

Andelsselskabet Hammerum Vandværk
Att.: Ole Steffensen
Hi Park 475
Hammerum
7400 Herning

(herefter benævnt "selskabet")

Den 1. oktober 2015
Sag nr. 15/02192

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 prisdokumenteres 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 15,41 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 10. 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	1.274.953	kr.		
Bortfald af væsentlige omkostninger	0	kr.		
Korrektion for prisudviklingen 2015-2016	-4.845	kr.		
Forhøjelse til effektivt niveau iht. benchmarkingen	0	kr.		
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0	kr.		
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-39.332	kr.		
Driftsomkostninger i alt	1.230.777	kr.	1.230.777	kr.
Investeringer				
Tillæg for historiske investeringer	1.614.135	kr.		
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2014	246.836	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2014	2.884	kr.		
Tillæg for planlagte investeringer i 2015 og 2016	28.833	kr.		
Investeringstillæg i alt	1.892.688	kr.	1.892.688	kr.
Øvrige omkostninger mv.				
Tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger i 2016	72.523	kr.		
Tillæg for budgetteret afgift for ledningsført vand i 2016	1.451.880	kr.		
Tillæg for budgetterede omkostninger til revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent i 2016	92.596	kr.		
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2014	-48.894	kr.		
Tillæg for budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2016	123.438	kr.		
Korrektion ift. faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014	0	kr.		
Tillæg/fradrag for budgetterede nettofinansielle poster i 2016	27.500	kr.		
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2014	-20.574	kr.		
Øvrige omkostninger mv. i alt	1.698.469	kr.	1.698.469	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	157.867	kr.	157.867	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2014	-1.566.243	kr.	-1.566.243	kr.
Samlet prisloft				
Indtægtsramme i 2016			3.413.558	kr.
Debiteret vandmængde i 2014			221.451	m ³
Prisloft 2016			15,41 kr./m³	
Prisloft 2016 ekskl. afgift for ledningsført vand			8,86 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.

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 produktivitetsudviklingen, som fremgår af bilag 1. Beregningen viser, at det generelle effektiviseringskrav i prisloftet for 2016 er på 0 procent. Kravet er givet 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).

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

² www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking

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 effektiviseringspotentiale.

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 2⁴.

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). Værdiansættelsen 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).

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.

³ www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking

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

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 (prisloftsbekendtgørelsens § 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 (prisloftsbekendtgørelsens § 11, stk. 2).

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

Selskabet har for år 2014 indberettet følgende investeringer under kategorien ”Øvrige aktiver” med en levetid på 3 år:

Anlægsaktiv	Anlægsår	Levetid [år]	Anskaffelsespris [kr.]
Nyt Program AutoCad	2014	3	8.270
Ny Computer - Kontor	2014	3	7.621
Kassere Computer og Ipad	2014	3	6.956
Ny Printer - Kontor	2014	3	3.499
Ny Programmer - Computer.	2014	3	1.277

Da standardlevetiden for IT-udstyr og IT-programmer i prisloftsmæssig forstand er 5 år, har Forsyningssekretariatet ændret den indberettede levetid fra 3 år til 5 år.

Selskabet har desuden indberettet et køb af en grund under ”Øvrige aktiver” med en levetid på 75 år. Det fremgår af prisloftbekendtgørelsens § 11, stk. 2 at tillægget for gennemførte investeringer udgør de fremtidige årlige lineære afskrivninger. Da der ikke kan fastsættes en levetid for grunde, kan de lineære afskrivninger ikke beregnes. Køb af grunde udløser derfor ikke tillæg i prisloftet. Selskabet kan dog anvende likviditeten fra investeringstillæggene til køb af grunde jævnfør prisloftbekendtgørelsens § 21 stk. 3.

Forsyningssekretariatet har, på baggrund af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2014 samt den tilhørende underskrevne revisor-erklæring af 15. april 2015, vurderet de resterende 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.

Selskabet har til år 2015 og 2016 indberettet planlagte investeringer i øvrige aktiver med betegnelsen "Ny medarbejder". Selskabet har pr mail 5. august 2015 forklaret, at der med investeringen er tale om en ansættelse af en ny medarbejder, som skal foretage renoveringer på eksisterende anlæg i 2015 og 2016. Forsyningssekretariatet vurderer ikke disse planlagte investeringer som tillægsberettiget. Det skyldes at der ikke gives tillæg for ansættelse af medarbejdere.

Selskabet har til år 2016 indberettet en planlagt investering i et øvrigt aktiv med betegnelsen "Fælles investering på vandværk". Forsyningssekretariatet har pr mail 23. juli bedt selskabet uddybe denne investering. Selskabet har pr mail 5. august 2015 oplyst at den planlagte investering ikke skal indgå i prisloftafgørelsen for 2016.

Forsyningssekretariatet har vurderet de resterende 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 omkost-

ninger, 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: 32.522,74 kr.
- Ejendomsskatter: 15.000 kr.
- Selskabsskatter: 25.000 kr.
- Øvrige - Personaletimer til udarbejdelse af vandsektorloven: 100.000 kr.

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

Den indberettede omkostning til personaletimer til udarbejdelse af vandsektorloven anser Forsyningssekretariatet ikke som en 1:1 omkostning, idet det bemærkes, at det er selskabets eget valg at medvirke til udarbejdelse af vandsektorloven, hvorfor selskabet derved indflydelse på omkostningens størrelse. Omkostningen er derfor ikke medtaget som en 1:1 omkostning, hvorfor den må afholdes som en almindelig driftsomkostning.

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

Tillæg for afgift for ledningsført vand i 2016

Afgiften for ledningsført vand er ligeledes en 1:1 omkostning (prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4). Afgiften opkræves i henhold til reglerne herom i lovbekendtgørelse nr. 962 af 27. juni 2013, jf. lov nr. 538 af den 29. april 2015.

Tillægget for afgiften for ledningsført vand 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: 17.596 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 75.000 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.

Omkostningen til personaletimer til udarbejdelse af vandsektorloven anser Forsyningssekretariatet ikke som en 1:1 omkostning, hvorfor omkostningen således ikke bliver en del af selskabets faktiske 1:1 omkostninger. Der henvises til ovenstående forklaring under afsnittet ”tillæg for 1:1 omkostninger i 2016.”

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:

- Dokumenteret Drikkevands Sikkerhed (DDS): 50.000 kr.
- Ledelsessystem: 50.000 kr..
- Information til graveaktører: 37.500 kr.
- Grundvandsbeskyttelse (rengøring af plantebælte omkring boring): 23.438 kr.
- Beredskabsplan (Vagtordning): 75.000 kr.
- Kvalitetssikring (udførelse af daglige opgaver samt information): 50.000 kr.
- Bestyrelse (vandværkets årlige generalforsamling): 3.305 kr.
- Bedre drikkevand (Vandprøver hos forbrugerne): 5.000 kr.
- Skærpet rensningskrav for spildevand (okkeropsamling efter filterskylning): 7.533 kr.

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).

Selskabet har i mail af 3. september 2015 indsendt dokumentation for de statsligt fastsatte mål vedrørende DDS-Ledelsessystem-Kvalitetssikring og for Grundvandsbeskyttelse. De andre indberettede mål beder selskabet om at få annulleret, da der er tale om udgifter som selskabet har haft i mange år.

Forsyningssekretariatet finder på den baggrund ikke grundlag for at give tillæg til målene: ”Information til graveaktører”, ”Beredskabsplan (Vagtordning)”, Kvalitetssikring (Udførelsen af daglige opgaver samt dokumentation)”, der ifølge selskabet er besluttet af bestyrelsen og således ikke vedrører den kvalitetssikring, der er fastsat af staten, ”Bestyrelse (vandværkets årlige generalforsamling)”, ”Bedre drikkevand (Vandprøver hos forbrugerne)” og ”Skærpet rensningskrav for spildevand (okkeropsamling efter filterskylning)”.

Dokumenteret Drikkevandssikkerhed (DDS)

Målet er efter det oplyste fastsat statsligt.

Bekendtgørelse nr. 132 af 8. februar 2013 om kvalitetssikring på almene vandforsyningsanlæg omhandler reglerne for indførelse af kvalitetssikring på almene vandforsyningsanlæg ved en ledelsesmæssig ramme, der sikrer systematiske arbejdsrutiner med henblik på at forebygge forurening af drikkevandet. Naturstyrelsen har udtalt, at kvalitetssikring, der vedrører opfyldelsen af kravene i bekendtgørelsen, nu anses for at være et statsligt fastsat miljømål, idet der er tale om særlige aktiviteter til gavn for sundhed og miljø, jf. § bekendtgørelsen om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål.

Selskabet har oplyst, at aktiviteterne forbundet med at gennemføre målet er at *”Målet er at huske alle de arbejdsopgaver, som skal udføres til gavn for drikkevandssikkerhed.”*

Efter Forsyningssekretariatets opfattelse ligger det indberettede ledelsessystem inden for bekendtgørelsens rammer, hvorfor målet er dokumenteret med henvisning til bekendtgørelsen om kvalitetssikring.

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningerne medgår til opnåelse af miljømål, idet der er tale om nye mål, der er fastsat af staten.

Forsyningssekretariatet kan derfor give tillæg til prisloftet for 2016 herfor.

Ledelsessystem

Målet er efter det oplyste fastsat statsligt.

Bekendtgørelse nr. 132 af 8. februar 2013 om kvalitetssikring på almene vandforsyningsanlæg omhandler reglerne for indførelse af kvalitetssikring på almene vandforsyningsanlæg ved en ledelsesmæssig ramme, der sikrer systematiske arbejdsrutiner med henblik på at forebygge forurening af drikkevandet. Naturstyrelsen har udtalt, at kvalitetssikring, der vedrører opfyldelsen af kravene i bekendtgørelsen, nu anses for at være et statsligt fastsat miljømål, idet der er tale om særlige aktiviteter til gavn for sundhed og miljø, jf. § bekendtgørelsen om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål.

Selskabet har oplyst, at aktiviteterne forbundet med at gennemføre målet er at *"I 2016 vil ledelsessystem, udarbejdet i 2015, blive lagt over i Tetsys (FVD) som kan holde styr på de mange vigtige aktiviteter. Målet er at huske alle de arbejdsopgaver, som skal udføres til gavn for drikkevandssikkerhed. Selv om Tetsys opstartes, er der i fremtiden nye tiltag og rettelser m.m. til systemet."*

Efter Forsyningssekretariatets opfattelse ligger det indberettede ledelsessystem inden for bekendtgørelsens rammer, hvorfor målet er dokumenteret med henvisning til bekendtgørelsen om kvalitetssikring.

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningerne medgår til opnåelse af miljømål, idet der er tale om nye mål, der er fastsat af staten.

Forsyningssekretariatet kan derfor give tillæg til prisloftet for 2016 herfor.

Grundvandsbeskyttelse (rengøring af plantebælte omkring boring)

Målet er ifølge det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse, men der er ikke indsendt dokumentation for beslutningen. Aktiviteterne for at opnå målet er ifølge selskabet *"Rengøring af Plantebælte omkring boringer i 2015 og 2016"*.

Grundvandsbeskyttelse er et miljømål, hvorved forstås mål, som opnås ved at gennemføre særlige aktiviteter til gavn for sundhed og miljø. Indregning af driftsomkostningerne til miljømål i prisloftet kræver, at målet er besluttet af enten staten eller kommunalbestyrelsen, og at selskabet indsender dokumentation for beslutningen til Forsyningssekretariatet. Reglerne, fremgår af bekendtgørelse om driftsomkostninger til gennem-

førelse af miljømål og servicemål (nr. 1048 af 29. oktober 2012). Kravet om indsendelse af dokumentation for målet til Forsyningssekretariatet fremgår af bekendtgørelsens § 7

Forsyningssekretariatet har på den baggrund bedt selskabet indsende dokumentation for det indberettede miljømål. Selskabet har i mail af 3. september som dokumentation for målet indsendt Herning Kommunes *Indsatsplan for beskyttelse af drikkevandet omkring Hammerum Vandværk 2013*.

Af indsatsplanen fremgår det af planens bilag 2, at Hammerum Vandværk fra 2015 og herefter løbende skal sørge for at *"Stop for udspreddning af gødning i 300 meter beskyttelseszone og i grundvandsdannende opland. Udbetaling af erstatning til lodsejer eller køb af jord"* og det samme gælder *"Stop for sprøjtning i 300 meter beskyttelseszonen.."*, *"Hvis der påvises indhold af pesticider i monitorings- og vandværksboringer"*.

Selskabet har, som indsatsplanen giver selskabet mulighed for, købt jord for at opnå den krævede grundvandsbeskyttelse, der medfører driftsomkostninger til pasningen. Selskabet har oplyst, at aktiviteten for at opnå målet er manuel rengøring af træer plantet i beskyttelseszonen i 2014.

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningerne medgår til opnåelse af et nyt miljømål, der er fastsat af Herning Kommune.

Forsyningssekretariatet finder derfor, at der er grundlag for at give tillæg herfor i prisloftet for 2016.

Høringssvar

Information til graveaktører

I høringssvar af 17. september 2015 har selskabet oplyst, at der ønskes tillæg til "Information til graveaktører", der efter det oplyste er fastsat af staten. Som dokumentation for målet er indsendt lov om registrering af ledningsejere (LBK nr. 578 af 6. juni 2011) (lov om LER) og bekendtgørelse om registrering af ledningsejere (nr. 1011 af 25. oktober 2012).

Aktiviteterne for at opfylde målet er ifølge selskabet udarbejdelse af plantegninger over placeringen af selskabets vandledninger, der skal udleveres efter forespørgsel fra entreprenører, der skal udføre gravearbejde i området. Som aktivitet nævnes også selskabets egne forespørgsler for at få udleveret sådanne oplysninger, når selskabet til opgraver i sit forsyningsområde.

Lov om registrering af ledningsejere er udarbejdet af Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikter, men administreres nu af Energi-, Forsynings- og Klimaministeriet. Lovens formål, jf. § 1, *"..er at reducere antallet af*

skader på ledninger nedgravet i jord eller nedgravet i eller anbragt på havbunden inden for det danske søterritorium” for at lette entreprenørers og andres undersøgelser forud for gravearbejder, reducere omkostninger som følge af skader og bidrag til at forbedre forsyningssikkerheden. Efter loven skal alle ledningsejere indberette oplysninger om det område, hvor de har ledninger til ledningsregistret. Registret kan på grundlag heraf henvise entreprenører til de ledningsejere, der har ledninger hvor der skal foretages gravearbejde, for at få oplysning om, hvor ledningerne befinder sig.

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).

Efter Forsyningssekretariatets vurdering har staten ikke besluttet, at forsyningsselskaber skal udarbejde plantegninger over placeringen af selskabets vandledninger med henblik på at gennemføre særlige aktiviteter til gavn for sundhed og miljø, herunder mål fastsat med henblik på tilpasning til klimaændringer. Der er således ikke tale om et miljømål besluttet af staten, og selskabet kan derfor ikke på denne baggrund opnå tillæg til driftsudgifterne hertil.

For at der kan være tale om et servicemål, skal der være tale om en særlig aktivitet, der giver den enkelte forbruger en udvidet service eller en samfundsmæssig gevinst. Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at udarbejdelse af plantegninger over placeringen af selskabets vandledninger for at reducere antallet af skader på nedgravede ledninger kan være en udvidet service for forbrugerne, idet der herved undgås brud på ledningerne og derved manglende forsyning. Dog er det Forsyningssekretariatets vurdering, at der ikke er tale om en særlig aktivitet, idet der er tale om et lovfastkrav, som alle selskaber er underlagt. Endvidere bemærker Forsyningssekretariatet, at bekendtgørelse om registrering af ledningsejere oprindeligt er fra 2005 og lov om registrering af ledningsejere er fra 2004, hvorfor omkostningerne til registreringerne bør indgå i selskabets driftsomkostninger i basisperioden 2003-2005. Dette betyder, at der ikke er tale om et nyt miljø- eller servicemål, hvorfor der ikke kan opnås tillæg herfor i prisloftet.

På baggrund heraf finder Forsyningssekretariatet ikke, at der er grundlag for at give tillæg for målet ”Information til graveaktører”.

Samlet tillæg

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).

I selskabets prisloft for 2014 er der ikke givet tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål. Der foretages derfor ikke nogen korrektion for forskelle mellem faktiske og budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål 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 fratrukket dets finansielle indtægter.

Det samlede beløb for nettofinansielle poster fremgår af bilag A, fane 11.

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 11.

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 12.

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 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.

Korrektionen i prisloftet for 2016 for selskabets overholdelse af indtægtsrammen i prisloftet for 2014 fremgår af bilag A, fane 13. Opgørelsen er baseret på oplysninger fra selskabets prisloft for 2014 samt de indberettede oplysninger i regulerings- og investeringsregnskaberne for 2014.

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 13 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 14.

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

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.