

Frederikssund Spildevand A/S
Att.: Jørgen Skaarup
Marbækvej 2
3600 Frederikssund

Den 30. september 2014
Sag nr. 14/3742

(herefter benævnt ”selskabet”)

Afgørelse om prisloft for 2015

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 2015 fastsættes med udgangspunkt i selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2014, som prisfremskrives og reduceres med effektiviseringskrav. Herudover korrigeres for en række budgetterede og faktisk afholdte omkostninger. Prisloftet korrigeres endeligt for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter i 2013 og den indtægtsramme, som selskabet fik fastsat i prisloftet for 2013.

Afgørelse

Forsyningssekretariatet har på baggrund af de indsendte oplysninger fra selskabet truffet afgørelse om selskabets prisloft gældende for 2015.

Prisloftet fastsættes til 44,24 kr. pr. m³.

Prisloftet er opgjort inklusive afgifter, men eksklusive moms.

Afgørelsen er truffet i medfør af vandsektorlovens § 6, stk. 2, hvorefter Forsyningssekretariatet fastsætter prislofter for vandselskaber, der er omfattet af lovens § 2, stk. 1.

**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 er i henhold til vandsektorlovens § 2, stk. 1, omfattet af prisloftreguleringen.

Efter prisloftbekendtgørelsens § 18, stk. 1, skulle selskabet senest den 15. april 2014 indberette en række oplysninger til brug for fastsættelsen af prisloftet for 2015.

Udkastet til afgørelsen blev sendt i høring den 28. august 2014 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

Forsyningssekretariatet vurderer, at det på baggrund af de foreliggende oplysninger er muligt at træffe afgørelse om selskabets prisloft gældende for 2015.

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, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 5. Selskabets indberettede debiterede vandmængde i 2013 lægges til grund for beregningen af prisloftet for 2015, jf. § 3, stk. 5.

Selskabets afgørelse om prisloftet for 2015 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 2015. På de resterende faner findes opgørelserne for de enkelte dele af selskabets prisloft for 2015. På fane 1 og 2 er der links til disse faner. Begrundelserne for de fastsatte beløb gennemgås enkeltvis nedenfor.

Driftsomkostninger

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, fastsættes de almindelige driftsomkostninger i prisloftet for 2015 som driftsomkostningerne i prisloftet for 2014 korrigeret for prisudvikling og effektiviseringskrav.

Korrektion af driftsomkostningerne

Driftsomkostningerne i prisloftet for 2014 skal ifølge § 5, stk. 1, korrigeres for væsentlige omkostninger, som er bortfaldet siden perioden 2003-2005 og/eller forventes at bortfalde inden 2015. Et eventuelt bortfald fremgår af bilag A, fane 3.

Selskabets forhøjelse efter § 8, stk. 2, nr. 1, var i prisloftet for 2014 1.391.640 kr. Forhøjelsen udgør i prisloftet for 2015, 0 kr., jf. afgørelse af 31. marts 2014 om prisloft for 2014. Selskabets tillæg, jf. § 8, stk. 2, nr. 1, for periodevis driftsomkostninger fremgår af bilag A, fane 3.

Driftsomkostningerne i prisloftet for 2014 korrigeres derudover for prisudviklingen fra 2014 til 2015, jf. prisloftbekendtgørelsens § 32, stk. 2. Forsyningssekretariatet har foretaget en opgørelse af prisudviklingen, som fremgår af bilag 1¹. Prisudviklingen fra 2014 til 2015 er opgjort til

¹ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2015>

0,08 procent. Selskabets korrektion for prisudviklingen fremgår af bilag A, fane 3.

Ifølge § 5, stk. 1, kan de pristalskorrigerede driftsomkostninger ikke fastsættes lavere end det, der udgør de effektive driftsomkostninger for et vandselskab i henhold til beregningerne i benchmarkingen. Selskabets pristalskorrigerede driftsomkostninger kan derfor blive forhøjet på baggrund heraf. En eventuel forhøjelse til effektivt niveau fremgår af bilag A, fane 3.

Korrektion for generelt effektiviseringskrav

Det fremgår endvidere af prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, at driftsomkostningerne reduceres som følge af det generelle effektiviseringskrav.

Det generelle effektiviseringskrav fastsættes på baggrund af den gennemsnitlige produktivitetsudvikling i overensstemmelse med 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 2015 er på 0,44 procent. Kravet er gengivet i bilag A, fane 3.

Korrektion for individuelt effektiviseringskrav

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, skal driftsomkostningerne derudover reduceres som følge af det individuelle effektiviseringskrav.

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

Ved fastsættelsen af selskabets individuelle effektiviseringspotentiale foretages en række trin for at sikre, at effektiviseringspotentialet er retvisende. Der tages blandt andet hensyn til selskabets eventuelle særlige forhold samt om selskabets sammensætning af costdrivere har betydning for selskabets effektiviseringspotentiale. For en nærmere beskrivelse af benchmarkingmodellen henvises til papiret "Resultatorienteret benchmarking for 2015", som ligeledes er offentliggjort på Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens hjemmeside.

Særlige forhold

Selskabet har i dets indberetning angivet følgende særlige forhold, som er behandlet nedenfor:

- Skærpede udledningskrav

² <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2015>

Selskabet angiver i indberetningen, at det er pålagt skærpede udledningskrav fra Frederiksborg Amt, hvilket medfører højere omkostninger til rensning af spildevand.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet er blevet pålagt skærpede udledningskrav af Frederiksborg Amt. Selskabet er dermed underlagt en rammebetingelse om ekstra rensning af spildevandet.

Selskabet har opgjort meromkostningerne i 2013 til 23.198 kr.

Forsyningssekretariatet vurderer på baggrund af ovenstående, at skærpede udledningskrav er et særligt forhold. Selskabet har derfor fået forøget netvolumenmålet med 23.198 kr.

Sammensætning af costdrivere

Forsyningssekretariatet har gennemført en analyse af betydningen af selskabernes sammensætning af costdrivere i forhold til de individuelle effektiviseringspotentialer. Analysen foretages for at sikre, at en eventuel skæv allokering af selskabernes omkostninger på costdriverne ikke medfører for højt estimerede effektiviseringspotentialer.

Analysen for prisloft 2015 viser, at der ikke er en skæv sammensætning af costdrivere i benchmarkingmodellen. Det vurderes derfor, at selskabernes sammensætning af costdrivere ikke har betydning for størrelsen af det individuelle effektiviseringspotentiale. Dermed er der ikke estimeret for høje individuelle effektiviseringspotentialer for selskaber med en særlig sammensætning af costdrivere. Dette kan skyldes flere ting, blandt andet at Forsyningssekretariatet til prisloftet for 2015 har genberegnet flere dele af benchmarkingmodellen og forbedret kvalitetssikringen af indberetningerne. En detaljeret beskrivelse af analysen samt resultaterne heraf kan ses i bilag 1^[1].

Forsyningssekretariatet vil på baggrund af analysen ikke foretage en korrektion for costdriversammensætningen for spildevandsselskaber i benchmarkingen for 2015.

Samlet vurdering af det individuelle effektiviseringskrav

Selskabets effektiviseringspotentiale er beregnet som beskrevet i papiret ”Resultatorienteret benchmarking for 2015”. Effektiviseringspotentialet kan blive reduceret på baggrund af eventuelle særlige forhold og sammensætning af costdrivere, jf. bilag 1 og 3. Såfremt selskabet har fået en sådan reduktion, fremgår det af bilag A, fane 3.

Det individuelle effektiviseringskrav er beregnet på baggrund af effektiviseringspotentialet. Opgørelsen af selskabets individuelle effektiviseringskrav kan ses i bilag A, fane 3.

^[1] <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2015>

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. Værdiansættelsen blev foretaget ud fra standardpriser og standardlevetider, som fremgår af pris- og levetidskataloget, jf. prisloftbekendtgørelsens bilag 1.

Ifølge bekendtgørelsens § 12, stk. 2 og 4, udgøres tillægget for historiske investeringer af de årlige standardafskrivninger. I henhold til § 12, stk. 3, reguleres tillægget for historiske investeringer med standardafskrivninger, der bortfalder som følge af, at anlæg er færdigafskrevet.

Forsyningssekretariatet har beregnet tillægget for historiske investeringer, og dette fremgår af bilag A, fane 4. Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund for beregningen.

Tillæg for gennemførte investeringer i 2010 - 2013

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, jf. bekendtgørelsens § 11, stk. 1 og 4.

Tillægget for de gennemførte investeringer udgør i henhold til § 11, stk. 2, 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.

I bilag A, fane 5 findes en oversigt over selskabets indberettede gennemførte investeringer i 2013.

Forsyningssekretariatet har, på baggrund af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2013 samt den tilhørende underskrevne revisor-erklæring af 14. april 2014, vurderet de indberettede gennemførte investeringer i 2013 som tillægsberettigede.

Det samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010, 2011, 2012 og 2013 fremgår af bilag A, fane 5. Tillægget er baseret på standardlevetider svarende til summen af de lineære standardafskrivninger i de pågældende år.

Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2013

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, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

Ved engangsreguleringen tages der højde for forskellen mellem de faktiske afskrivninger i 2013 og de tillæg for planlagte investeringer i 2013, som er givet i prisloftet for 2013 og i prisloftet for 2014.

Korrektionen i prisloftet for 2015 fremgår af bilag A, fane 6.

Tillæg for planlagte investeringer i 2014 og 2015

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

Selskabets har påpeget en fejl i opgørelsen af selskabets planlagte investeringer. Fejlen er rettet i afgangsberegningen.

Forsyningssekretariatet har vurderet de indberettede planlagte investeringer som tillægsberettigede. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for planlagte investeringer svarende til summen af standardafskrivningerne i 2014 på de planlagte investeringer i årene 2014 og 2015. Oversigten over de planlagte investeringer samt tillægget i prisloftet for 2015 herfor fremgår af bilag A, fane 7.

Øvrige omkostninger mv.

Tillæg for 1:1 omkostninger i 2015

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

Selskabet har indberettet følgende som 1:1 omkostninger:

- Betaling til Forsyningssekretariatet: 32.490 kr.
- Selskabsskat: 3.000.000 kr.
- Spildevandsafgift: 560.000 kr.

Betalingen til Forsyningssekretariatet, selskabsskat og spildevandsafgift er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, 1:1 omkostninger. De af selskabet oplyste beløb medtages derfor som 1:1 omkostninger, idet det dog bemærkes, at betalingen til Forsyningssekretariatet i 2015 forventes at udgøre 33.000 kr., hvorfor dette beløb er indregnet i tillægget.

Det samlede tillæg for 1:1 omkostninger fremgår af bilag A, fane 8.

Tillæg for nødvendige udgifter til revisorerklæringer samt ordinært medlemskab af DANVA og FVD i 2015

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, jf. prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, sidste pkt.

Selskabet har indberettet følgende omkostninger:

- Betaling for ordinært medlemskab af FVD/DANVA: 112.800 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 55.000 kr.

Det samlede tillæg for disse omkostninger fremgår af bilag A, fane 8.

Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2013

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, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

Det vil sige, at der i prisloftet for 2015 foretages en korrektion for forskellen mellem selskabets faktiske 1:1 omkostninger i 2013, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2013 og selskabets godkendte tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger i prisloftet for 2013. Forsyningssekretariatet har korrigeret beløbet i reguleringsregnskabet for betaling til Forsyningssekretariatet til 32.269 kr. som var betalingen i 2013.

Korrektionen i prisloftet for 2015 fremgår af bilag A, fane 8.

Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015

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

Selskabet har indberettet følgende budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015:

- Bekæmpelse af lugtgener: 113.000 kr.
- Projekt Symbiose: 400.000 kr.

Bekæmpelse af lugtgener

Målet er ifølge det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt uddrag af referat fra bestyrelsesmøde i selskabet den 14. april 2014 samt notat af 1. april 2014 til selskabets bestyrelse.

Det fremgår af det indsendte, at selskabets forsyningsområde har en stor geografisk udstrækning, hvilket betyder, at selskabet har et stort antal pumpestationer, der via multiple pumpninger transporterer spildevandet ind til renseanlægget.

Selskabet har for flere af selskabets pumpestationer og renseanlæg modtaget massive lugtklager fra de beboere, der er bosat i nærheden af disse.

På baggrund heraf har selskabets bestyrelse vedtaget følgende mål:

"Frederikssund Forsyning skal gøre, hvad der er muligt, for at afløbssystem og renseanlæg ikke giver anledning til lugt, der er til gene for borgerne."

Selskabet har på baggrund heraf udarbejdet en handlingsplan for 2015, hvor det, på baggrund af klager fra borgerne, fremgår ved hvilke lokaliteter, der skal etableres lugtbekæmpelse, samt prioriteringen herfor.

Endelig har selskabet anført, at driftsomkostningerne hertil omfatter tilsyn, vedligehold og kemikalier.

Det fremgår af § 3, stk. 1, i bekendtgørelse nr. 1048 om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål, at servicemål er mål, som opnås ved at gennemføre særlige aktiviteter, der giver en udvidet service for den enkelte forbruger eller en samfundsmæssig gevinst.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering kan omkostninger til den indberettede aktivitet anses som driftsomkostninger til opnåelse af et servicemål, forudsat at de nødvendige betingelser er opfyldt.

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.

Projekt Symbiose

Målet er ifølge det oplyste fastsat af Frederikssund Byråd samt selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt byrådets beslutning af den 29. januar 2014 (sagsnummer 65), uddrag af referat fra bestyrelsesmøde i selskabet den 14. april 2014, samt notat af 3. april 2014 til selskabets bestyrelse.

Det fremgår af det indsendte, at projektets mål er at være katalysator for bæredygtig vækst og innovation i kommunens virksomheder. Projektet skal understøtte lokale virksomheder i at samarbejde om udnyttelse af rest og spildstrømme med det formål at reducere virksomhedernes resourceforbrug, øge genanvendelsen og hermed forbedre virksomhedernes konkurrenceevne.

Af bilag 2 til byrådets beslutning fremgår det også, at målet er at være katalysator for bæredygtig vækst og innovation i kommunens virksom-

heder. Symbiose-foreningens rolle vil være som koordinator for netværkets aktører, og hovedopgaven vil være at finde samarbejdspartnere i og udenfor netværket og bringe dem sammen. Foreningen vil videre have til opgave at formidle viden og læring om de konkurrence- og samfundsmæssige fordele ved netværket. Endelige skal foreningen indsamle data fra de deltagende aktører.

Afslutningsvis fremgår det af bilag 2, at de stiftende medlemmer er tænkt at bestå af blandt andet Frederikssund Forsyning A/S.

Det fremgår af § 2, stk. 1, i bekendtgørelse nr. 1048 om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål, at miljømål er mål, som opnås ved at gennemføre særlige aktiviteter til gavn for sundhed og miljø, herunder mål fastsat med henblik på tilpasning til klimaændringer.

Af § 2, stk. 2, fremgår det videre, at denne særlige aktivitet skal være udført i forbindelse med håndtering af drikkevand eller spildevand.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at etablering og deltagelse i en forening med formålet at være katalysator for bæredygtig vækst og innovation i kommunernes virksomheder ikke kan anses som en aktivitet i forbindelse med håndtering af spildevand. Endvidere er der ikke tale om en aktivitet, der ligger indenfor selskabets primære aktiviteter.

Der er således ikke tale om et miljø- eller servicemål i henhold til bekendtgørelse nr. 1048 om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål, hvorfor der ikke er grundlag for at tildele et tillæg for omkostningerne til målet.

Endelig skal det bemærkes, at det følger af § 4, stk. 1, i bekendtgørelse nr. 1048 om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål, at det er en betingelse for indregning af tillæg i prisloftet, at miljømålet er besluttet af enten staten eller kommunalbestyrelsen. Denne beslutning kan ifølge § 5, stk. 1, være fastsat i lovgivning, i et påbud, i en kommunal sektorplan eller i form af en skriftlig aftale mellem selskabet og staten eller kommunalbestyrelsen.

Hertil skal det bemærkes, at det er Forsyningssekretariatets vurdering, at byrådets beslutning af den 29. januar 2014 ikke kan anses for en endelig beslutning om, at selskabet skal deltage i projektet. Det fremgår alene, at *"det er tænkt at beslå af: ... Frederikssund Forsyning A/S"*. Der er således ikke tale om en endelig beslutning, hvorfor kravet i § 4, stk. 1, ikke er opfyldt.

Samlet er der derfor efter Forsyningssekretariatets vurdering ikke grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet herfor.

Samlet tillæg

Det samlede tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål fremgår af bilag A, fane 9.

Korrektion i forhold til faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013

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, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

I selskabets prisloft for 2013 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 2015.

Tillæg for omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2015

Selskaberne kan i medfør af medfinansieringsbekendtgørelsen (nr. 89 af 30. januar 2013) med efterfølgende ændring ansøge om tillæg til prisloftet for omkostninger til medfinansiering af kommunale og private klimatilpasningsprojekter. Omkostningerne indregnes i prisloftet på samme måde som driftsomkostninger til miljø- og servicemål.

Selskabet har ikke indberettet omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2015. Der gives derfor ikke tillæg herfor.

Korrektion i forhold til faktiske driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2013

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

Det vil sige, at der i prisloftet for 2015 foretages en korrektion for forskellen mellem selskabets faktiske omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2013, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2013, og selskabets godkendte tillæg for budgetterede omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i prisloftet for 2013.

I selskabets prisloft for 2013 er der ikke givet tillæg for medfinansiering af klimatilpasningsprojekter. Der foretages derfor ikke nogen korrektion herfor i prisloftet for 2015.

Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2015

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

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 2013

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, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

Korrektionen i prisloftet for 2015 fremgår af bilag A, fane 11.

Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme

Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloftet for 2013

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

Prisloftet for 2015 korrigeres derfor for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter og indtægtsrammen i prisloftet for 2013, jf. § 6³. Dette omfatter også en korrektion for en eventuelt ikke anvendt del af likviditeten fra investeringstillæggene i 2013.

Prisloftet for 2015 korrigeres derudover for eventuelt ikke opkrævede tillæg stammende fra korrektionen med indtægtsrammen i prisloftet i 2013. Det betyder, at hvis selskabet i prisloftet for 2013 fik et tillæg for overholdelsen af indtægtsrammen for 2011 og ikke har opkrævet tillægget i 2013, nedsættes prisloftet for 2015 med det ikke opkrævede tillæg.

Korrektionen i prisloftet for 2015 for selskabets overholdelse af indtægtsrammen i prisloftet for 2013 fremgår af bilag A, fane 13. Opgørelsen er baseret på oplysninger fra selskabets prisloft for 2013 samt de indberettede oplysninger i regulerings- og investeringsregnskaberne for 2013.

Hvis selskabets faktiske udgifter til investeringer i 2013 overstiger det samlede investeringstillæg for 2013 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 de i § 24, stk. 1, nævnte tillæg og indtægter.

³ Læs mere om § 6 og korrektionen her: [Forsyningssekretariatets vejledning om prisloft 2015](#)

Selskabet har i sit høringssvar oplyst, at den ekstraordinære effektiviseringsgevinst skal opgøres uden selskabets tillæg efter § 8, stk. 5. Dette er korrigeret i afgørelsen. Selskabet har endvidere anmodet om at ændre anvendelsen af gevinsten. Forsyningssekretariatet har imødekommet anmodningen.

En opgørelse over selskabets eventuelle ekstraordinære effektiviseringsgevinster findes i bilag A, fane 13.

Det bemærkes, at hvis selskabet har opnået en ekstraordinær effektiviseringsgevinst, skal denne skal være anvendt senest 4 år efter det år, hvor gevinsten er indhentet, jf. § 26, stk. 3 i prisloftbekendtgørelsen. Hvis effektiviseringsgevinsten ikke anvendes inden for de 4 år, vil den frafalde, som vist i opgørelsen i bilag A.

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/ Filip M. Sundram

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 2015 som driftsomkostningerne i prisloftet for 2014 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 2013 for at få selskabets prisloft for 2015 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 2015.

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.