

NK-Vand A/S
Att.: Danijel Nedeljkovic
Ved Fjorden 18
4700 Næstved

Den 9. oktober 2015
Sag nr. 15/02402

(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 21,39 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	14.620.922	kr.		
Bortfald af væsentlige omkostninger	0	kr.		
Korrektion for prisudviklingen 2015-2016	-55.560	kr.		
Forhøjelse til effektivt niveau iht. benchmarkingen	0	kr.		
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0	kr.		
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-587.396	kr.		
Driftsomkostninger i alt	13.977.967	kr.	13.977.967	kr.
Investeringer				
Tillæg for historiske investeringer	8.325.799	kr.		
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2014	1.106.631	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2014	134.168	kr.		
Tillæg for planlagte investeringer i 2015 og 2016	939.063	kr.		
Investeringstillæg i alt	10.505.660	kr.	10.505.660	kr.
Øvrige omkostninger mv.				
Tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger i 2016	3.648.244	kr.		
Tillæg for budgetteret afgift for ledningsført vand i 2016	13.277.447	kr.		
Tillæg for budgetterede omkostninger til revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent i 2016	145.036	kr.		
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2014	3.281.360	kr.		
Tillæg for budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2016	491.583	kr.		
Korrektion ift. faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014	0	kr.		
Tillæg/fradrag for budgetterede nettofinansielle poster i 2016	449.851	kr.		
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2014	-70.767	kr.		
Øvrige omkostninger mv. i alt	21.222.754	kr.	21.222.754	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	1.182.056	kr.	1.182.056	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2014	-2.048.917	kr.	-2.048.917	kr.
Samlet prisloft				
Indtægtsramme i 2016			44.839.520	kr.
Debiteret vandmængde i 2014			2.096.283	m ³
Prisloft 2016			21,39 kr./m³	
Prisloft 2016 ekskl. afgift for ledningsført vand			15,06 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 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 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.

Forsyningssekretariatet har, på baggrund af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2014 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 20. 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.

Selskabet har oprindeligt indberettet en planlagt investering i 2016 betegnet "Ombygning ifm. DDS". Forsyningssekretariatet har i mail af 27. juli 2015 bedt selskabet uddybe, hvad investeringen dækker over. Selskabet har i mail af 7. september 2015 samt pr telefon 7. september 2015

forklaret, at investeringen er blevet rykket frem til et endnu ukendt tidspunkt. Selskabet har derfor afgivet ønske om at fjerne den planlagte investering, så tillægget for investeringen ikke indgår i det samlede tillæg for planlagte investeringer. Forsyningssekretariatet har efterkommet dette ønske, hvorfor selskabet ikke modtager tillæg for den planlagte investering.

I samme mail har selskabet afgivet ønske om, at omkostningen for den planlagte investering ”Stik på ledningsnet, Mek./EL” ændres fra 450.000 kr. til 700.000 kr. Selskabet har oplyst, at de 700.000 kr. er de forventede omkostninger forbundet ved investeringen. Forsyningssekretariatet har efterkommet dette ønske, hvorfor selskabets tillæg for denne investering beregnes ud fra en samlet omkostning på 700.000 kr.

Forsyningssekretariatet har vurderet de indberettede planlagte investeringer som tillægsberettigede. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for planlagte investeringer svarende til summen af standardafskrivingerne 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: 32.815,15 kr.
- Ejendomsskatter: 50.955,15 kr.
- Selskabsskatter: 3.564.473,82 kr.

Betalingen til Forsyningssekretariatet, ejendomsskatter og selskabsskatter kan ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, godkendes 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 lovekendtgørelse 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: 118.776 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 26.260 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 prisloftåret (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 (DDS): 323.813 kr.
- Bedre drikkevand (ekstra vandanalyser): 44.336 kr.
- Grundvandsbeskyttelse (overvågning): 50.000 kr.
- SMS-service (forsyningssikkerhed): 10.000 kr.
- Nødstrømsanlæg (forsyningssikkerhed): 56.289 kr.
- Vagtordning (forsyningssikkerhed): 421.596 kr.
- Adgangskontrol (forsyningssikkerhed): 21.067 kr.
- Alarmer (forsyningssikkerhed): 3.573 kr.
- Overvågning (forsyningssikkerhed): 117.796 kr.
- Lækagesøgning (forsyningssikkerhed): 92.367 kr.

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

Bedre drikkevand (ekstra vandanalyser)

Målet er ifølge den indsendte dokumentation et nyt servicemål, der er vedtaget af selskabets bestyrelse den 20. maj 2010. Målet er forøget kvalitetssikring af drikkevandet for forbrugerne ved at gennemføre et analyseprogram, der medfører en kontrol ud over de lovpligtige målinger. Forsyningssekretariatet vurderer, at der er tale om et nyt servicemål der giver den enkelte forbruger en udvidet service.

På baggrund af det indberettede finder Forsyningssekretariatet, at det er dokumenteret, at omkostningerne medgår til opnåelse af et nyt servicemål fastsat af selskabets bestyrelse. Forsyningssekretariatet kan derfor give et tillæg svarende til de budgetterede driftsomkostninger til dette servicemål i 2016.

Grundvandsbeskyttelse (overvågning)

Ifølge selskabet er målet besluttet af Næstved Kommune. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt "Næstved Kommunes Ejerstrategi for NK-Forsyning A/S", vedtaget af byrådet den 31. januar 2012.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering er der tale om en aktivitet for at opnå et miljømål. Efter bekendtgørelsen om miljø- og servicemål (nr. 1048 af 29. oktober 2012) opnås miljømål ved at gennemføre særlige aktiviteter til gavn for sundhed og miljøforstås, herunder er det mål med henblik på tilpasning til klimaændringer. Det er efter bekendtgørelsen en betingelse for at opnå tillæg til målet, at der er indsendt dokumentation for, at målet er besluttet af enten staten eller kommunalbestyrelsen.

Af kommunens ejerstrategi fremgår om miljøprofil, at *"Selskabet skal arbejde løbende med udvikling af selskabets miljøprofil. Selskabet skal i sine handlinger og strategier efterstræbe, understøtte og i størst muligt omfang gøre kommunens politikker og planer til sine, især miljø- og klimamål. Den miljømæssige profil er vigtig for ejeren Næstved Kommune og på den baggrund pointeres vigtigheden af, at selskabet arbejder videre med at mindske belastningen af miljøet. NK-Forsyning A/S skal derfor fastholde og udbygge sin position som et miljørigtigt og bæredygtigt forsyningselskab – og lade miljøhensynet – veje tungt i alle beslutninger."*

I Naturstyrelsens vejledning om miljømål og servicemål står, at *"Miljømål og servicemål beskrevet i en ejerstrategi er kommunalt fastsatte mål."*

Efter Forsyningssekretariatets vurdering indeholder kommunens ejestrategi imidlertid ikke påbud til vandselskabet om at gennemføre den indberettede konkrete aktivitet om overvågning for at opnå det indberettede

miljømål om grundvandsbeskyttelse. Selskabet har derfor ikke dokumenteret, at det pågældende mål er besluttet.

SMS-service, Nødstrømsanlæg, Vagtordning, Adgangskontrol, Alarmer, Overvågning og Lækagesøgning.

Ifølge selskabet er målene besluttet af Næstved Kommune. Som dokumentation for målene har selskabet indsendt "Næstved Kommunes Ejerstrategi for NK-Forsyning A/S", vedtaget af byrådet den 31. januar 2012.

Af kommunens ejerstrategi fremgår om forsyningssikkerhed og forholdet til kunder og andre borgere, bl.a., at "*Forsyningssikkerhed for selskabets kunder er helt centralt for selskabets virke og indsatsen for forsyningssikkerheden skal løbende udvikles som en central prioritet.*" Det skal ske gennem vedligeholdelse og udvikling af et tilstrækkeligt beredskab, mens anden aktivitet må vægtes i forhold til dette overordnede hensyn. Om formidling og dialog fremgår det, at selskabet løbende skal sikre dialogen med kunderne og de borgere, der påvirkes af selskabets drift og projekter. Selskabets formidling af sit arbejdsområde er også væsentligt, herunder udvikling af krisekommunikation, og selskabet "*..skal i det hele taget fremstå som en åben og troværdig organisation..*"

Efter Forsyningssekretariatets vurdering er der tale om aktiviteter for at opnå servicemål. Efter bekendtgørelsen om miljø- og servicemål (nr. 1048 af 29. oktober 2012) opnås servicemål ved at gennemføre særlige aktiviteter, der giver den enkelte forbruger en udvidet service. Det er efter bekendtgørelsen en betingelse for at opnå tillæg til målet, at der er indsendt dokumentation for, at målet er besluttet af enten kommunalbestyrelsen eller af selskabets bestyrelse eller generalforsamling.

I Naturstyrelsens vejledning om miljømål og servicemål står, at "*Miljømål og servicemål beskrevet i en ejerstrategi er kommunalt fastsatte mål.*"

Efter Forsyningssekretariatets vurdering indeholder kommunens ejestrategi imidlertid ikke påbud til vandselskabet om at gennemføre de indberettede konkrete aktiviteter for at opnå de nævnte servicemål. Selskabet har derfor ikke dokumenteret, at de pågældende mål er besluttet.

Forsyningssekretariatets finder derfor, at der ikke er grundlag for at give tillæg de indberettede miljømål og servicemål i prisloftet for 2016.

Høringssvar

Selskabet har i deres høringssvar af 24. september 2015 oplyst, at deres bestyrelse har godkendt "*.. de aktiviteter, i form af specifikke servicemål, som er sat i værk for at imødekomme ønsket om høj forsyningssikkerhed (..), som er taget fra 2007 og frem til nu.*" Som dokumentation for målene er indsendt referat af bestyrelsens møde den 23. september 2015. Det fremgår af beslutningen, at bestyrelsen har godkendt følgende mål: "Rådighedsvagter", "SMS-service ordninger", "Adgangskontrol", "Grundvands overvågning", "Nødstrømsanlæg" og "lækagesøgning".

Vedr. Rådighedsvagter

Det fremgår af bestyrelsens beslutning, at ”På vandværkerne var der også (som på spildevand/ref.) en noget blandet service på både vandværker og ledningsnet, og der var forskel på hvor længe husstande måtte være uden vand, og nogle af de eksisterende vagtordninger blev aflønnet på lokalaftaler til et fast vederlag til nogle personer. Ved kommunesammenlægningen blev vagtordningerne gjort ens med overenskomstmæssige aftaler, samt oprettelsen af et bedre bemandet vagthold og reaktionstiden sat til at vi skulle være på stedet inden for en time.”

Det følger af bekendtgørelsen, at der kan 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 en sådan vagtordning, som selskabet søger om tillæg til, må anses for at være en del af et forsyningselskabs almindelig drift. Der er derfor ikke tale om en særlig aktivitet.

På denne baggrund kan der efter Forsyningssekretariatets vurdering ikke opnås tillæg til målet Vagtordning.

SMS-service

Det fremgår af bestyrelsens beslutning, at ”For at forbedre niveauet, i dette tilfælde kommunikationen til berørte borgere, har NK-Vand og NK-Spildevand investeret i et SMS varslingssystem som hurtigt kan informere de berørte husstande om hvor længe en forsyningsafbrydelse menes at vare.”

Efter Forsyningssekretariatets vurdering giver SMS-tjeneste en udvidet service for forbrugerne.

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 forbrugerne en udvidet service. Det er derfor Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabet kan opnå tillæg for driftsudgifterne til målet SMS-tjeneste.

Adgangskontrol

Det fremgår af bestyrelsens beslutning, ”..at der er investeret i overvågning af huse til kildeplads boringer. Det betyder, at der ved uautoriseret indtrængen stopper pumpen og der sendes en alarm til vagten. På samme måde er vandværket beskyttet (..) Alt dette er indført for at sikre os mod sabotage af drikkevandsforsyningen.”

I Bilag 1 til Naturstyrelsens vejledning til bekendtgørelsen foreligger en eksempelliste på aktiviteter til opfyldelse af miljømål og servicemål. Her

er ”Adgangskontrol” angivet som en aktivitet til opfyldelse af et mål om ”Terrorsikring”.

Som udgangspunkt anser Forsyningssekretariatet foranstaltninger til opretholdelse af forsyningssikkerheden som en del af forsyningsselskabers almindelige drift. Såfremt de indberettede omkostninger medgår til et skærpet beredskab og terrorsikring, der går udover almindelige alarm- og vagtordninger, vurderer Forsyningssekretariatet dog, at de indberettede aktiviteter kan anses som særlige aktiviteter, der giver en samfundsmæssig gevinst, og dermed medgår til opfyldelsen af et servicemål. Dette understøttes af Konkurrenceankenævnets kendelse af 23. september 2011⁵.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at den indberettede adgangskontrol ligger ud over selskabets almindelige drift.

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. Det er derfor Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabet kan opnå tillæg for driftsudgifterne til målet Adgangskontrol.

Grundvandsovervågning

Det fremgår af bestyrelsens beslutning, at *”NK-Vand driver et større måleprogram i forbindelse med de pågående forhandlinger med myndighederne om vores vilkår for vandindvinding.”*

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at grundvandsovervågning er med til at sikre grundvandsressourcerne, hvorfor der således er tale et miljømål (bekendtgørelse nr. 1048 § 2, stk. 1).

Selskabet kan opnå tillæg i prisloftet til miljømålet, såfremt det er besluttet af enten staten eller kommunalbestyrelsen (bekendtgørelse nr. 1048 § 4, stk. 1). Denne beslutning kan være fastsat i lovgivning, i et påbud, i en kommunal sektorplan eller i form af en skriftlig aftale mellem selskabet og staten eller kommunalbestyrelsen (bekendtgørelse nr. 1048 § 5, stk. 1).

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at grundvandsovervågning ikke er fastsat af staten, og da selskabet ikke har fremsendt dokumentation for, at beslutningen er truffet af kommunalbestyrelsen, har de efter Forsyningssekretariatets vurdering ikke dokumenteret, at beslutningen er truffet af rette organ.

På denne baggrund kan der ikke gives tillæg til målet, Grundvandsovervågning.

⁵ Se sag nr. 2010-0023394 Københavns Kommune, 2010-0023394 KE Afløb A/S og 2010-0023395 KE Vand A/S i afgørelsesdatabasen på www.kfst.dk

Nødstrømsanlæg

Det fremgår af bestyrelsens beslutning, at *”På alle vandværker er der opstillet nødstrømsanlæg med det ene formål at sikre forsyningssikkerheden.”*

Det følger af bekendtgørelsen, at der kan 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 det må anses for at være en almindelig del af det at drive et forsyningsselskabs, at der er truffet foranstaltninger til at imødegå strømsvigt, herunder at der er adgang til nødgeneratorer. Der er derfor ikke tale om en særlig aktivitet.

På denne baggrund kan der efter Forsyningssekretariatets vurdering ikke opnås tillæg til målet Nødstrømsanlæg.

Lækagesøgning

Det fremgår af bestyrelsens beslutning, at *”Lækage søgningen foretages for at komme større vandbrud i forkøbet samt holde vore vandtab under det krav som sættes i lovgivningen”*

På baggrund af selskabets oplysninger, lægger Forsyningssekretariatet til grund, at målet Lækagesøgning vil føre til en forbedret service for forbrugerne, idet større vandnedbrud imødegås.

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 forbrugerne en udvidet service. Det er derfor Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabet kan opnå tillæg for driftsudgifterne til målet Lækagesøgning.

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.

Høringssvar

Selskabet har under høringsfristen i mail af 24. september 2015 indsendt høringssvar. I svaret refereres der til, at *"Forsyningssekretariatet skriver at NK-Vand A/S tidligere allerede har fået godkendt Miljø- og Servicemålene "DDS/Dokumenteret Drikkevandssikkerhed" og "Vandanalyser ud over lovpligtige." NK-Vands' godkendte aktiviteter udgør i 2014 364.503,98 kr. Selskabet har indberettet omkostningerne i Prisloftindberetningen for 2016 (realiserede 2014-tal) men disse er afvist af Forsyningssekretariatet. NK-Vand mener ikke det kan være korrekt at afvise en omkostning til Miljø- og Servicemål når selskabet tidligere har fået godkendt denne."*

Selskabet har til reguleringsregnskabet for 2014 indberettet faktisk afholdte driftsomkostninger til miljø- og servicemål samme år. Forsyningssekretariatet bemærker hertil, at det er en betingelse for efterregulering af budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål, at der er tale om tidligere indregnede forventede driftsomkostninger, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2. Dette medfører, at der skal være godkendt tillæg for de pågældende driftsomkostninger i det prisloftsår, som der ønskes foretaget en korrektion for. Forsyningssekretariatet skal i den forbindelse også bemærke, at målet om DDS først er godkendt i selskabets prisloft for 2015, mens målet "Bedre drikkevand (ekstra vandanalyser)" først er indberettet til prisloftet for 2016.

Forsyningssekretariatet finder derfor, at selskabets høringssvar ikke giver grundlag for at medtage de indberettede faktiske omkostninger til de indberettede mål i reguleringsregnskabet for 2014.

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. § 6⁶. 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 ta-

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

bellens 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.

Vedrørende selskabets ekstraordinære effektiviseringsgevinst

Selskabet har i indberetningen angivet de ekstraordinære effektiviseringsgevinster (EEG) til 2.216.426 kr.

Som følge af, at selskabets FADO er ændret jf. mail af den 12. juni 2015, er selskabets EEG også blevet ændret.

Selskabets FADO14 er angivet til 12.149.276 kr. og selskabets DOiPL14 er opgjort til 15.330.736 kr. Dette giver en EEG på 3.181.460 kr. (DOiPL14 – FADO14).

Forsyningssekretariatet har derfor i udkastet, rettet selskabets EEG til 3.181.460 kr.

En opgørelse over selskabets eventuelle ekstraordinære effektiviseringsgevinster findes i bilag A, fane 14.

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.