

Hillerød Spildevand A/S
Att.: Alf Johansen
Ægirsvej 4
3400 Hillerød

Den 30. september 2014
Sag nr. 14/03755

(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 37,52 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 3. september 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.

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.

Tillæg for periodevis driftsomkostninger i 2015 efter ansøgning, jf. prisloftsbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1

Hillerød Spildevand A/S har i indberetning til prisloftet for 2015 indberettet en periodevis forekommende omkostning til oprensning af slambede som 1:1 omkostning. Omkostningen er ikke en 1:1 omkostning, jf. prisloftsbekendtgørelsens definition i § 3, stk. 4, og behandles som en ansøgning efter prisloftsbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1, om periodevis driftsomkostninger.

De driftsomkostninger, der danner grundlag for prisloftet, kan efter ansøgning til Forsyningssekretariatet forhøjes, såfremt et vandselskab kan dokumentere at have periodevis omkostninger til f.eks. oprensning af slambede eller bortskaffelse af restprodukter, som udgør mere end 3 pct. af de pris- og effektivitetskorrigerede driftsomkostninger i indtægtsrammen og ikke allerede er medregnet i prisloftet, jf. prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 2, pkt. 1.

Hillerød Spildevand A/S' ansøgning er begrundet i periodevis driftsomkostninger til tømning af selskabets 42 regnvandsbassiner og 51 fællesbassiner. I 2015 har selskabet planlagt oprensning af 13 bassiner.

Selskabet har i tidligere tilsvarende § 8-ansøgning om forøgelse af prisloftet som følge af driftsomkostninger til oprensning oplyst, at selskabet ikke har afholdt driftsomkostninger til oprensning af selskabets bassiner i perioden fra 2003 til 2013.

Selskabet har i mail af 29. august 2014 fremsendt budgetterede omkostninger til oprensningen i 2015 i på grundlag af bassinernes areal og skønnede slammængde sammenholdt med aktuelle data om forureningsgrad og standardpriser for forbrug af materiel til løsning af opgaven. Desuden er der forventede omkostninger til projektering og gennemførelse af udbud på opgaven.

Følgende bassiner skal ifølge selskabets oprensningsplan tømmes i 2015: Peder Oxe Allé, Holmene, Skovledet, Postmosen, Platanhaven, Højager, Kulsviervej, Hillerødvej 39, Hulvejen 0, Hørløsevej 256, Tjærebyvej 14, Gydlandsvej 7 og Bøgebakkevej 5.

Lægges selskabets budget for oprensningen af disse bassiner til grund, skal prisloftet for 2015 forøges med 3.054.100 kr. for at dække selskabets periodevis forekommende driftsomkostninger til tømning af bassiner i 2015.

Det budgetterede beløb udgør i 2015 mere end 3 pct. af de pris- og effektivitetskorrigerede driftsomkostninger i indtægtsrammen, der er en forudsætning for, at der kan gives tillæg hertil.

Forsyningssekretariatet finder derfor, at der efter prisloftsbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1, og selskabets begrundede prisoverslag for oprensningen i 2015, er grundlag for at forøge Hillerød Spildevand A/S prisloft for 2015 med 3.054.100 kr.

Det forudsættes, at de planlagte tømninger sker i overensstemmelse med selskabets oprensningsplan inklusive dens forudsætninger for de dermed forbundne omkostninger, der ligger til grund for denne afgørelse. I tilfælde af ændringer i de planlagte forudsætninger for oprensningen, vil tillægget skulle korrigeres herfor.

En regulering af tillæg for periodevise omkostninger vil finde sted, når der foreligger regnskab for de faktisk afholdte udgifter til den planlagte oprensning i 2015.

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

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

benchmarkingmodellen henvises til papiret ”Resultatorienteret benchmarking for 2015”, som ligeledes er offentliggjort på Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens hjemmeside.

Særlige forhold

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

- Høj COD belastning af centralrenseanlæg

Selskabet anfører i indberetningen samt i mail af 31. august 2014, at benchmarkingmodellen ikke tager højde for selskabets centralrenseanlægs belastningsgrad ved udelukkende at fokusere på BOD belastningsgraden. Selskabets COD/BOD-sammensætning var 3,00 i 2013, hvilket er højere end standard COD/BOD-sammensætningen på 2,17 som antages i costdriveren *renseanlæg*. Det betyder, at selskabets COD/BOD-sammensætning er ca. 38 pct. $((3,00-2,17)/2,17)$ højere end standard COD/BOD-sammensætningen.

Idet selskabets COD/BOD-sammensætning er højere end standarden vurderer Forsyningssekretariatet, at ovenstående er et særligt forhold, da renseanlægget kræver ekstra energi for at rense spildevand med en høj COD/BOD-sammensætning.

Selskabets faktiske belastning i PE ville med en COD/BOD-værdi på 3,00 således være ca. 38 pct. højere, hvilket vil sige, at PE-belastningen ville være ca. 67.620 PE $(1,38 \cdot 49.000)$. Heraf stammer de 49.000 PE fra selskabets centralrenseanlæg. PE-belastningen på 67.620 PE ville forøge selskabets netvolumenbidrag fra centralrenseanlægget med 727.810 kr. $(8.310.066 - 7.582.256)$ i forhold til belastningen på 49.000 PE.

På baggrund heraf har Forsyningssekretariatet tillagt 727.810 kr. til selskabets netvolumenmål som et særligt forhold.

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.

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 investe-

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

ringer baseret på standardlevetider og reguleres med afskrivninger, der bortfalder som følge af, at et anlæg er færdigafskrevet.

Selskabet har i høringssvaret påpeget en fejl i opgørelsen af selskabets gennemførte investeringer. Hertil bemærker Forsyningssekretariatet, at selskabet i 2010 gennemførte tre investeringer med en afskrivningsperiode på 5 år og samlede årlige afskrivninger på 218.213 kr. Disse investeringer er i 2015 færdigafskrevet, og selskabets tillæg for gennemførte investeringer er derfor 218.213 kr. lavere end i prisloftet for 2014.

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 9. maj 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.

Selskabet har i sit høringssvar oplyst, at der i bilag A, fane 2 bør stå tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2013 i stedet for tillæg for gennemførte investeringer i 2011-2013. Teksten er som følge heraf ændret i selskabets afgørelse.

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 standardafskrivingerne 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.
- Ejendomsskatter: 190.100 kr.
- Spildevandsafgift: 1.236.000 kr.
- Oprensning af regnvandsbassiner (ansøgning om tillæg efter § 8, stk. 2 eller 3): 3.000.000 kr.

Betalingen til Forsyningssekretariatet, ejendomsskatter og spildevandsafgift er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, 1:1 omkostninger.

Oprensning af regnvandsbassiner (Ansøgning efter § 8, stk. 2 eller 3):

Driftsomkostninger til oprensning af selskabets bassiner er ikke en 1:1 omkostning efter prisloftbekendtgørelsens definition, jf. § 3, stk. 4. Forsyningssekretariatet behandler indberetningen som en selvstændig ansøgning efter prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1, om forhøjelse af prisloftet som følge af periodiske driftsomkostninger til oprensning af selskabets regnvandsbassiner. Der henvises til afsnittet herom ovenfor.

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: 119.700 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 53.500 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.

Høringssvar

Selskabet har i sit høringssvar gjort Forsyningssekretariatet opmærksom på, at selskabets faktiske 1:1 omkostninger i henhold til det revisorpåregnede reguleringsregnskab udgjorde 2.781.903 kr. i stedet for 2.086.500 kr., hvorfor dette beløb ændres.

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 Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål på baggrund af de budgettal og den dokumentation, som vandselskaberne indberetter.

Selskabet har ikke indberettet driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015. Forsyningssekretariatet har derfor ikke givet tillæg til prisloftet herfor.

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

Spildevandsselskaber har i medfør af medfinansieringsbekendtgørelsens § 2, stk. 1, mulighed for at medfinansiere kommunale og private projekter til håndtering af tag- og overfladevand i og på veje, vandløb og rekreative områder. Selskaberne kan alene afholde og indregne udgifter over spildevandstaksterne, som er nødvendige af hensyn til håndteringen af tag- og overfladevand, jf. § 2, stk. 2.

De grundlæggende betingelser for at få tillæg til prisloftet for medfinansiering af et klimatilpasningsprojekt fremgår af medfinansieringsbekendtgørelsen og Forsyningssekretariatets vejledning herom³. Selskabets godkendte omkostninger til medfinansiering indgår i prisloftet som driftsomkostninger til miljø- og servicemål, jf. § 15.

Selskabet har ansøgt om tillæg til prisloftet for 2015 for omkostninger til medfinansiering af følgende klimatilpasningsprojekt:

- Separering af den nordøstlige del af Østbyen, etape 1

Nedenfor gennemgås de forskellige betingelser i medfinansieringsbekendtgørelsen, og det vurderes, om projektet opfylder disse betingelser.

Projektbeskrivelse for det alternative projekt

Det følger af bekendtgørelsens § 6, stk. 1, nr. 1, at selskabets ansøgning om medfinansiering af et alternativt klimatilpasningsprojekt skal indeholde en beskrivelse af det valgte projekt.

Projektet er beliggende i vej i byzone. Dette har selskabet redegjort for i ansøgningen. Projektet er indgået mellem selskabet og Hillerød Kommune, der er projektejer.

Projektets formål og tiltag

Det fremgår af det indsendte, at formålet med projektet er at undgå oversvømmelse af kloaksystemet i den nordøstlige del af Østbyen, med deraf følgende opstuvning af vand på terræn. Endvidere er formålet med projektet at sikre overholdelse af det valgte servicemål for kloaksystemet i den nordøstlige del af Østbyen.

Selskabet karakteriserer, under ét, projekttiltagene som ”separatkloakering med LAR-elementer”. Det overordnede afvandingsprincip er, at der i det daglige nedsives så meget regnvand som muligt i lokalområdet, samt ved kraftige regnskyl at begrænse generne mest muligt. Dette søges opnået ved:

³ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Klimatilpasning>

- Etablering af regnvandstrug og -grøfter på veje, hvor terrænet tillader dette.
- Etablering af regnvandsledninger i det øvrige terræn.
 - For at kunne afvande områder, som ikke naturligt på terrænet afleder regnvandet til skoven, skal der lægges regnvandsledning til de lokale lavninger i området. Trug og grøfter i lavningernes oplande afleverer vand i regnvandsledningerne, som transporterer det til skoven. Drænrørene er ligeledes koblet til regnvandsledningerne.
- Anvendelse af Stensholts Vang som recipient.

Projektets serviceniveau og levetid

Det fremgår af det indsendte, projektets serviceniveau planlægges til T=10, mens levetiden estimeres til 70 år.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at projektbeskrivelsen opfylder betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen, idet selskabet har beskrevet projektets formål, konkrete tiltag, levetid og serviceniveau.

Budget for det alternative projekt

Selskabets ansøgning skal ifølge § 6, stk. 1, nr. 1, indeholde et budget for det alternative projekt fordelt på omkostninger til investeringer, drift og vedligeholdelse. Der skal derudover indsendes en begrundet fordeling af omkostningerne mellem selskabet og projektejer. Fordelingen sker efter § 3 eller § 4, afhængigt af projektets placering.

Selskabet har fordelt omkostningerne efter § 4, hvilket medfører, at selskabet afholder alle omkostninger, der er nødvendige for projektets håndtering af tag- og overfladevand.

Vedr. fordeling af anlægsomkostningerne

Det fremgår af det indsendte, at de samlede anlægsomkostninger til klimatilpasningsprojektet budgetteres til at udgøre 25.425.925 kr. Omkostningerne fordeler sig efter det oplyste således:

Anlægspost	Samlet pris (kr.)
01. Arbejdsplads	-
Byggeplads (anstilling, drift og afrigning)	1.675.000
Deltotal	1.675.000
02. Forundersøgelser	-
Geotekniske undersøgelser	100.000
Deltotal	100.000
03. Jordarbejder	-
Trug og grøfter	-
Indbygning af bundsikringslag, t=30 cm (trug)	247.500

Indbygning af stabilt grus, t = 20 cm (trug)	231.000
Muld, at afrømme og lægge i depot, t = 30 cm, flytteafstand 100 m	49.500
Muld, af afrømme og bortskaffe, t = 30 cm	40.000
Muld, at hente i depot og genindbygge, inkl. afretning, t = 30 cm ³	165.000
Indbygning af filtergrus	100.000
Indbygning af filtermuld	40.000
Bortskaffelse af overskudsjord, kl. 2/3, inkl. analyser	1.000.000
<i>Øvrige arbejder</i>	-
Bortkørsel af overskudsjord, klasse 2/3, inkl. analyser (indenfor 50 km)	4.000.000
Indbygning af sandfyld omkring ledninger	275.000
Deltotal	6.148.000
04. Ledningsarbejder	-
<i>Drænledninger</i>	-
Ø110 PP, i grøfter	495.000
<i>Regnvandsledninger</i>	-
Ø200 PP, d = 2 m	781.000
Ø315 PP, d = 2-3	396.000
Ø400 PP, d = 2-3 m	507.000
Ø500 PP, d = 2-3 m	240.000
Ø600 PP, d = 2-3 m	792.000
Omkobling af stik fra vejbrønde til ny hovedledning, inkl. afpropninger	750.000
<i>Krydsning af øvrige ledninger og kabler</i>	-
Krydsning af øvrige ledninger og kabler	50.000
Særlige krydsninger, fjernvarme, kloak	100.000
<i>Styrede underboring/gennempresning</i>	-
Ø800 PE, syd for Postmosen	200.000
Ø800 PE, ved matr. 49a	400.000
Anstillinger	20.000
Deltotal	4.731.000
05. Brønde	-
Ø1250 BT nedgangsbrønde, inkl. karm og dæksel, d = 3 m	1.000.000
Ø600 PE, sandfangsbrønde i grøfter, inkl. karm og rist/kuppelrist	150.000
Ø315 PP regnvandsskelbrønde, inkl. karm og dæksel, d = 2 m	500.000
Sløjfning af nedløbsbrønde (udgår pga. trug/grøfter), inkl. afpropning	300.000
Overløbsbrønd/bygværk, inkl. vandbremse, Ø2000 BT	100.000
Deltotal	2.050.000
07. Opbrydning og retablering	-
SF sten og græsarmering, at optage og lægge i depot for genbrug	165.000
Chaussésten sat i beton, at optage og aflevere i depot hos kommunen	100.000
Opbrydning/optagning, asfalt, kantsten, fliser m.v.	450.000
SF-sten og græsarmering, at genlægge som trug	825.000
Chaussésten, at retablere ved indkørsler til stikveje	48.000
Kantsten fra midlertidig depot at sætte	67.500
Bundsikringslag, at levere og indbygge, t = 0,35 m	600.000
Stabilt grus af levere og indbygge, t = 0,20 m	525.000
100 mm GAB I B40/60	1.350.000
AB, type 11t, t = 30 mm	675.000
Kørebaneafmærkning	100.000
Deltotal	4.905.500

Mellemtotal (sum af alle ovenstående deltotaler)	19.609.500
Uforudseelige udgifter	2.500.000
ANLÆGSSUM	22.109.500
DIVERSE: Rådgiverydelser, Landinspektør, Jorderhvervelse, mv. (Anslået 15 % af anlægssum)	3.316.425
Projektomkostning (ANLÆGSSUM + DIVERSE)	25.425.925

Det fremgår af det indsendte, at alle ovennævnte omkostninger afholdes af selskabet. Selskabet begrundet denne omkostningsfordeling med, at alle omkostningerne kan henføres til håndtering af overfladevand.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at anlægsbudgettet for det alternative projekt og fordelingen af omkostningerne opfylder betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen.

Vedr. fordeling af driftsomkostningerne

Projektet vil ifølge det indsendte medføre årlige driftsomkostninger på 275.000 kr. Driftsomkostningerne omfatter drift og vedligehold af trug og grøfter. Det fremgår af det indsendte, at omkostningerne afholdes af selskabet.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at driftsbudgettet for det alternative projekt og fordelingen af omkostningerne opfylder betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen.

Samlet vurdering

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at budgettet for det alternative projekt opfylder betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen.

Beskrivelse af og økonomisk overslag for sædvanlig afhjælpning

Selskabet skal ifølge bekendtgørelsens § 6, stk. 1, nr. 1, og § 6, stk. 2, indsende en overslagsberegning af omkostningerne til den billigst mulige løsning ved sædvanlig afhjælpning, som opfylder det samme serviceniveau som det alternative projekt. Beregningen bruges til at vurdere det alternative projekts omkostningseffektivitet.

Selskabet har oplyst, at den billigst mulige sædvanlige afhjælpningsløsning med samme serviceniveau som det alternative projekt ville bestå i en traditionel separatkloakering af hele området. Løsningen ville medføre anlægssomkostninger på 36.650.500 kr., og de årlige driftsomkostninger ville være 250.000 kr.

Selskabet har estimeret levetiden til 75 år.

Forsyningssekretariatet finder, at selskabet har sandsynliggjort de oplyste omkostninger til den beskrevne sædvanlige afhjælpning tilstrækkeligt. Forsyningssekretariatet lægger til grund, at den beskrevne løsning vil opnå samme serviceniveau som det alternative klimaprojekt.

Beregning af omkostningseffektivitet

Det er ifølge medfinansieringsbekendtgørelsens § 6 og betalingslovens § 1, stk. 5, en betingelse for godkendelse, at det alternative projekt er omkostningseffektivt. Ifølge bekendtgørelsens § 6, stk. 2, skal sammenligningen af det alternative projekt og den sædvanlige afhjælpningsløsning ske ved at opgøre og sammenligne nutidsværdierne af projekterne. Forsyningssekretariatet sammenligner de to projekter ved at bruge den årlige ækvivalente annuitetsmetode (Equivalent Annual Annuity, EAA).

Til sandsynliggørelse af selskabets forventede effektive lånerente ved den billigst mulige sædvanlige afhjælpningsløsning har selskabet indsendt kopi af et gældsbeholdningsbrev fra KommuneKredit, hvoraf det fremgår, at selskabet i foråret 2014 har kunnet optage et lån med en rente lidt højere end den valgte forventede lånerente for det aktuelle projekt. Forsyningssekretariatet vurderer, at den valgte forventede lånerente er tilstrækkeligt begrundet.

Forsyningssekretariatet har foretaget en EAA-beregning for de to projekter, som viser, at den årlige ækvivalente annuitet for den sædvanlige afhjælpningsløsning er – 1.386.800 kr., og at den årlige ækvivalente annuitet for det alternative klimaprojekt er – 1.105.944 kr. Se vedlagte EAA-beregning i bilag A. Forsyningssekretariatets EAA-beregning er baseret på selskabets reviderede indberetningsskema modtaget pr. mail den 27. maj 2014.

På baggrund af de indsendte oplysninger og foretagne beregninger er det Forsyningssekretariatets vurdering, at det alternative projekt er mest omkostningseffektivt, idet den årlige ækvivalente annuitet for det alternative klimaprojekt er højere end annuiteten for den sædvanlige afhjælpningsløsning.

Kommunal beslutning og risikokortlægning

Det alternative klimaprojekt skal ifølge bekendtgørelsens § 8 anses som hensigtsmæssigt og omkostningseffektivt fra kommunal side.

Selskabet har fremsendt uddrag af dokumentet ”Hillerød Kommune. Spildevandsplan 2013-2016. Høringsudgave af 24/4 2013”, hvoraf det fremgår, at Hillerød Kommune finder klimatilpasningsprojektet relevant. Kommunen har i mail af 21. august 2014 bekræftet, at projektet fra kommunens side betragtes som hensigtsmæssigt og omkostningseffektivt.

Forsyningssekretariatet vurderer, at betingelsen om den kommunale beslutning er opfyldt.

Projektet skal endvidere opfylde bekendtgørelsens § 9. Det følger af § 9, at spildevandsselskaber fra den 1. januar 2015 alene kan medfinansiere projekter i det omfang, den kommunale risikokortlægning har påvist behov for afhjælpning. Bestemmelsen gælder for alle projekter, der igangsættes efter den 1. januar 2015.

Selskabet har fremsendt dokumentet ”Forslag til kommuneplantillæg om klimatilpasning - tillæg nr. 3 til Kommuneplan 2013”, hvorefter det fremgår, at projektområdet er udpeget som risikoområde.

Forsyningssekretariatet vurderer, at betingelsen om den kommunale risikokortlægning er opfyldt.

Aftale mellem selskab og projektejer

Det følger af bekendtgørelsens § 12, at spildevandsselskabet og projektejer skal indgå en aftale om det alternative projekt.

Selskabet har fremsendt underskrevet aftale af 15. april 2014 indgået mellem selskabet og Hillerød Kommune, hvorefter projektbeskrivelsen og omkostningerne til projektet fremgår. Det fremgår videre, at anlægsomkostningerne af kommunen finansieres med et lån i KommuneKredit og afdrages over en periode på 25 år.

Aftalen er i overensstemmelse med selskabets indberetning.

Afdragene er opgjort nedenfor (i kr.) og afspejler, hvilke omkostninger selskabet kan indberette tillæg for i afdragsperioden:

Selskabet		
År	Anlægsomk. pr. år	Driftsomk. pr. år
2015-2039	1.403.803	275.000
2040-2084	-	275.000

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at aftalen opfylder de i § 12 oplyste kriterier, idet aftalen indeholder oplysninger om projektet, om de forventede omkostninger og fordelingen af disse mellem parterne.

Samlet vurdering

Det er Forsyningssekretariatets samlede vurdering, at det alternative projekt opfylder betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen, hvorfor selskabet opnår tillæg i selskabets prisloft for 2015 herfor. Tillægget til prisloftet for 2015 fremgår af bilag A, fane 10.

Indberetning og efterregulering i fremtidige prislofter

Selskabet skal ved fremtidige prisloftindberetninger indberette de budgetterede omkostninger til det alternative projekt for det enkelte prisloftår. Selskabets andel af anlægsomkostningerne skal indberettes i den aftalte afdragsperiode og selskabets andel af driftsomkostningerne skal indberettes, så længe selskabet skal betale til driften af projektet.

Selskabet skal endvidere ved indberetningen til reguleringsregnskabet i prisloftet for 2017 indberette de faktiske omkostninger, som selskabet har betalt til projektejer i 2015. Såfremt de faktisk afholdte omkostninger overstiger de budgetterede omkostninger, skal selskabet begrunde dette ved indberetningen. Der henvises i denne forbindelse til medfinansieringsbekendtgørelsens § 12, nr. 3.

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.

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.

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. § 6⁴. 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.

Selskabet havde i 2013 et ikke opkrævet tillæg stammende fra 2011. Korrektionen herfor udskydes imidlertid til prisloftet for 2017. Det skyldes, at selskabets afgørelse om prisloftet for 2013 blev truffet senere end den 15. oktober 2012, og at selskabet ikke har ansøgt om, at korrektionen ikke skal udskydes, jf. prisloftbekendtgørelsens § 6, stk. 1, nr. 3⁵, senest ændret i bekendtgørelse nr. 842 af 27. juni 2014. Med udskydelsen af korrektionen får selskabet mulighed for at vente med at opkræve tillægget til i 2015.

Selskabet har i sit høringssvar oplyst, at der i bilag A, fane 13 bør stå tillæg for investeringer i 2010-2011 i stedet for tillæg for investeringer i 2011. Teksten er som følge heraf ændret i selskabets afgørelse.

Selskabet har i sit høringssvar oplyst Forsyningssekretariatet om, at indtægter fra tilslutningsbidrag ikke fremgår af selskabets bilag A, fane 13. Indtægter fra tilslutningsbidrag er medtaget i afgørelsen.

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

⁴ Læs mere om § 6 og korrektionen her: [Forsyningssekretariatets vejledning om prisloft 2015](#)

⁵ Ændringen fremgår her: <https://www.retsinformation.dk/Forms/R0710.aspx?id=164015>.

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.

Selskabet har i sit høringssvar oplyst Forsyningssekretariatet om, at beløbet for de ekstraordinære effektiviseringsgevinster ikke fremgår korrekt i forhold til revisorerklæringen og det indberettede beløb. Dette er ændret i afgørelsen. Endvidere har selskabet oplyst, at selskabet per mail den 9. maj 2014 har oplyst Forsyningssekretariatet om, at gevinsterne ikke er brugt på investeringer, som det fremgik af den første indberetning, men at de ikke er brugt i 2013. Dette er rettet i afgørelsen.

Selskabet har videre i høringssvaret angivet, at der er en fejl i opgørelsen af den ekstraordinære effektiviseringsgevinst for 2012. Forsyningssekretariatet bemærker hertil, at der ikke er tale om en fejl. Selskabet oplyste per mail af 25. oktober 2013 en ny korrigeret FADO for 2012 på 34.560.361 kr. i forhold til den, der oprindeligt var indberettet. Det er dette beløb, som er lagt til grund for opgørelsen af den ekstraordinære effektiviseringsgevinst for 2012. Beløbet er derfor ikke ændret.

Selskabet har endvidere i sit høringssvar angivet, at der er en formefejl i bilag A, fane 13 i oversigten over den ekstraordinære effektiviseringsgevinst. I 2016 bør den resterende gevinst være det beløb der er tilbage, når ubrugte ekstraordinære effektiviseringsgevinster fra 2012 er frafaldet. Det er rettet i afgørelsen.

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.