

HOFOR Vand København A/S
Att.: Louise Isafold
Ørestads Boulevard 35
2300 København S

Den 26. august 2014
Sag nr. 14/04217

(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 11,04 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 12. 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.

Grundet en mindre formelfejl i opgørelsen af selskabets gennemførte investeringer, er tillægget herfor dog ændret i forhold til, hvad der fremgik af udkastet. Der henvises til afsnittet ”Tillæg for gennemførte investeringer i 2010 – 2013” og bilag A, fane 5.

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.

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 angivet følgende særlige forhold, som er behandlet nedenfor:

- Leje af bygninger/grunde
- Tinghøj højdebeholder
- Vandkvalitetsanalyser udover lovbunden kontrol

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

Leje af bygninger/grunde

Selskabet anfører i dets indberetning, at det har omkostninger til leje af bygninger/grunde.

Forsyningssekretariatet vurderer, at selskaber, som lejer bygninger/grunde til brug for selskabets primære aktiviteter, ikke behandles på samme vilkår i prisloftsreguleringen, som selskaber, der ejer sine bygninger/grunde.

Selskaber, som ejer sine bygninger/grunde opnår tillæg til prisloftet for afskrivninger på bygninger (ej grunde) og eventuelle nettofinansielle omkostninger til bygninger/grunde. Selskaber, der udelukkende lejer bygninger/grunde opnår ikke tillæg, men må i stedet afholde driftsomkostninger hertil.

På den baggrund vurderer Forsyningssekretariatet, at tillægget til netvolumenmålet bør svare til de omkostninger, selskabet ville have haft til afskrivninger og finansiering, såfremt selskabet havde ejet bygninger/grunde.

Tillægget baseres på de af selskabet oplyste værdier for bygninger/grunde samt årstal for opførsel/anskaffelse. Ud fra disse oplysninger beregnes de årlige afskrivninger samt finansielle omkostninger, som tillægges netvolumenmålet, hvorved selskabet kompenseres for lejeforholdet. Selskabet kan læse mere om tillægget i bilag 5 til modellen.

Nedenstående tabel viser de af selskabet oplyste værdier vedrørende leje af bygninger/grunde, samt hvorledes tillægget er opgjort.

HOFOR-koncernen (varme, vand og spildevand) lejer 13.293 m² ud af Vejlandshusets 16.839 m², det vil sige cirka 78,9 pct. Ud fra de huslejeomkostninger HOFOR-koncernen har angivet, er fordelingen cirka 57,37 pct. til vand og spildevand og 42,63 pct. til varme. Vejlandshuset har en samlet ejendomsværdi på 225.000.000 (indeholdt grundværdi på 48.594.800 kr.) kr. Derfor er ejendomsværdien for Vejlandshuset (HOFOR vand og spildevands andel) angivet som 101.899.966 kr. i tabellen nedenfor.

Der kan forekomme forskelle i tillægget i år i forhold til sidste år. Dette kan skyldes, at vi har ændret opdelingen af kategorierne for bygninger, samt at der er en ændring i renten, jf. bilag 5³.

³ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2015>

Særlige forhold for leje af bygninger og grunde		
Bygninger:		
Etageareal kontor og mandskabsfaciliteter	1908	m ²
Lager	291	m ²
Årlig afskrivning i henhold til POLKA	540.102	kr.
Renteomkostninger		
Bygninger:		
Ejendomsværdi: Vejlandshuset (HOFORs andel)	101.899.966	kr.
Andel af lejet areal: Vejlandshuset (HOFORs andel)	28,8	pct.
Ejendomsværdi af lejet areal	29.377.760	kr.
Rente	3,89	pct.
Tillæg for renteomkostninger til bygninger	1.142.795	kr.
Samlet tillæg til netvolumenmålet	1.682.897	kr.

"Årlig afskrivning i henhold til POLKA" er den afskrivning, som selskabet ville have fået, såfremt det havde ejet bygningerne selv (af det oplyste antal lejede kvadratmeter).

"Tillæg for renteomkostninger for bygninger/grunde" er beregnet som summen af ejendoms-/grundværdierne ganget med den respektive andel og renten. Det samlede tillæg til netvolumenmålet er således selskabets tillæg for renteomkostninger til bygninger og grunde samt den årlige afskrivning i henhold til POLKA.

Forsyningssekretariatet har derfor øget selskabets netvolumenmål med 1.682.897 kr.

Tinghøj højdebeholder

Selskabet har i indberetningen angivet, at Tinghøj højdebeholder udgør et særligt forhold. Tinghøj højdebeholder har en kapacitet på 200.000 kubikmeter og dækker op til 2,5 dages forbrug i København. Dermed bidrager den i afgørende grad til forsyningssikkerheden i København. Endvidere er Tinghøj højdebeholder særlig, idet den ikke erstatter eksisterende rentvandstanke på vandværkerne. Beholderanlægget er ifølge det oplyste nødvendiggjort af selskabets særlige indvindingssituation med vandværker beliggende op til 50 kilometer fra forsyningsområdet, hvorfor det kan tage op til tre dage før vandet leveres hos forbrugeren.

Selskabet har for år 2013 dokumenteret omkostninger til Tinghøj højdebeholder på 1.832.552 kr.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabet er underlagt en rammebetingelse i form af vandindvinding over 50 kilometer fra forsyningsområdet. Derudover tager benchmarkingmodellen ikke højde for selskabets omkostninger til Tinghøj højdebeholder, idet den ikke erstatter en rentvandstank på et eksisterende vandværk. Forsyningssekretariatet vurderer derfor, at Tinghøj højdebeholder udgør et særligt forhold for selskabet.

På baggrund af ovenstående har Forsyningssekretariatet tillagt 1.832.552 kr. til selskabets netvolumenmål.

Vandkvalitetsanalyser udover lovbunden kontrol

Selskabet oplyser i indberetningen, at det har omkostninger til vandkvalitetsanalyser udover lovbunden kontrol.

Forsyningssekretariatet antager, at der er tale om samme forhold, som ved fastsættelsen af prisloftet for 2014 - Ekstra overvågning af vandkvaliteten.

Sekretariatet finder derfor ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til netvolumenmålet i prisloftet for 2015. Selskabet har oplyst, at meromkostningerne i 2013 udgjorde 6.979.700 kr., hvorfor selskabets netvolumenmål forhøjes med dette beløb.

Samlet vurdering af særlige forhold

Selskabets angivelse af særlige forhold vedrørende, *Leje af bygninger/grunde, Tinghøj højdebeholder* og *Vandkvalitetsanalyser udover lovbunden kontrol* har medført, at selskabets netvolumenmål er blevet forøget med 10.495.149 kr.

Sammensætning af costdrivere

Forsyningssekretariatet har gennemført en analyse af betydningen af selskabernes sammensætning af costdrivere i forhold til beregningen af de individuelle effektiviseringspotentialer. Analysen viser, at der kan være estimeret for høje effektiviseringspotentialer for selskaber med en særlig sammensætning af costdrivere. Dette kan skyldes en eventuel skæv allokering af selskabernes omkostninger på costdriverne. Såfremt selskabet har fået estimeret et effektiviseringspotentiale, og det samtidig har en særlig sammensætning af costdriverne, vil effektiviseringspotentialet derfor blive reduceret. En beskrivelse af analysen samt resultaterne heraf kan ses i bilag 1⁴.

Ingen udsving på signifikante costdrivere

Selskabets sammensætning af costdrivere giver ikke anledning til en reduktion i selskabets individuelle effektiviseringspotentiale, jf. bilag 2⁵ og bilag A, fane 3.

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 2. 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.

⁴ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2015>

⁵ <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.

Grundet en formelfejl i Forsyningssekretariatets investeringsopgørelse, har selskabet i udkastet til prisloft 2015 modtaget afskrivninger for allerede færdigafskrevne investeringer, foretaget i 2010. Fejlen er nu rettet og medfører, at selskabet modtager et lavere tillæg for gennemførte investeringer i forhold til udkastet.

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 revisorerklæring af 29. 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.

Selskabet har i sit høringssvar indberettet selskabets planlagte investeringer for 2014, som er medtaget i afgørelsen.

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: 35.000 kr.
- Ejendomsskatter: 2.900.000 kr.
- Tjenestemandspensioner: 38.009.460 kr.

Betalingen til Forsyningssekretariatet, tjenestemandspensioner og ejendomsskatter kan ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, godkendes som 1:1 omkostninger.

Betalingen til Forsyningssekretariatet kan ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, godkendes som 1:1 omkostninger. Betalingen forventes i 2015 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 afgift for ledningsført vand i 2015

Afgiften for ledningsført vand er ligeledes en 1:1 omkostning i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4. Afgiften opkræves i henhold til reglerne herom i lovebekendtgørelse nr. 962 af 27. juni 2013. Den betales til statskassen og udgør 6,53 kr. pr. m³ ledningsført vand i 2015 (inkl. et bidrag til drikkevandsbeskyttelse).

Tillægget for afgiften for ledningsført vand 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: 305.000 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 20.000 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:

1. VVM-procedure:	1.000.000 kr.
2. Adgangskontrol/tersorsikring (ADK):	800.000 kr.
3. Sekundavand:	1.000.000 kr.
4. Vandbesparende tiltag:	2.000.000 kr.
5. Dokumenteret Drikkevandssikkerhed:	1.000.000 kr.
6. Overholdelse af udledningskrav (Sølvbækken):	90.000 kr.
7. Kompensationer til lodsejere (25m-zone):	100.000 kr.
8. Skovrejsning - Hørup Skov:	3.000.000 kr.
9. Skovrejsning - Solhøj Skov:	3.100.000 kr.
10. Erstatninger til grundejere (BNBO):	2.000.000 kr.
11. Skovrejsning – Greve Skov:	1.500.000 kr.
12. Skovrejsning – Tune Skov:	913.000 kr.
13. Tilbagestrømningssikring:	360.000 kr.
14. Bedre drikkevandskvalitet:	300.000 kr.
15. Teknisk vandsparerådgivning:	1.000.000 kr.
16. Bæredygtig indvinding:	320.000 kr.
17. Blødt vand:	500.000 kr.

Mål nr. 1-10

Forsyningssekretariatet fandt ved fastsættelsen af prisloftet for 2011, 2012, 2013 og/eller 2014, at det indsendte materiale fyldestgørende dokumenterede, at de indberettede driftsomkostninger medgik til opnåelse af nye miljø- og servicemål.

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

11. Skovrejsning - Greve Skov

Målet er efter det oplyste fastsat af Greve Kommune og Naturstyrelsen. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt "Aftale mellem HOFOR Vand København A/S, Miljøministeriet v/Naturstyrelsen og Greve Kommune om et skovrejsningsprojekt ved Lyksager og Karlslunde Kildepladser: Greve Skov" underskrevet den 26. juni 2014.

Det fremgår af den indsendte aftale, at den har til formål at etablere et statsligt skov- og naturområde kaldet Greve Skov. Det skal ske som en aktivitet til opnåelse af et mål om grundvandsbeskyttelse samt høj naturmæssig og rekreativ værdi.

Der vil i Greve Skov blive tinglyst deklarationer om ingen brug af pesticider og andre miljøfremmede stoffer. Området for grundvandsbeskyttelse er blevet tilpasset i forhold til den tidligere aftale fra 2004 om skovrejsning i Greve mellem Naturstyrelsen, Greve Kommune og selskabet.

Skoven vil blive ejet af Naturstyrelsen og dermed automatisk blive fredskov.

Selskabet skal ifølge aftalen afholde omkostningerne til deklARATIONER om pesticideforbud, mens Greve Kommune og Naturstyrelsen afholder omkostningerne til henholdsvis køb af arealer og etablering af skov og natur.

Af bekendtgørelse nr. 1048 om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål fremgår af § 2, stk. 1, 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.

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningerne medgår til opnåelse af et miljømål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af Naturstyrelsen og Greve Kommune.

12. Skovrejsning - Tune Skov

Målet er efter det oplyste fastsat af Greve Kommune og Naturstyrelsen. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt "Samarbejdsaftale indgået mellem I/S Vandsamarbejdet Greve, Miljøministeriet v/Skov- og Naturstyrelsen og Greve Kommune om skovrejsning" fra 2007 samt vedtægterne for I/S Vandsamarbejdet Greve fra 2013. Selskabet har derudover indsendt et budget for 2014 og 2015 for vandsamarbejdet.

Det fremgår af den indsendte samarbejdsaftale, at aftalen har til formål at etablere et offentligt skovrejsningsområde i Greve og Roskilde Kommune, kaldet "Tune Skov". Det skal ske som en aktivitet til opnåelse af et mål om grundvandsbeskyttelse.

Af bekendtgørelse nr. 1048 om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål fremgår af § 2, stk. 1, 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.

Forsyningssekretariatet vurderer på baggrund af den nu indsendte samarbejdsaftale, at der er tale om særlige aktiviteter til gavn for miljøet. Miljømålet findes derudover at være tilstrækkeligt konkretiseret og dokumenteret, idet det fremgår af samarbejdsaftalen, at målet er fastsat af Greve Kommune og Naturstyrelsen.

Det fremgår af samarbejdsaftalen, at den er indgået mellem Greve Kommune, Naturstyrelsen og I/S Vandsamarbejdet Greve. Således er det i aftalen fastsatte miljømål om grundvandsbeskyttelse fastsat over for I/S Vandsamarbejdet Greve, og dermed ikke direkte over for selskabet. På baggrund af de indsendte vedtægter for vandsamarbejdet, herunder § 6 om hæftelsesforhold, og idet der er tale om et interessentskab, hvor interessenterne hæfter personligt, principalt og solidarisk, finder Forsynings-

sekretariatet, at selskabet er forpligtet af det miljømål, der er fastsat for I/S Vandsamarbejdet Greve.

Selskabet har videre redegjort for omkostningerne til vandsamarbejdet. Den budgetterede økonomi for samarbejdet medfører, at vandsamarbejdet i 2015 afsætter et årligt, gennemsnitligt budgetbeløb på cirka 1.800.000 kr. til den del af skovrejsningsaktiviteterne, som vandsamarbejdet skal afholde omkostninger til. Selskabet har i den forbindelse oplyst, at der på denne måde sker en form for opsparring i vandsamarbejdet, idet der i de enkelte år kan være forskel på mulighederne for konkret skovrejsning i de enkelte områder. Selskabet forventer, at det i 2015 skal betale et bidrag til vandsamarbejdet ud fra en forventet takst på 0,50 kr. per m³ indvundet vand. Dette svarer til et årligt budgetbeløb på cirka 1.000.000 kr. for selskabet.

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningerne medgår til opnåelse af et miljømål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af Naturstyrelsen og Greve Kommune.

13. Tilbagestrømningssikring

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 3. april 2014.

Det fremgår af referatet, at selskabet skal sætte særlig fokus på kunder med særlig risiko for forurening ved returløb. Risikoen for forurening af rent drikkevand ved returløb fra kundernes anlæg til vandnettet skal herved begrænses. Det fremgår videre, at aktiviteterne til opfyldelsen af målet skal bestå i planlægning og gennemførelse af kampagne samt tilsyn og registrering af tilbageløbssikring.

Selskabet har i mail af 6. maj 2014 supplerende oplyst, at selskabet gennem ovenstående aktiviteter vil øge bevidstheden for forureningsrisikoen hos de kunder, som vurderes at udgøre den største risiko for at kunne påvirke vandkvaliteten (f.eks. produktionsvirksomheder). Den nedsatte forureningsrisiko vil ifølge selskabet skabe en forbedret service over for alle selskabets kunder.

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 service, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af selskabets bestyrelse.

14. Bedre drikkevandskvalitet

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 3. april 2014 med vedhæftet uddybende notat om målet.

Ifølge referatet har selskabets bestyrelse besluttet, at selskabet skal sikre en bedre drikkevandskvalitet for forbrugerne. Selskabet skal derfor udvikle en metode til at forbedre anlæggene i form af filtre i vandsystemet enten på vandværket, eller inden vandet når til vandværket. Filtrene skal medvirke til at nedbryde, omsætte eller udfælde de uønskede, miljøfremmede stoffer i vandet bedre. Målet skal således opnås ved at øge den mikrobielle nedbrydning af de uønskede stoffer eller ved effektoptimering af vandbehandlingen.

Selskabet vil videre udvikle eller validere nye metoder til overvågning af drikkevandskvaliteten på det mikrobiologiske område, med fokus på bestemmelse af sygdomsfremkaldende organismer.

Ifølge referatet vil aktiviteterne inden for ca. 2 år have skabt resultater, som kommer forbrugerne til gode i form af bedre drikkevandskvalitet.

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.

15. Teknisk vandsparerådgivning

Målet er efter det oplyste fastsat af Københavns Kommune. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt Københavns Kommunes vandforsyningsplan 2012 samt redegørende notat af 14. april 2014. Målet er ansøgt som et miljømål.

Københavns Kommune har i vandforsyningsplanen opstillet målsætninger for enhedsforbruget af vand inden for forskellige forbrugstyper. En af målsætningerne vedrører kategorien "Kultur/fritid", som består af kommunale og offentlige institutioner. Selskabet skal øge sit fokus på besparelspotentialer for vandforbrug inden for denne kategori. Målet svarer

til, at vandforbruget i kommunens institutioner skal sænkes med 25 procent i 2017 målt i forhold til forbruget i 2010. Dette fremgår af tabel 7 i vandforsyningsplanen.

Selskabet vil opfylde målet ved at yde en omfattende og fokuseret teknisk vandsparerådgivning til kommunens institutioner.

Af bekendtgørelse nr. 1048 om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål fremgår af § 2, stk. 1, 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.

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

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningerne medgår til opnåelse af et miljømål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af Københavns Kommune.

16. Bæredygtig indvinding

Målet er ifølge det oplyste fastsat statsligt. Som dokumentation for målet har selskabet henvist til de statslige vandplaner og vandrammedirektivet, som er gennemført i miljømålsloven.

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.

Som det fremgår af det indsendte notat fra selskabet, er de statslige vandplaner endnu ikke endelige. Det er ligeledes blevet bekræftet af Naturstyrelsen, at vandplanerne ikke kan udgøre dokumentation for et vedtaget miljømål, idet de ikke er endeligt fastsatte.

Henvisningen til miljømålsloven er ikke tilstrækkelig som dokumentation, idet det i lovens § 10 fremgår, at de i loven indeholdte miljømål skal fastsættes i den enkelte vandplan.

Idet det der ikke er sendt dokumentation for målets fastsættelse, er der efter Forsyningssekretariatets vurdering ikke grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet herfor.

Målet angår bæredygtig vandindvinding og dermed sikring af grundvandsressourcerne. Forsyningssekretariatet bemærker, at der indholdsmæssigt kan være tale om miljømål. Der er dog ikke foretaget en konkret vurdering heraf.

17. Blødt vand

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 3. april 2014.

Ifølge referatet har selskabets bestyrelse besluttet, at vandbehandlingen på selskabets værker skal udvides med et blødgøringstrin, således at selskabets forbrugere kan forsynes med blødt vand. Aktiviteterne vil i den forbindelse blandt andet bestå i forberedelse og gennemførelse af kommunikationsindsats samt myndighedsarbejde.

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 service, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af selskabets bestyrelse.

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.

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/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 10.

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 10.

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. § 6⁶. 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 12. 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 12 til 0 kr. Det skyldes, at investeringsudgifter alene kan finansieres med likviditet fra de i § 24, stk. 1, nævnte tillæg og indtægter.

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

En opgørelse over selskabets eventuelle ekstraordinære effektiviseringsgevinster findes i bilag A, fane 12.

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.