

Gentofte Spildevand A/S
Att.: Morten Serup
Ørnegårdsvej 17
2820 Gentofte

Den 30. september 2014
Sag nr. 14/03744

(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 21,74 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 10. september 2014 med to ugers høringsfrist.

Selskabet har ikke afgivet høringssvar, og Forsyningssekretariatet har derfor truffet afgørelse i overensstemmelse med udkastet.

Eventuelle 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.

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 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

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

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 prisloftsbekendtgørelsens § 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 ikke angivet nogen særlige forhold.

Sammensætning af costdrivere

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

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

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.

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.

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

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 15. 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.

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: 33.000 kr.
- Tjenestemandspensioner: 175.000 kr.
- Køb af varer og tjenesteydelser hos et andet prisloftreguleret selskab: 23.726.000 kr.

Betalingen til Forsyningssekretariatet og tjenestemandspensioner 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.

Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet vandselskab er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, en 1:1 omkostning. Selskabet har tidligere oplyst, at det drejer sig om køb af rensedydelser hos Lynettefællesskabet og Mølleåværket, som begge er omfattet af prisloftreguleringen. Forsyningssekretariatet har på den baggrund medtaget de budgetterede omkostninger som 1:1 omkostninger.

Det samlede tillæg for 1:1 omkostninger fremgår af bilag A, fane 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: 52.000 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 13.000 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.

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:

- Ledelsessystem: 106.200 kr.

Forsyningssekretariatet fandt ved fastsættelsen af prisloftet for 2013 og 2014 at det indsendte materiale fyldestgørende dokumenterede, at de indberettede driftsomkostninger medgik til opnåelse af et nyt miljø- og servicemål.

Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet for 2015 herfor.

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.

Det vil sige, at der i prisloftet for 2015 foretages en korrektion for forskellen mellem selskabets faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2013,

og selskabets godkendte tillæg for budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål i prisloftet for 2013.

Korrektionen i prisloftet for 2015 fremgår af bilag A, fane 9.

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 nye klimatilpasningsprojekter i 2015. Der gives derfor ikke tillæg herfor.

Tidligere godkendte projekter

Forsyningssekretariatet har tidligere godkendt et eller flere medfinansieringsprojekter i selskabets prisloft. Forsyningssekretariatet finder i overensstemmelse hermed ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet for 2015 herfor. Selskabets tillæg i prisloftet for 2015 for tidligere godkendte projekter fremgår af bilag A, fane 10.

Gentofterenden (godkendt i PL13)

Selskabet har i forbindelse med indberetningen til prisloftet for 2015 oplyst, at det tidligere godkendte klimatilpasningsprojekt vedrørende Gentofterenden fra prisloftet for 2013 har ændret sig.

Selskabet har i den forbindelse indsendt et notat af den 8. juli 2014, der redegør for ændringerne og fordyrelserne i klimatilpasningsprojektet og den sædvanlige løsning.

Heraf fremgår det, at den oprindelige klimatilpasningsløsning ikke er mulig i forhold til adgangsforhold og sikkerhed, hvorfor det har været nødvendigt at ændre løsningen, således at der etableres en cykel- og gangsti på den ene side af renden i stedet for nede i renden.

Endvidere har selskabet oplyst, at en række andre forhold er blevet dyrere end oprindeligt antaget. Herunder at jorden har vist sig mere forurenet end forventet, hvilket medfører højere omkostninger til deponering og bortskaffelse af jorden. Endvidere har det vist sig nødvendigt at fælde en stor mængde træer, hvilket skyldes den trange arbejdsplads omkring renden. Endelig har det vist sig, at det ikke er muligt at udvide vejunderføringerne ved opgravning, men at dette i stedet skal foretages ved tunneleering.

Forsyningssekretariatet bemærker, at det alene er de nødvendige meromkostninger forbundet med projektets håndtering af tag- og overfladevand, som selskabet kan medfinansiere. Forsyningssekretariatet lægger således

til grund, at de indberettede meromkostninger er nødvendige og ikke indeholder elementer af f.eks. forskønnelse, idet omkostninger hertil skal betales fuldt ud af projektejer.

Selskabet har også oplyst, at projektet på en række områder er blevet billigere end oprindelig antaget, idet nogle af de tidligere tiltag ikke længere skal gennemføres.

Samlet betyder ændringerne, at de budgetterede anlægsomkostninger til klimatilpasningsprojektet stiger fra 20.000.000 kr. til 42.200.000 kr. og fordeler sig således:

	Oprindelig (i kr.)	Nyt (i kr.)
Anlægsarbejder		
Etablering af grøft inkl. bortskaffelse af jord samt fjernelse af træer	5.200.000	10.900.000
Etablering af voldanlæg	200.000	0
Reetablering	4.300.000	10.000.000
Geoteknik og forureningsundersøgelser	500.000	800.000
Konstruktions og tunnelerings arbejder		
Etablering af underføring	2.700.000	10.100.000
Etablering af 110 m Ø1600 beton	6.700.000	5.100.000
Reetablering	400.000	0
Projektstyring	15 %	5.300.000
Samlet budget	20.000.000	42.200.000

Det fremgår af medfinansieringsbekendtgørelsens § 12, stk. 1, nr. 3, at spildevandsselskabet ikke kan betale fordyrelser, som gør omkostningerne til projektet større, end hvad de samlede omkostninger til den sædvanlige løsning ville have været. Videre fremgår det, at projektejer bærer risikoen for sådanne fordyrelser. Dette fremgår endvidere af punkt 8 i kontrakten der er indgået mellem Gentofte Spildevand A/S og Gentofte Kommune.

I forbindelse med behandling af selskabets klimatilpasningsprojekt i prisloftet for 2013, oplyste selskabet, at den sædvanlige løsning med samme serviceniveau ville bestå i etablering af en 1.500 meter lang bassinledning med tilsvarende krydsninger af vejprofiler og jernbanen. Omkostningerne hertil ville være 40.600.000 kr.

I forbindelse med indberetningen til prisloftet for 2015 har selskabet oplyst, at også den sædvanlige løsning er blevet dyrere end oprindelig beregnet. Selskabet oplyser, at budgettet for den sædvanlige løsning er steget fra 40.600.000 kr. til 71.500.000 kr.

Stigningerne skyldes blandt andet jordforureningen og fældningen af træerne, som også er beskrevet under klimatilpasningsprojektet. Endvidere skyldes stigningen omlægningen af en række ledninger til en værdi

af 22.900.000 kr., som der ikke oprindeligt var blevet taget højde for i budgettet.

Som det fremgår af § 12, stk. 1, nr. 3, kan selskabet alene medfinansiere fordyrelser op til niveauet for den sædvanlige løsning. Det vil sige, at fordyrelser, der ligger udover den sædvanlige løsning skal betales af projektejer. Det forhold, at den sædvanlige løsning også er blevet dyrere ændre som udgangspunkt ikke herpå.

Dog er det Forsyningssekretariatets vurdering, at fordyrende forhold, der gør sig gældende for både klimatilpasningsprojektet og den sædvanlige løsning kan indregnes i ”medfinansieringsloftet” for den sædvanlige løsning.

Det betyder, at følgende poster efter Forsyningssekretariatets vurdering kan tillægges den oprindelige sædvanlige løsning, idet der er tale om meromkostninger for begge projekter, der skyldes samme fordyrende forhold:

- meromkostningerne forbundet med deponering og bortskaffelse af jord (200.000 kr.)
- meromkostninger forbundet med fældning af træerne for at kunne udføre arbejdet i Gentofterenden (2.700.000 kr.)
- meromkostningerne ved udvidelse af vejunderføringerne (4.000.000 kr.)

De resterende meromkostninger kan efter Forsyningssekretariatets vurdering ikke indregnes, idet der ikke er tale om meromkostninger for begge projekter, der skyldes de samme fordyrende forhold.

På baggrund af ovenstående og med henvisning til medfinansieringsbekendtgørelsens § 12, stk. 1, nr. 3, er det Forsyningssekretariatets samlede vurdering, at budgettet for den sædvanlige løsning kan hæves til 47.500.000 kr. (40.600.000 kr. + 200.000 kr. + 2.700.000 kr. + 4.000.000 kr.). Dette betyder, at selskabet kan medfinansiere fordyrelserne forbundet med klimatilpasningsprojektet op til dette niveau, der dermed udgør loftet for medfinansiering.

Det skal i den forbindelse bemærkes, at såfremt klimatilpasningsprojektet mod forventning skulle blive dyrere end hvad fremgår af det seneste indsendte budget, vil selskabet alene kunne medfinansiere omkostninger op til 47.500.000 kr. Fordyrelser herudover skal finansieres af projektejer.

Selskabet har oprindeligt oplyst, at projektet lånefinansieres med en rente på 3 % og afdrages over 25 år. Dette betyder, at selskabet ud fra de nye oplysninger skal have et årligt tillæg til prisloftet på 2.727.823 kr. i 25 år. Selskabet har oplyst, at det nye højere tillæg først skal indregnes i pris-

loftet for 2015, hvorfor differencen fra prislofterne for 2013 og 2014 tillægges prisloftet for 2015.

Selskabets tillæg til prisloftet for 2015 udgør således ekstraordinært 5.886.357 kr. (det nye tillæg på 2.727.823 kr. fratrasket det oprindelige tillæg på 1.148.557 kr. ganget med 2 år og tillagt det nye tillæg for 2015 $((2.727.823 - 1.148.557) * 2 + 2.727.823) = 5.886.357$ kr.). Fra prisloftet for 2016 og frem vil selskabet modtaget et tillæg for anlægsomkostningerne på 2.727.823 kr. tillagt driftsomkostningerne.

Idet projektet er blevet forsinket, antager Forsyningssekretariatet, at selskabet ikke skal medfinansiere *driftsomkostninger* til projektet i 2015, og der gives derfor alene tillæg for medfinansiering af anlægsomkostningerne i prisloftet for 2015. Såfremt projektet trods forsinkelsen forventes idriftsat i 2015, bedes selskabet oplyse Forsyningssekretariatet herom. I modsat fald vil selskabet i prisloftet for 2016 modtage et yderligere tillæg for driftsomkostningerne.

Selskabets tillæg i prisloftet for 2015 for tidligere godkendte projekter fremgår af bilag A, fane 10.

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 service-mål.

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.

Korrektionen i prisloftet for 2015 fremgår af bilag A, fane 10.

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 fratrasket 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.

Historisk over- eller underdækning

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

I prislofterne for 2011 og 2012 er selskabets over- eller underdækning opgjort frem til og med 31. december 2010, hvorefter selskabet blev omfattet af prisloftreglerne.

En oversigt over den opgjorte over- eller underdækning fremgår af bilag A, fane 12. Der indregnes samme beløb i prisloftet for 2015 fra den opgjorte over- eller underdækning frem til og med 31. december 2010, som blev indregnet i prisloftet for 2014. Beløbet fremgår af opgørelsen i bilag A, fane 12.

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.

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

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.

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.