

Frederiksberg Vand A/S
Att.: Frank Steen Pedersen
Stæhr Johansens Vej 38
2000 Frederiksberg

Den 8. oktober 2015
Sag nr. 15/02254

(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 16,21 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 7. 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	28.643.575	kr.		
Bortfald af væsentlige omkostninger	0	kr.		
Korrektion for prisudviklingen 2015-2016	-108.846	kr.		
Forhøjelse til effektivt niveau iht. benchmarkingen	0	kr.		
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0	kr.		
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-750.462	kr.		
Driftsomkostninger i alt	27.784.267	kr.	27.784.267	kr.
Investeringer				
Tillæg for historiske investeringer	3.328.670	kr.		
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2014	2.063.292	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2014	-804.142	kr.		
Tillæg for planlagte investeringer i 2015 og 2016	2.487.167	kr.		
Investeringstillæg i alt	7.074.987	kr.	7.074.987	kr.
Øvrige omkostninger mv.				
Tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger i 2016	16.139.000	kr.		
Tillæg for budgetteret afgift for ledningsført vand i 2016	34.551.000	kr.		
Tillæg for budgetterede omkostninger til revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent i 2016	188.000	kr.		
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2014	1.515.817	kr.		
Tillæg for budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2016	2.750.000	kr.		
Korrektion ift. faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014	-434.999	kr.		
Tillæg/fradrag for budgetterede nettofinansielle poster i 2016	1.300.000	kr.		
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2014	-50.848	kr.		
Øvrige omkostninger mv. i alt	55.957.970	kr.	55.957.970	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	-5.045.604	kr.	-5.045.604	kr.
Samlet prisloft				
Indtægtsramme i 2016			85.771.620	kr.
Debiteret vandmængde i 2014			5.291.076	m ³
Prisloft 2016			16,21 kr./m³	
Prisloft 2016 ekskl. afgift for ledningsført vand			9,68 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

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

og resultaterne af benchmarkingen er offentliggjort på Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens hjemmeside² (prisloftbekendtgørelsens § 27, stk. 2).

Ved fastsættelsen af selskabets individuelle effektiviseringspotentialer tages der blandt andet hensyn til selskabets eventuelle særlige forhold, samt om selskabets sammensætning af costdrivere har betydning for selskabets effektiviseringspotentialer. 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 effektiviseringspotentialer 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 effektiviseringspotentialer. 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.

² www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking

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.

Forsyningssekretariatet har, på baggrund af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2014 samt den tilhørende underskrevne revisor-erklæring 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 budgettede værdi af de fremtidige årlige lineære afskrivninger af de planlagte investeringer baseret på standardlevetider (prisloftsbekendtgørelsens § 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 standardafskriv-

ningerne 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: 33.000 kr.
- Tjenestemandspensioner: 5.108.000 kr.
- Ejendomsskatter: 400.000 kr.
- Selskabsskatter: 500.000 kr.
- Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen, hos et andet selskab: 10.098.000 kr.

Betalingen til Forsyningssekretariatet, tjenestemandspensioner, ejendomsskatter og selskabsskatter 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, er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, en 1:1 omkostning. Forudsætningen herfor er, at det sælgende selskab er omfattet af prisloftreguleringen. Det er tidligere blevet oplyst, at det drejer sig om vand købt af KE Vand A/S (HOFOR Vand København A/S), som er omfattet af prisloftregulering. 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 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 love bekendtgørelse 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: 138.000 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 50.000 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:

- Dokumenteret Drikkevandssikkerhed: 400.000 kr.
- Fjernaflæsning af målere: 350.000 kr.
- Kvalitetssikring, Områdekontrol og sektionering af forsyningsnettet: 470.000 kr.
- Bedre drikkevand, Blødgøring af vandet: 300.000 kr.
- Bedre drikkevand, Tilbagestrømssikringer: 350.000 kr.
- Kvalitetssikring, Overvågning af grundvandskvalitet: 200.000 kr.
- Beredskabsplan: 280.000 kr.
- Ledelsessystem, Øget IT-sikkerhed: 400.000 kr.
- Ledelsessystem, LEAN som ledelsessystem: 420.000 kr.

Forsyningssekretariatet har tidligere godkendt miljø- og servicemålene Blødgøring af vand, Dokumenteret Drikkevandssikkerhed, Fjernaflæsning af målere, Områdeundersøgelse og sektionering og Tilbagestrømssikring 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).

Kvalitetssikring, Overvågning af grundvandskvalitet

Selskabet har fremsendt referat fra bestyrelsesmødet den 26. marts 2014. Bestyrelsen var ikke beslutningsdygtig, men har efterfølgende tiltrådt indstillingerne i referatet, og der foreligger således dokumentation for, at målet er fastsat af selskabets bestyrelse.

Det fremgår af referatet, at Frederiksberg Kommunen har varslet, at selskabet fra 2016 skal udføre en årlig grundvandsovervågning. Formålet hermed er at vurdere udviklingen i grundvandets kvalitet og således proaktivt sikre en bæredygtig indvinding af drikkevand samt sikre grundvandsressourcens kvalitet. Dette opnås gennem udtagning af vandanalyser og rapportering.

Selskabet har videre oplyst, at By- og Miljøudvalget har udarbejdet en indsatsplan for grundvandsbeskyttelse. Formålet med planens indsatser er at overvåge grundvandets kvalitet og forebygge grundvandsforurening. Endvidere skal indsatsplanen anvendes som redskab til planlægning samt prioritering af de afsatte midler i kommunen.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at en grundvandsovervågning, der ligger ud og det lovbestemte, vil være at betragte som et miljømål, idet der herved gennemføres særlige aktiviteter til gavn for sundhed og miljø.

På baggrund af det indberettede 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 staten med henblik på en gennemførelse særlige aktiviteter til gavn for sundhed og miljø. Selskabet kan derfor opnå tillæg til målet Kvalitetssikring, Overvågning af grundvandskvalitet. Forsyningssekretariatet bemærker, at der kun gives tillæg til de prøver og analyser, der ligger ud over de lovbestemte.

Beredskabsplan

Selskabet har fremsendt referat fra bestyrelsesmødet den 26. marts 2014. Bestyrelsen var ikke beslutningsdygtig, men har efterfølgende tiltrådt indstillingerne i referatet, og der foreligger således dokumentation for, at målet er fastsat af selskabets bestyrelse.

Det fremgår af referatet, at selskabet i fælleskab med otte andre selskaber har besluttet at oprette et fælles beredskab. Der skal i forbindelse hermed indgås aftaler, der omfattende beskriver samarbejdets karakter og omfang, forhold til andre myndigheder, kommunikationsveje, processer, adgang til materiel og mandskab mv. Beredskabet skal ses om en serviceforbedring for forbrugerne i form af yderligere forsyningssikkerhed.

Selskabet har videre oplyst, at en fælles beredskabsplan vil sikre en effektiv og koordineret indsats i tilfælde af terror eller forurening. Udarbejdelsen af en beredskabsplan vil indebære en analyse af vedtagne procedurer, således at unødvendige procedurer kan undgås og manglende procedurer kan vedtages.

Det fremgår af Naturstyrelsens notat vedrørende eksempler på servicemål med samfundsmæssig gevinst, at der er tale om samfundsmæssige gevinster i relation til det at drive en vandforsyning eller spildevandsforsyning. Ikke alle servicemål vil umiddelbart kunne mærkes af den enkelte forbruger, men kan gavne forbrugerne på sigt eller være en besparelse i forhold til den omkostning, vandselskabet vil have, hvis det havde været foruden det pågældende servicemål.

Det fremgår videre af notatet, at et eksempel på et servicemål med samfundsmæssig gevinst er terrorsikring, idet der vil være en besparelse for vandselskabet, hvis det bliver udsat for terror eller hærværk, hvilket vil være en samfundsmæssig gevinst.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at den beredskabsplan, som selskabet vil indføre vil være med til at forhindre en forurening af drikkevandsressourcen og således vil medføre en besparelse for vandselskabet, hvilket vil være en samfundsmæssig gevinst.

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningerne medgår til opnåelse af et servicemål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af selskabets bestyrelse, og som giver en samfundsmæssig gevinst. Selskabet kan derfor opnå tillæg for driftsudgifterne til servicemålet Beredskabsplan.

Ledelsessystem, Øget IT-sikkerhed

Selskabet har fremsendt referat fra bestyrelsesmødet den 26. marts 2014. Bestyrelsen var ikke beslutningsdygtig, men har efterfølgende tiltrådt

indstillingerne i referatet, og der foreligger således dokumentation for, at målet er fastsat af selskabets bestyrelse.

Det fremgår af referatet, at det grundet risikoen for hackerangreb er nødvendigt, at tage forholdsregler. For at sikre forsyningssikkerheden og dermed en nødvendig samfundsmæssig interesse, skal der gennemføres en analyse med henblik på mulige tekniske beskyttelsesforanstaltninger og indførelse af ledelsessystemet ISO 27001. Formålet hermed er at identificere mulige tekniske beskyttelsesforanstaltninger til sikringen af en god og tidsvarende Cybersikkerhed. Tiltagene skal mindske, detektere og reagere på angreb, således at eventuelle skadesvirkninger mindskes.

Selskabet har videre oplyst, at de vil gennemføre en sikkerhedsanalyse samt implementere ISO270001, og efter deres opfattelse er der tale om et servicemål, idet en øget IT-sikkerhed vil gavne samfundet generelt, ligesom det vil gavne den enkelte forbruger. Endvidere har selskabet henvist til, at regeringen har besluttet, at statens institutioner skal styre informationssikkerheden i overensstemmelse med ISO27001.

Digitaliseringsstyrelsen har oplyst, at selskabet ikke fra statslig side er pålagt at indføre ISO27001-certificeringen.

Det er på denne baggrund Forsyningssekretariatets vurdering, at der ikke er tale om et statsligt fastsat miljø- og servicemål.

Det fremgår af Naturstyrelsens notat vedrørende eksempler på servicemål med samfundsmæssig gevinst, at der er tale om samfundsmæssige gevinster i relation til det at drive en vandforsyning eller spildevandsforsyning. Ikke alle servicemål vil umiddelbart kunne mærkes af den enkelte forbruger, men kan gavne forbrugerne på sigt eller være en besparelse i forhold til den omkostning, vandselskabet vil have, hvis det havde været foruden det pågældende servicemål.

Det fremgår videre af notatet, at et eksempel på et servicemål med samfundsmæssig gevinst er terrorsikring, idet der vil være en besparelse for vandselskabet, hvis det bliver udsat for terror eller hærværk, hvilket vil være en samfundsmæssig gevinst.

Det er imidlertid Forsyningssekretariatets vurdering, at et hackerangreb ikke kan sidestilles med hærværk og terror. Selskabet kan på denne baggrund ikke opnå tillæg til målet, Ledelsessystem, Øget IT-sikkerhed.

Ledelsessystem, LEAN som ledelsessystem

Selskabet har fremsendt referat fra bestyrelsesmødet den 26. marts 2014. Bestyrelsen var ikke beslutningsdygtig, men har efterfølgende tiltrådt indstillingerne i referatet, og der foreligger således dokumentation for, at målet er fastsat af selskabets bestyrelse.

Det fremgår af referatet, at LEAN-processen skal resultere i systematisk tænkning og implementering af forbedringer i arbejdsprocesserne, til gavn for netselskaberne. Målet er at Lean-systemet vil medføre en nødvendig og kontinuerlig effektivisering af selskabet, samt en effektivisering af arbejdsgangene og serviceniveauet for kunderne, hvilket vil udmønte sig i besparelser for forbrugerne. Dette opnås ved at uddanne ledere og nøglemedarbejdere samt implementere nye processer og metoder til løbende forbedringer.

Selskabet har videre oplyst, at implementering af LEAN vil resultere i en reduktion af selskabets omkostninger, dels fordi deres processer optimeres og forsyningssikkerheden hermed øges, dels fordi medarbejderne på tværs af faggrupper får større indsigt i hinandens ansvarsområder, hvilket højner arbejdsglæden. Endvidere vil den enkelte forbruger i det daglige opleve en langt mere effektiv og smidig service.

Det fremgår af Naturstyrelsens notat vedrørende eksempler på servicemål med samfundsmæssig gevinst, at der er tale om samfundsmæssige gevinster i relation til det at drive en vandforsyning eller spildevandsforsyning. Ikke alle servicemål vil umiddelbart kunne mærkes af den enkelte forbruger, men kan gavne forbrugerne på sigt eller være en besparelse i forhold til den omkostning, vandselskabet vil have, hvis det havde været foruden det pågældende servicemål.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at indførelsen af LEAN ikke vil medføre sådanne samfundsmæssige gevinster, som beskrevet i Naturstyrelsens notat, og at der derfor ikke på denne baggrund kan opnås tillæg til målet.

Det er videre Forsyningssekretariatets vurdering, at implementeringen af LEAN ikke vil medføre en sådan forbedret service for forbrugerne, at der på denne baggrund kan opnås tillæg for målet. Det bemærkes i forbindelse hermed, at en højere arbejdsglæde blandt selskabets medarbejdere og dermed en forbedret kundeservice, efter Forsyningssekretariatets vurdering, ikke kan anses for at give forbrugerne en forbedret service, idet god kundeservice må anses for at ligge inden for en forsyningsvirksomheds almindelige drift. Der kan derfor heller ikke på denne baggrund opnås tillæg til målet.

Samlet er der derfor efter Forsyningssekretariatets vurdering ikke grundlag for at tildele et tillæg til målet Ledelsessystem, LEAN som ledelsessystem.

Høringssvar

Selskabet har i deres høringssvar af 21. september 2015 oplyst, at de er uenige i Forsyningssekretariatets afvisning af tillæg til miljø- og servicemålene Ledelsessystem, LEAN som ledelsessystem og Ledelsessystem, Øget IT-sikkerhed.

Vedrørende LEAN som ledelsessystem har selskabet oplyst, at implementeringen heraf vil føre til en række serviceforbedringer for både selskabets kunder og det omkringliggende samfund.

For selskabets kunder vil forbedringerne vil blandt andet være lavere priser, hvilket vil kunne måles på de konkrete drifts- og anlægsomkostninger.

Endvidere vil selskabets kunder opleve færre forsyningssvigt/tilfælde af forurening/sygdomsudbrud, idet selskabet vil beskrive essentielle arbejdsprocesser. Dette vil gøre selskabet i stand til bedre at prioritere og koordinere renoveringen af det samlede ledningsnet i forhold til dets alder, stand mv. på tværs af de enkelte netselskaber.

Kunderne vil desuden opleve færre trafikale gener, idet beskrivelse og dokumentering af arbejdsprocesser vil føre til, at færre kunder vil blive generet af renoveringer. Selskabet forventer en serviceforbedring på mindst 20 pct., hvilket vil føre til, at en graveopgave, der normalt tager tre uger vil tage 12 dage at udføre.

Yderligere vil selskabets kunder opleve en forbedret kundeservice, idet de vil opleve færre renoveringer og gravearbejder. Endvidere vil LEAN-processen frigive tid, som kan allokeres til fremme af tiltag til gavn for forbrugerne og samfundet generelt.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabet ikke kan opnå tillæg til målet LEAN som ledelsessystem.

Forsyningssekretariatet har ved vurderingen lagt vægt på, at lavere vandtaktser ikke er en sådan forbedret service for forbrugerne, der kan medføre tillæg til målet efter bekendtgørelsen.

Endvidere har Forsyningssekretariatet lagt vægt på, at selskabet allerede modtager tillæg for Dokumenteret Drikkevandssikkerhed, og at selskabet derfor allerede modtager tillæg til en beskrivelse af selskabets processer, der skal modvirke forsyningssvigt/tilfælde af forurening/sygdomsudbrud.

Desuden har Forsyningssekretariatet lagt vægt på, at kortere gravearbejder i forbindelse med renovering af forsyningsnettet ikke er en sådan forbedret service for forbrugerne, der kan medføre tillæg til målet efter bekendtgørelsen.

Yderligere har Forsyningssekretariatet lagt vægt på, at selskabet ikke har dokumenteret på hvilken måde frigivet tid vil føre til en forbedret service for forbrugerne, ligesom de effekter, som selskabet har oplyst, at LEAN-processen vil have, efter Forsyningssekretariatets vurdering ikke har 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 effektivisering af arbejdsgange og prioritering af arbejdsopgaver 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.

Der kan derfor på denne baggrund ikke gives tillæg til målet LEAN som ledelsessystem.

Vedr. Øget IT-sikkerhed har selskabet oplyst, at ISO27001 har til formål at identificere potentielle beskyttelsesforanstaltninger med henblik på at sikre cyber- og informationssikkerheden.

Implementeringen vil ud over at kortlægge den eksisterende sikkerhed øge forsyningsikkerheden, idet det vil kunne være med til at forhindre hackerangreb, der rammer distributionsnettet med forsyningsvigt, forurening og sygdomsspredning til følge.

Selskabet har videre oplyst, at styring og kontrollen med deres produktion og distributionsnet er styret digitalt, ligesom medarbejderne har mobile enheder, og at der benyttes selvbetjenings- og fjernaflæsningsløsninger. Dette gør kravene til cyber- og informationssikkerheden større.

Endvidere har selskabet oplyst, at det ikke er muligt at dokumentere hvorvidt de har været udsat for eller er mål for hackere, herunder hvilken type hackere der er tale om, men det er selskabets vurdering, at såfremt det lykkes hackere at få adgang til produktions- og distributionsnettet, vil det få fatale følger for den enkelte forbruger og samfundet generelt, hvis ikke selskabets beredskab kan modstå angrebet.

Selskabet har henvist til Efterretningstjenestens risikovurdering af energi- og vandsektoren, ligesom de har oplyst NRGi har været udsat for et hackerangreb.

Selskabet har yderligere oplyst, at en lang række ministerier bakker op omkring strategien, ligesom selskabet har gjort gældende, at et hackerangreb efter deres opfattelse vil kunne sidestilles med terror eller hærværk.

Der kan kun opnås tillæg til miljø- og servicemål 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. Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at er en del af forsyningsvirksomheders almindelige drift at sikre deres informationsteknologi, herunder sørge for et vist niveau af beskyttelse mod hackerangreb mv.

Det er imidlertid Forsyningssekretariatets vurdering, at der ved implementeringen af ISO27001 indføres et system for beskyttelse, der ligger ud over det, der normalt kan forventes, at en forsyningsvirksomhed har.

Endvidere er det Forsyningssekretariatets vurdering, at der kan opnås en samfundsmæssig gevinst, hvis forsyningsvirksomheden implementering af ISO27001, idet dette må antages at formindske risikoen for hacker angreb mv.

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningerne medgår til opnåelse af et servicemål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af selskabets bestyrelse, og som medfører en samfundsmæssig gevinst. Det er derfor Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabet kan opnå tillæg for driftsudgifterne til målet Øget IT-sikkerhed, ISO27001. Det bemærkes, at der kun gives tillæg til selskabets udgifter til ISO27001, mens gennemførelse af sikkerhedsanalyse, der ikke er omfattet af ISO27001, anses for at være en del af forsyningsens almindelige drift.

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/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.

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 korrigeret 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.