmer og indeholdt det endelige udkast til strategien.

Det er på denne baggrund Forsyningssekretariatets vurdering, at det af den fremsendte dokumentation kan udledes, at selskabet er blevet pålagt målet Asset management.

Det fremgår endvidere af den fremsendte strategi, at asset management skal danne basis for en mere effektiv udnyttelse af ressourcerne samt en både bæredygtig og effekt service overfor kunderne.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabet på baggrund af de foreliggende oplysninger ikke kan opnå tillæg til målet Asset management.

Forsyningssekretariatet har ved vurderingen lagt vægt på, at selskabet ikke har dokumenteret på hvilken måde Asset management vil føre til en forbedret service for forbrugerne eller en sådan samfundsmæssig gevinst, at der på denne baggrund kan opnås tillæg til målet.

Slutteligt bemærket Forsyningssekretariatet, at tillæg til miljø- og servicemål gives til særlige aktiviteter til gavn for sundhed og miljø, herunder mål fastsat med henblik på tilpasning til klimaændringer, eller giver en udvidet service for den enkelte forbruger eller en samfundsmæssig gevinst. Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at Asset management må anses for at være en almindelig del af det at drive en forsyningsvirksomhed, og at der derfor ikke er tale om en særlig aktivitet.

Det samlede tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål fremgår af bilag A, fane 10.

Korrektion i forhold til faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014

Der foretages årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål og faktiske beløb i henhold til reguleringsregnskabet for prisloftsåret for det år, der ligger to år forud for prisloftsåret (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2).

For 2016 foretages der således en korrektion for forskellen mellem selskabets faktiske driftsomkostninger til Miljø- og servicemål i 2014, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2014 og selskabets godkendte tillæg for budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål i prisloftet for 2014.

Korrektionen i prisloftet for 2016 fremgår af bilag A, fane 10.

Tillæg for omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2016

Selskaberne kan ifølge medfinansieringsbekendtgørelsen (nr. 1431 af 16/12/2014) ansøge om tillæg til prisloftet for omkostninger til medfinansiering af kommunale og private klimatilpasningsprojekter. Omkostningerne indregnes i prisloftet på samme måde som driftsomkostninger til miljø- og servicemål.

Selskabet har ikke indberettet omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2016. Der gives derfor ikke tillæg herfor.

Korrektion i forhold til faktiske driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2014

Selskabets omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter reguleres på samme måde som driftsomkostninger til miljø- og servicemål.

For 2016 foretages der således en korrektion for forskellen mellem selskabets faktiske omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2014, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2014, og selskabets godkendte tillæg for budgetterede omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i prisloftet for 2014.

I selskabets prisloft for 2014 er der ikke givet tillæg for medfinansiering af klimatilpasningsprojekter. Der foretages derfor ikke nogen korrektion herfor i prisloftet for 2016.

Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2016

Prisloftet skal korrigeres for selskabets budgetterede nettofinansielle indtægter og udgifter. Korrektionen beregnes som et fradrag eller tillæg til prisloftet (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1).

Beløbet for selskabets nettofinansielle poster beregnes som værdien af selskabets finansielle udgifter og gebyrer fratrullet dets finansielle indtægter.

Det samlede beløb for nettofinansielle poster fremgår af bilag A, fane 12.

Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2014

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

Korrektionen i prisloftet for 2016 fremgår af bilag A, fane 12.

Historisk over- eller underdækning

Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010

I prisloftet for 2012 blev der foretaget en endelig opgørelse af den akkumulerede over- eller underdækning frem til og med 31. december 2010, hvorefter selskabet blev omfattet af prisloftreglerne. I den forbindelse blev der fastsat en periode, hvor over- eller underdækningen skal indregnes lineært som korrektioner i de efterfølgende prislofter.

Da over- eller underdækningen indregnes lineært, er korrektionen i prisloftet for 2016 fra den opgjorte over- eller underdækning den samme, som i prisloftet for 2015.

En oversigt over den opgjorte over- eller underdækning pr. 31. december 2010, hidtidige korrektioner i prisloftsafgørelserne for 2011-2015 samt årets korrektion fremgår af bilag A, fane 13.

Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme

Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloftet for 2014

Forsyningssekretariatet foretager en kontrol med overholdelsen af selskabets tidligere udmeldte indtægtsramme (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2).

Prisloftet for 2016 korrigeres derfor for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter og indtægtsrammen i prisloftet for 2014, jf. § 6⁵. Dette

⁵ Læs mere om § 6 og korrektionen her: Forsyningssekretariatets vejledning om prisloft 2016

omfatter også en korrektion for en eventuelt ikke anvendt del af likviditeten fra investeringstillæggene i 2014.

Prisloftet for 2016 korrigeres derudover for eventuelt ikke opkrævede tillæg stammende fra korrektionen med indtægtsrammen i prisloftet i 2014. Det betyder, at hvis selskabet i prisloftet for 2014 fik et tillæg for overholdelsen af indtægtsrammen for 2012 og ikke har opkrævet tillægget i 2014, nedsættes prisloftet for 2016 med det ikke opkrævede tillæg.

Selskabet havde i 2014 et ikke opkrævet tillæg stammende fra 2012. Korrektionen herfor udskydes imidlertid til prisloftet for 2018. Det skyldes, at selskabets afgørelse om prisloftet for 2014 blev truffet senere end den 15. oktober 2013, og at selskabet ikke har ansøgt om, at korrektionen ikke skal udskydes (prisloftbekendtgørelsens § 6, stk. 3, senest ændret i bekendtgørelse nr. 842 af 27. juni 2014). Med udskydelsen af korrektionen får selskabet mulighed for at vente med at opkræve tillægget til i 2016.

Korrektionen i prisloftet for 2016 for selskabets overholdelse af indtægtsrammen i prisloftet for 2014 fremgår af bilag A, fane 14. Opgørelsen er baseret på oplysninger fra selskabets prisloft for 2014 samt de indberettede oplysninger i regulerings- og investeringsregnskaberne for 2014.

Selskabet har i sine indtægter fra den primære drift inkluderet indtægter fra salg af skrot på 7.650 kr. Indtægter fra salg af skrot skal indberettes under *Indtægter fra salg af anlægsaktiver*, og indgår som en indtægt fra investeringer. Forsyningssekretariatet har derfor reduceret selskabets indtægter fra den primære drift til 65.184.733 kr. og tillagt de 7.650 kr. under indtægter fra investeringer. Begge poster fremgår af fane 14 i Bilag A.

Hvis selskabets faktiske udgifter til investeringer i 2014 overstiger det samlede investeringstillæg for 2014 samt indtægter fra tilslutningsbidrag, erstatninger vedr. anlægsinvesteringer og salg af anlægsaktiver, justeres beløbet for "*ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer i alt*" i tabellen i bilag A, fane 14 til 0 kr. Det skyldes, at investeringsudgifter alene kan finansieres med likviditet fra tillæg og indtægter nævnt i prisloftsbekendtgørelsens § 24, stk. 1.

En opgørelse over selskabets eventuelle ekstraordinære effektiviseringsgevinster findes i bilag A, fane 15.

Klagevejledning

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

De klageberettigede er ifølge § 27, stk. 1, adressaten for afgørelsen. Offentlige myndigheder samt lokale og landsdækkende foreninger og organisationer kan under visse forudsætninger være klageberettigede for så vidt angår spørgsmål om natur og miljø. Der henvises til vilkårene i § 27, stk. 1. 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 skal ske direkte til Konkurrenceankenævnet.

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

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Merete Godvin Jensen

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 prislofterne i bekendtgørelse nr. 122 af 8. februar 2013 om prisloftregulering mv. af vandsektoren (prisloftbekendtgørelsen).

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, fastsættes driftsomkostningerne i prisloftet for 2016 som driftsomkostningerne i prisloftet for 2015 korregeret for effektiviseringskrav og prisudvikling, jf. § 32.

Herefter korrigeres for afvikling af selskabets over- eller underdækning og tillæg af forventede 1:1 omkostninger, forventede driftsomkostninger til miljø- og servicemål, forventede nettofinansielle poster, tillæg for planlagte investeringer, tillæg for gennemførte investeringer, tillæg for historiske investeringer, forventet bortfald af væsentlige omkostninger siden 2003-2005, 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 foretages en årlig engangsregulering for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter og indtægtsrammen, jf. § 6, i det år, der ligger to år forud for prisloftåret. I prisloftbekendtgørelsens § 6, stk. 1, fremgår nærmere regler om, hvilke beløb, der tilsammen ikke må overstige den maksimale ramme for et vandselskabs primære indtægter. Det er denne bestemmelse, der definerer, hvorledes korrektionen for overholdelsen af indtægtsrammen i foregående prisloft skal ske.

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. § 5, stk. 4.

Det fremkomne beløb udgør selskabets indtægtsramme, som til sidst divideres med den debiterede vandmængde i 2014 for at få selskabets prisloft for 2016 opgjort i kr. pr. m³, jf. § 5, stk. 5.

Af § 6, stk. 2, fremgår nærmere om muligheden for at få en for selskabets indtægtsramme betydelig indtægt indregnet i prisloftet. Dette kan i særlige tilfælde ske over en periode på op til 5 år, gældende fra det følgende års prisloft.

For uddybning af ovenstående henvises til Forsyningssekretariatets vejledninger om prisloftet og benchmarkingen i 2016.

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. § 18, stk. 2.

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

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