

Ringsted Spildevand A/S
Att.: Catharina Schulz
Bragesvej 18
4100 Ringsted

Den 11. oktober 2013
Sag nr. 13/04831

Afgørelse om prisloft for 2014

Indledning

Forsyningssekretariatet fastsætter prislofter for de vand- og spildevandselskaber, der er omfattet af vandsektorloven. Prisloftet fastsætter en ramme for de maksimale indtægter, som vandselskabet må opkræve for selskabets primære aktiviteter. Prisloftet udmeldes som en samlet m³-pris.

Prisloftet for 2014 fastsættes med udgangspunkt i selskabets almindelige driftsomkostninger, som beregnet i prisloftet for 2013, og korrigeres med et indeks for omkostningsudviklingen, et generelt og et individuelt effektiviseringskrav samt en række budgetterede omkostninger mv.

Herudover korrigeres prisloftet blandt andet for forskelle mellem selskabets faktiske indtægter i 2012 og den indtægtsramme, som selskabet fik fastsat i prisloftet for 2012.

Afgørelse

Forsyningssekretariatet har truffet afgørelse om prisloftet for Ringsted Spildevand A/S gældende for 2014.

Prisloftet fastsættes til 32,86 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 vand- og spildevandselskaber, der er omfattet af lovens § 2, stk. 1.

KONKURRENCE- OG FORBRUGERSTYRELSEN

Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

Tlf. 4171 5000
Fax 4171 5100
CVR-nr. 10 29 48 19
vand@kfst.dk
www.kfst.dk

FORSYNINGSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Sagsfremstilling

Ringsted Spildevand A/S er et kommunalt ejet forsyningsselskab, som har til formål at servicere mindst 10 ejendomme. Selskabet er derfor i henhold til vandsektorlovens § 2, stk. 1, omfattet af prisloftreguleringen.

Efter prisloftbekendtgørelsen skulle selskabet senest den 15. april 2013 indberette en række oplysninger til brug for fastsættelsen af prisloftet for 2014, jf. § 18, stk. 1.

Udkastet til afgørelsen blev sendt i høring den 13. september 2013 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 2014.

Selskabets prisloft for 2014 er beregnet i følgende tabel:

Driftsomkostninger			
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013	18.413.734 kr.		
Bortfald af væsentlige omkostninger	0 kr.		
Korrektion for prisudvikling	276.206 kr.		
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0 kr.		
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-571.337 kr.		
Driftsomkostninger i alt	18.118.603 kr.	18.118.603	kr.
Investeringer			
Tillæg for historiske investeringer	26.859.945 kr.		
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2012	1.769.652 kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2012	91.019 kr.		
Tillæg for planlagte investeringer i 2013 og 2014	2.470.369 kr.		
Investeringstillæg i alt*	31.190.985 kr.	31.190.985	kr.
Øvrige omkostninger mv.			
Tillæg for 1:1 omkostninger i 2014	1.110.000 kr.		
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	101.500 kr.		
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2012	-94.442 kr.		
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014	494.000 kr.		
Tillæg for omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter	1.734.745 kr.		
Korrektion ift. faktiske driftsomk. til miljø- og servicemål 2012	0 kr.		
Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2014	950.000 kr.		
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2012	-109.594 kr.		
Øvrige udgifter mv. i alt	4.186.209 kr.	4.186.209	kr.
Historisk over- eller underdækning			
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	-2.527.917 kr.	-2.527.917	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme			
Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2012	-3.986.230 kr.	-3.986.230	kr.
Samlede prisloft			
Indtægtsramme i 2014		46.981.650	kr.
Debiteret vandmængde 2012		1.429.656	m ³
Prisloft 2014		32,86	kr. pr. m ³

*Bemærk, at der ved kontrollen med overholdelsen af prisloftet for 2012 - som foretages i dette prisloft for 2014 - kan opstå en korrektion, som får betydning for den samlede størrelse af selskabets investeringsmidler i prisloftet for 2014. Hvis dette er tilfældet, vil det fremgå af afsnittet "Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2012" nedenfor.

Begrundelserne for de fastsatte beløb i tabellen gennemgås enkeltvis i det følgende.

Selskabet gøres opmærksom på bestemmelsen i prisloftbekendtgørelsens § 24, stk. 1, hvor det fremgår, at selskabet alene kan anvende den likviditet, som tillæggene for planlagte, gennemførte og historiske investeringer og supplerende investeringstillæg samt korrektionen for gennemførte investeringer giver anledning til, jf. § 5, stk. 2, og §§ 10-12:

- til finansiering af udgifter til tillægsberettigede investeringer,
- til køb af grunde,
- til bortskaffelse af aktiver, der er taget ud af drift og reetablering som følge heraf, samt
- til delvis tilbagebetaling af tilslutningsbidrag ved etablering af alternativ bortskaffelse af tag- og overfladevand.

Herudover kan likviditeten fra tilslutningsbidrag og salg af anlægsaktiver, jf. § 21, stk. 4, samt ekstraordinære effektiviseringsgevinster jf. § 26 stk. 2, ud over finansiering af tillægsberettigede investeringer også anvendes:

- til køb af grunde,
- til bortskaffelse af aktiver, der er taget ud af drift, og reetablering som følge heraf, samt
- til delvis tilbagebetaling af tilslutningsbidrag ved etablering af alternativ bortskaffelse af tag- og overfladevand.

Driftsomkostninger

Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, fastsættes de almindelige driftsomkostninger i prisloftet for 2014 som driftsomkostningerne i prisloftet for 2013 korrigeret for effektiviseringskrav.

Da driftsomkostningerne ikke kan fastsættes lavere end de effektive driftsomkostninger som følger af beregningerne i benchmarkingen, kan selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2013 være forhøjet på baggrund heraf. Herudover kan driftsomkostningerne være forhøjet på baggrund af ansøgninger herom fra selskabet.

De korrigerede driftsomkostninger for prisloftet for 2013 opgøres således til:

Selskabets korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013	
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012	11.648.055 kr.
Prisfremskrivning 3,1 pct.	361.090 kr.
Generelt effektiviseringskrav 0 pct.	0 kr.
Forhøjelse efter § 8, stk. 5	6.986.992 kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-582.403 kr.
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013	18.413.734 kr.

Bortfald af væsentlige omkostninger

Udgangspunktet for prisloftet for 2014 skal ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, korrigeres for væsentlige omkostninger, som selskaberne har haft i perioden 2003-2005, men som er bortfaldet eller forventes at bortfalde inden 2014.

Selskabet har ikke indberettet væsentlige omkostninger, som er bortfaldet inden 2014.

Korrektion for prisudvikling

De korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013 korrigeres for prisudviklingen fra 2013 til 2014, jf. prisloftbekendtgørelsens § 32, stk. 2. Korrektionen for prisudviklingen sker, efter der er foretaget en eventuel korrektion for et bortfald af væsentlige omkostninger fra perioden 2003-2005, som beskrevet i det foregående afsnit.

Prisudviklingen er udregnet ved en vægtning af nedenstående prisindeks fra Danmarks Statistik, jf. prisloftbekendtgørelsens § 32, stk. 1:

- Omkostningsindeks for anlæg (BYG 6, undergruppen ”Jordarbejde mv.”) vægtes 35 pct.
- Omkostningsindeks for anlæg (BYG 6, undergruppen ”Asfaltarbejde”) vægtes 15 pct.
- Byggeomkostningsindeks for boliger (BYG 4) vægtes 30 pct.
- Prisindeks for indenlandsk vareforsyning (PRIS 11, undergruppen ”Andre maskiner og apparater”) vægtes 20 pct.

I beregningen til brug for prisloftet for 2014 anvendes prisudviklingen fra ultimo 2011 til ultimo 2012, som er det senest tilgængelige kalenderår.

Prisudviklingen fra 2013 til 2014 kan på den baggrund opgøres til 1,5 pct., jf. tabellen nedenfor. Det betyder, at de korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013 skal ganges med 1,015 for at få driftsomkostningerne i 2014-priser.

Opgørelse af prisindeks

Opgørelsestidspunkt	ultimo 2011	ultimo 2012
BYG 6: Jordarbejde mv. (35 pct.)	100,0	100,7
BYG 6: Asfaltarbejde (15 pct.)	100,0	100,1
BYG 4: Byggeomkostningsindeks for boliger (30 pct.)	100,0	102,4
PRIS 11: Andre maskiner og apparater (20 pct.)	100,0	102,7
Vægtet indeks		
(0,35*100,7+0,15*100,1+0,3*102,4+0,2*102,7)	100,0	101,5

Kilde: Forsyningssekretariatets beregning baseret på tal fra Danmarks Statistiks ”BYG 6: Omkostningsindeks for anlæg efter art og indekstype” (undergrupperne ”Jordarbejde mv.” samt ”Asfaltarbejde”), ”BYG 4: Byggeomkostningsindeks for boliger efter hovedindeks, delindeks og art” (hovedindekset ”Byggeomkostningsindeks for boliger”, delindekset ”Byggeomkostningsindeks i alt” og art ”I alt”) og ”PRIS 11: Prisindeks for indenlandsk vareforsyning efter varegruppe” (varegruppen ”Andre maskiner og apparater” under gruppe 84).

Den samlede korrektion for prisudviklingen kan således opgøres til 276.206 kr., svarende til 1,5 pct. af 18.413.734 kr. De pristalskorrigerede

driftsomkostninger kan således opgøres til 18.689.940 kr. (1,015*18.413.734 kr.).

Forhøjelse til effektivt niveau iht. benchmarkingen

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, kan de pristalskorrigerede driftsomkostninger ikke fastsættes lavere end det, der udgør de effektive driftsomkostninger for et vandselskab i henhold til beregningerne i benchmarkingen.

De effektive driftsomkostninger for selskabet udgør 6.690.637 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger for selskabet er højere end de effektive driftsomkostninger for selskabet. De pristalskorrigerede driftsomkostninger forhøjes derfor ikke.

Korrektion for generelt effektiviseringskrav

For at sikre at hvert vandselskab løbende øger sin effektivitet i takt med, at produktiviteten og effektiviteten øges i andre erhverv, skal selskabet leve op til et generelt effektiviseringskrav. Det fremgår således af prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, at prisloftet korrigeres med fradrag af et generelt effektiviseringskrav.

Det generelle effektiviseringskrav er baseret på den generelle produktivitetsudvikling i dansk erhvervsliv (indgår i effektiviseringskravet med 70 pct.) og på udviklingen inden for bygge- og anlægssektoren (indgår i effektiviseringskravet med 30 pct.), jf. prisloftbekendtgørelsens § 14, stk. 1.

Produktivitetsudviklingen opgjort efter disse indeks kan udvise betydelige variationer fra år til år. For at sikre en mere stabil og forudsigelig udvikling i de generelle effektiviseringskrav, som skal stilles til vandselskaberne i prisreguleringen i 2014 og årene fremover, foretages beregningen som et (rullende) gennemsnit af produktivitetsudviklingen i de ti seneste år, som er tilgængelige på tidspunktet for fastsættelsen af prisloftet, jf. prisloftbekendtgørelsens § 14, stk. 1.

I prisloftet for 2014 fastsættes selskabernes generelle effektiviseringskrav som et såkaldt geometrisk gennemsnit af produktivitetsudviklingen i den nuværende senest tilgængelige 10-årige periode.

Den gennemsnitlige produktivitetsudvikling fremgår af nedenstående tabel.

Opgørelse af den gennemsnitlige produktivitetsudvikling

År	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Dansk erhvervsliv (70 %)	-1,2	-0,6	1,0	1,6	0,8	1,1	-0,5	-2,9	-4,6	3,3
Bygge og anlæg (30 %)	-10,1	0,1	5,2	-2,1	-1,4	0,3	-5,5	2,0	-0,7	-4,7
Vægtet udvikling	-3,9	-0,4	2,3	0,5	0,1	0,9	-2,0	-1,4	-3,4	0,9
10-års gennemsnit										-0,65

Kilde: Forsyningssekretariatets beregning baseret på tal fra Danmarks Statistiks "NAT25: Produktivitetsudviklingen efter branche, type og prisenhed" for brancherne "Markedsmæssig økonomi i alt" og "4. Bygge og anlæg" ved typen "Totalfaktorproduktivet" for årene 2001-2010.

Den gennemsnitlige produktivitetsudvikling bliver således -0,65 pct. Det fremgår af prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, at udgangspunktet for prisloftet skal korrigeres med fradrag af et generelt effektiviseringskrav. Da den gennemsnitlige produktivitetsudvikling er negativ, kan der ikke foretages et fradrag af et generelt effektiviseringskrav.

Det generelle effektiviseringskrav bortfalder derfor i prisloftet for 2014.

Korrektion for individuelt effektiviseringskrav

Det individuelle effektiviseringskrav fastsættes på baggrund af de resultater, der fremkommer i Forsyningssekretariatets resultatorienterede benchmarking, jf. prisloftbekendtgørelsens § 15, stk. 1.

Det er Forsyningssekretariatet, der fastsætter grundlaget for den resultatorienterede benchmarking, jf. prisloftbekendtgørelsens § 27, stk. 2. Modellen og resultaterne af benchmarkingen er offentliggjort på Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens hjemmeside.¹

Ved fastsættelsen af selskabets individuelle effektiviseringspotentiale foretages en række trin for at sikre, at selskabets individuelle effektiviseringspotentiale er retvisende. Der tages blandt andet hensyn til selskabets særlige forhold, herunder hvorvidt selskabets beliggenhed har betydning for selskabets effektiviseringspotentiale, samt om selskabets sammensætning af costdrivere har betydning for selskabets effektiviseringspotentiale.

I det følgende gennemgås først selskabets angivelser af *særlige forhold*. Derefter gennemgås, hvorvidt selskabets *sammensætning af costdrivere* har betydning for selskabets effektiviseringspotentiale. Og endelig er der en *samlet vurdering*, hvoraf det fremgår, hvilke elementer der har haft betydning for opgørelsen af selskabets effektiviseringspotentiale.

¹ Se <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2014>

Særlige forhold

Selskabet har ikke angivet særlige forhold.

Biogasanlæg

Særligt vedrørende biogasanlæg har Forsyningssekretariatet i mails af 6. og 20. august 2013 gjort spildevandsselskaberne opmærksom på, at selskaber med biogasanlæg muligvis kan have et særligt forhold i forbindelse med deres slambehandling. Det skyldes, at Forsyningssekretariatet er blevet opmærksomt på, at selskaber med biogasanlæg eller andre anlæg, som reducerer tørstofmængden i løbet af slambehandlingen, kan have fordyrende forhold, der ikke tages tilstrækkelig højde for i benchmarkingmodellen.

For at tage hensyn til eventuelt fordyrende forhold for disse selskaber, har Forsyningssekretariatet vurderet, at der kan gives et tillæg til netvolumenmålet svarende til den meromkostning, som biogasanlæg mv. medfører.

Da selskabet ikke er vendt tilbage på Forsyningssekretariatets henvendelser og da dette kan skyldes, at selskabet ikke benytter biogasanlæg, har Forsyningssekretariatet ikke foretaget sig yderligere.

Sammensætning af costdrivere

Forsyningssekretariatet har gennemført en analyse af betydningen af selskabernes sammensætning af costdrivere for at kunne tage højde for en eventuel skæv allokering af omkostningerne.

Analysen omfatter en vurdering af, om selskabet har en forholdsvis stor andel af netvolumenmålet fra enkelte costdrivere. Yderligere indeholder analysen en undersøgelse af sammenhængen imellem effektiviseringspotentialet og størrelsen af netvolumenbidrag fra enkelte costdrivere.

Analysen peger på, at selskaber, som har en samlet stor afvigelse på costdriverne: *Kunder, Ledninger og Regnvandsbassiner*, har en tendens til at have et højere effektiviseringspotentiale. Forsyningssekretariatet vil ikke afvise, at dette kan skyldes en skæv fordeling af omkostningerne. Forsyningssekretariatet har derfor reduceret effektiviseringspotentialet for de pågældende selskaber, jf. papiret *Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – 2014 (modellen)*.

Selskabet kan se en oversigt over selskabernes sammensætning af costdrivere i bilag 3 til modellen.

Ingen udsving på costdriverne

Selskabets sammensætning af costdrivere giver ikke anledning til en væsentlig afvigelse i ovennævnte costdrivere, jf. bilag 3. Der er derfor ikke grundlag for en justering af selskabets individuelle effektiviseringspotentiale på baggrund af selskabets sammensætning af costdrivere.

Samlet vurdering af individuelt effektiviseringskrav

Da selskabet ikke har angivet særlige forhold, er der ikke grundlag for at foretage en yderligere individuel vurdering heraf. Selskabets sammensætning af costdrivere har ikke givet anledning til en ændring af selskabets individuelle effektiviseringspotentiale. Selskabets effektiviseringskrav fastsættes derfor på baggrund af resultaterne af benchmarkingmodellen.

Det er i benchmarkingen identificeret, at selskabet har et effektiviseringspotentiale på 3.251.869kr. jf. bilag 3 til modellen. Det betyder, at hvis selskabet havde været blandt de mest effektive selskaber, ville selskabets indtægtsramme kunne reduceres med dette beløb.

Selskabets individuelle effektiviseringskrav fastsættes på baggrund af ovenstående effektiviseringspotentiale. Selskabets individuelle effektiviseringskrav er fastsat til 571.337 kr., jf. bilag 3 til modellen.

Investeringer

Det følger af bestemmelsen i prisloftbekendtgørelsens § 24, stk. 1, at selskabet alene kan anvende den likviditet, som tillæggene for planlagte, gennemførte og historiske investeringer og supplerende investeringstillæg samt korrektionen for gennemførte investeringer giver anledning til, jf. § 5, stk. 2, og §§ 10-12, til finansiering af udgifter til tillægsberettigede investeringer, til køb af grunde, til bortskaffelse af aktiver, der er taget ud af drift og reetablering som følge heraf, samt til delvis tilbagebetaling af tilslutningsbidrag ved etablering af alternativ bortskaffelse af tag- og overfladevand.

Herudover kan likviditeten fra tilslutningsbidrag og salg af anlægsaktiver, jf. § 21, stk. 4, samt ekstraordinære effektiviseringsgevinster jf. § 26 stk. 2, ud over finansiering af tillægsberettigede investeringer også anvendes til køb af grunde, til bortskaffelse af aktiver, der er taget ud af drift, og reetablering som følge heraf, samt til delvis tilbagebetaling af tilslutningsbidrag ved etablering af alternativ bortskaffelse af tag- og overfladevand.

Selskabet skal være opmærksomt på, at der ved kontrollen med overholdelsen af prisloftet for 2012 - som foretages i dette prisloft for 2014 - kan opstå en korrektion, som får betydning for den samlede størrelse af selskabets investeringsmidler i prisloftet for 2014. Hvis dette er tilfældet, vil det fremgå af afsnittet "Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2012" nedenfor.

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 prisloftbekendtgørelsens § 12, stk. 2 og 4, udgør tillægget for historiske investeringer de årlige standardafskrivninger, og Forsyningssekretariatet fastsætter dette tillæg. I henhold til prisloftbekendtgørelsens § 12, stk. 3, reguleres tillægget for historiske investeringer med standardafskrivninger, der bortfalder, som følge af at anlæg er færdigafskrevet.

Værdien af de materielle anlægsaktiver pr. 1. januar 2010 udgør 1.228.278.579 kr. De årlige standardafskrivninger på de materielle anlægsaktiver (på værdien 1.228.278.579 kr.) udgør ifølge pris- og levetidskataloget 26.859.945 kr.

Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund, og selskabet opnår således et tillæg for historiske investeringer på 26.859.945 kr.

Tillæg for gennemførte investeringer i 2012

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for de gennemførte investeringer, som er gennemført efter 1. januar 2010 og frem til og med året, som ligger to år forud for prisloftåret, jf. prisloftbekendtgørelsens § 11, stk. 1 og 4. Tillægget for de gennemførte investeringer udgør i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 11, stk. 2, de fremtidige årlige lineære afskrivninger af de gennemførte investeringer baseret på standardlevetider. Kun investeringer gennemført på effektive og markedsmæssige vilkår kan indregnes som et tillæg til prisloftet.

Tillægget for gennemførte investeringer reguleres i henhold til § 11, stk. 3, med afskrivninger, der bortfalder som følge af, at et anlæg er færdigafskrevet.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer udgør det akkumulerede tillæg for gennemførte investeringer efter den 1. januar 2010. Selskabet fik ved fastsættelsen af prisloftet for 2013 et tillæg for gennemførte investeringer i 2011 og 2010 på i alt 712.258 kr.

Nedenfor følger en oversigt over selskabets indberettede gennemførte investeringer i 2012:

Ringsted Spildevand A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Mindre renselanlæg < 5.000 PE uden mulighed for opdeling	2012	40	447.995	11.200
Ledningsnet = Ø 200 mm	2012	75	20.241.927	269.892
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	75	8.126.876	108.358
Ø 500 mm < Ledningsnet = Ø 800 mm	2012	75	5.477.617	73.035
Ø 800 mm < Ledningsnet = Ø 1000 mm	2012	75	2.226.510	29.687
Strømpeføring Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	50	185.470	3.709
Strømpeføring Ø 500 mm < Ledningsnet = Ø 800 mm	2012	50	1.175.392	23.508
Strømpeføring Ø 800 mm < Ledningsnet = Ø 1000 mm	2012	50	2.089.585	41.792
Brønde	2012	75	5.422.512	72.300
Stik	2012	75	4.582.917	61.106
Tryksatte minipumpestationer (husstandssystemer)	2012	30	3.255.406	108.514
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m ²), Konstruktioner	2012	50	1.305.689	26.114
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m ²), Mek/EL	2012	20	649.544	32.477
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m ²), SRO	2012	10	118.699	11.870
Jordbassin Klasse B	2012	50	4.937.713	98.754
Indløb-/udløbsarrangement	2012	75	75.234	1.003
Installationer "mekaniske riste og SRO" Miljøklasse A. (7-20 m ²) - SRO	2012	10	179.539	17.954
Installationer "mekaniske riste og SRO" Miljøklasse A. (7-20 m ²) - Mek/EL	2012	20	179.539	8.977
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m ²), SRO	2012	10	567.179	56.718
Pumpestationer i underjordiske bygværker (2012	20	8.527	426
I alt			1.057.394	

Forsyningssekretariatet har, på basis af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2012 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 15. april 2013, vurderet de indberettede gennemførte investeringer i 2012 som tillægsberettigede. Som følge heraf modtager selskabet

et tillæg for gennemførte investeringer baseret på standardlevetider i 2012 på 1.057.394 kr.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010, 2011 og 2012 baseret på standardlevetider udgør [338.712 + 373.546 + 1.057.394 kr.]. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer i prisloftet for 2014 på 1.769.652 kr. svarende til summen af de lineære standardafskrivninger i årene 2010, 2011 og 2012.

Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2012

Forsyningssekretariatet foretager 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.

Den årlige engangsregulering foretages i forhold til forskellen mellem selskabets budgetterede afskrivninger for planlagte investeringer i 2012 og selskabets faktiske afskrivninger i 2012, som det fremgår af investeringsregnskabet i 2012.

Ved den årlige engangsregulering skal der tages højde for forskellen mellem de faktiske afskrivninger i 2012 og de tillæg for planlagte investeringer i 2012, som er givet i prisloftet for 2012 og i prisloftet for 2013.

Selskabet fik i prisloftet for 2012 et tillæg for planlagte investeringer i 2012 på i alt 996.866 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2013 et tillæg for planlagte investeringer i 2012 på i alt 1.026.903 kr.

Det fremgår i afsnittet ovenfor, at selskabets afskrivninger på gennemførte investeringer i 2012 er på 1.057.394 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 91.019 kr. (1.057.394 kr. – 996.866 kr. + 1.057.394 kr. – 1.026.903 kr.)

Tillæg for planlagte investeringer i 2013 og 2014

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 prisloftbekendtgørelsens § 10, stk. 2, den budgetterede værdi af de fremtidige årlige lineære afskrivninger af de planlagte investeringer baseret på standardlevetider. Disse standardlevetider er baseret på de i pris- og levetidskataloget angivne standardlevetider.

Til brug for Forsyningssekretariatets vurdering af, hvorvidt en planlagt investering er tillægsberettiget, har selskaberne indberettet deres planlagte investeringer for prisloftåret samt året forud for prisloftåret, hvor det af selskaberne tydeliggøres, hvilke investeringer de forventer at foretage i prisloftåret samt året forud for prisloftåret.

Som hovedregel vurderes en planlagt investering at være tillægsberettiget, såfremt den kan betegnes som en investering i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 6, er en del af de primære aktiviteter og investeringens levetid er fastsat i overensstemmelse med de i pris- og levetidskataloget angivne standardlevetider for de pågældende aktiver. For aktiver, der ikke findes i pris- og levetidskataloget, er det Forsyningssekretariatet, der fastsætter standardlevetiden.

Hvis et selskab foretager en renovering, der medfører en væsentlig omkostning, som forlænger restlevetiden for anlægsaktivet eller tilfører anlægsaktivet væsentlige nye eller forbedrede egenskaber, kan den medtages som en planlagt investering.

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 10, stk. 1 og 2, udgør tillægget for planlagte investeringer den budgetterede værdi af de fremtidige årlige lineære afskrivninger af de planlagte investeringer baseret på standardlevetider.

Nedenfor følger en oversigt over selskabets indberettede planlagte investeringer for årene 2013 og 2014:

Ringsted Spildevand A/S				
Beskrivelse af investeringer	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Ledningsnet = Ø 200 mm	2013	75	20.797.667	277.302
Strømpeføring = Ø 200 mm	2013	50	7.800.000	156.000
Tryksatte minipumpestationer (husstandssystemer)	2013	30	3.989.000	132.967
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Konstruktioner	2013	50	3.900.000	78.000
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Mek/EL	2013	20	2.600.000	130.000
Jordbassin Klasse B	2013	50	9.683.333	193.667
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), SRO	2013	10	875.000	87.500
Rottefælder	2013	5	300.000	60.000
Ledningsnet = Ø 200 mm	2014	75	36.895.000	491.933
Strømpeføring = Ø 200 mm	2014	50	5.300.000	106.000
Tryksatte minipumpestationer (husstandssystemer)	2014	30	5.040.000	168.000
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Mek/EL	2014	20	6.540.000	327.000
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), SRO	2014	10	1.500.000	150.000
Jordbassin Klasse B	2014	50	2.600.000	52.000
Rottefælder	2014	5	300.000	60.000
I alt				2.470.369

Selskabet har i forbindelse med indretningen til prisloftet for 2014, ansøgt om godkendelse af rottebekæmpelse som et miljø- og servicemål. Investeringen i rottefælderne kan betragtes som en investering i øvrige aktiver. Forsyningssekretariatet har godkendt investeringen i rottefælder som tillægsberettiget og fastsat en levetid på fem i år, i henhold til den praksisudviklede standardlevetid for rottefælder.

Forsyningssekretariatet har på basis af selskabets indberettede planlagte investeringer for årene 2013 samt 2014 vurderet de indberettede planlagte investeringer som tillægsberettigede. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for planlagte investeringer på 2.470.369 kr. svarende til summen af standardafskrivningerne i 2014 på de planlagte investeringer i årene 2013 samt 2014.

Øvrige udgifter mv.

Tillæg for 1:1 omkostninger i 2014

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for 1:1 omkostninger på baggrund af de budgettal, som selskaberne har oplyst, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1. Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, er 1:1 omkostninger, omkostninger, som har væsentlig betydning for selskabet, og som selskabet ikke selv har indflydelse på.

Som eksempler på 1:1 omkostninger kan nævnes skatter, tjenestemandspensioner, køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet vandselskab, betalinger til Forsyningssekretariatet samt uundgåelige afgifter, hvis størrelse selskabet ikke har indflydelse på, såsom spildevandsafgift, jf. lovbemærkningerne til vandsektorlovens § 8.

Forsyningssekretariatet tager på grundlag af prisloftbekendtgørelsens bestemmelser herom stilling til, om en given omkostning er en 1:1 omkostning. For at Forsyningssekretariatet kan vurdere, om betingelserne herfor er opfyldt, kan det være nødvendigt at Forsyningssekretariatet beder selskaberne om at redegøre og eventuelt vedlægge relevant dokumentation for, hvorfor en given omkostning efter selskabets opfattelse opfylder betingelserne.

Selskabet har indberettet følgende som 1:1 omkostninger:

- Betaling til Forsyningssekretariatet: 33.000 kr.
- Ejendomsskatter: 312.000 kr.
- Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet selskab: 25.000 kr.
- Andet: Køb af måleroplysninger fra små vandværker: 50.000 kr.
- Spildevandsafgift: 740.000 kr.

Betalingen til Forsyningssekretariatet er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, en 1:1 omkostning. Ifølge vandsektorlovens § 10, stk. 2, betaler vandselskaber, som sekretariatet behandler benchmarking eller fastsætter prisloft for, 31.000 kr. pr. år. Dette beløb skal dog reguleres med den i de successivt offentliggjorte forslag til finanslov fastsatte sats for det generelle pris- og lønindeks med niveauekorrektion, jf. § 10, stk. 4. Det lægges til grund, at betalingen i 2014 vil være omtrent 33.000 kr. pr. selskab.

Tjenestemandspensioner og ejendomsskatter er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, 1:1 omkostninger og de af selskabet oplyste beløb medtages derfor som 1:1 omkostninger.

Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet vandselskab, herunder køb af vand, er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, en 1:1 omkostning. Forudsætningen herfor er, at det

sælgende selskab er omfattet af prisloftreguleringen. Det drejer sig om køb af måleroplysninger fra Ringsted Vand A/S, som er omfattet af prisloftregulering. Forsyningssekretariatet har på den baggrund medtaget de budgetterede omkostninger som 1:1 omkostninger.

Vedrørende køb af måleroplysninger fra små vandværker, er der ifølge Forsyningssekretariatet ikke tale om en 1:1 omkostning. Selskaberne der købes oplysninger af er ikke omfattet af prisloftreguleringen, hvorfor udgifter til køb af måleroplysninger på 50.000 kr. ikke medregnes i prisloftet.

Spildevandsafgiften betales til statskassen med hjemmel i lov om afgift af spildevand (LBK nr. 636 af 21/08/1998). Forsyningssekretariatet vurderer, at denne afgift i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, er en 1:1 omkostning og har på den baggrund medtaget selskabets budgetterede omkostninger i denne forbindelse som 1:1 omkostninger.

Det samlede tillæg for 1:1 omkostninger er derfor på 1.110.000 kr.

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

Vandselskaberne 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 DANVA: 74.000 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 27.500 kr.

Det samlede tillæg for disse omkostninger er derfor på 101.500 kr.

Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2012

Forsyningssekretariatet foretager årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede forventede 1:1 omkostninger 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 selskabets prisloft for 2014 foretages en korrektion for forskellen mellem selskabets budgetterede 1:1 omkostninger i 2012, som blev anvendt ved fastsættelsen af tillægget for 1:1 omkostninger i prisloftet for 2012, og selskabets faktiske 1:1 omkostninger i 2012, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2012.

Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets 1:1 omkostninger i 2012 var på 992.558 kr. Selskabet fik i det korrigerede prisloft for 2012 tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger på i alt 1.087.000 kr. Korrekti-

onen i prisloftet for 2014 bliver således -94.442 kr. (992.558 kr. – 1.087.000 kr.).

Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014

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

De nærmere betingelser herfor er fastsat i bekendtgørelsen om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål (nr. 1048 af 13. november 2012), som også definerer, hvad der forstås ved miljø- og servicemål.

Miljømål er ifølge bekendtgørelsen mål, der opnås ved gennemførelse af *særlige aktiviteter* til gavn for sundhed og miljø, herunder mål fastsat med henblik på tilpasning til klimaændringer. De sundhedsmæssige hensyn omfatter alene hensyn, som kan relateres til drikkevand eller spildevand. Der skal således ikke forstås sundhedsmæssige hensyn i al almindelighed. Med de miljømæssige hensyn tænkes kun på mål og aktiviteter, der har gavnlige effekter på det omgivne miljø.

Servicemål er ifølge bekendtgørelsen mål, der opnås ved gennemførelse af *særlige aktiviteter*, som giver en udvidet service for den enkelte forbruger eller medfører en samfundsmæssig gevinst. Et servicemål kan således bestå i en forbedring af servicen over for selskabets forbrugere i deres egenskab af at være aftagere af selskabets tjenester og produkter. Om et servicemål medfører en udvidet service for selskabets kunder, skal vurderes ud fra det serviceniveau, som er fastlagt af kommunen eller af det enkelte vandselskab. Et servicemål kan derudover også indebære en samfundsmæssig gevinst. Begrebet *samfundsmæssig gevinst* skal forstås snævert, således at der skal være tale om en gevinst i relation til det at drive et vandselskab eller spildevandsselskab.

Der kan således alene indregnes tillæg til prisloftet for driftsomkostninger til miljø- og servicemål, som opnås ved gennemførelse af særlige aktiviteter. Der skal derfor være tale om aktiviteter, der går ud over selskabets almindelige driftsopgaver og således ikke er et led i opretholdelsen af den eksisterende forsyningssikkerhed eller en stabil drift af selskabets primære aktiviteter. Aktiviteterne skal dog kunne rummes inden for definitionen af selskabets primære aktiviteter. Målet og de tilsigtede foranstaltninger skal endvidere være konkret formuleret.

En grundlæggende betingelse for tillæg til prisloftet for driftsomkostninger til miljø- og servicemål er, at der skal være tale om et *nyt eller fornyet mål*. Selskabet kan således kun opnå tillæg til prisloftet, hvis målet er nyt i forhold til de mål, der var gældende for selskabet i basisperioden 2003-2005, og besluttet efter 1. januar 2006, eller såfremt det er besluttet

at forny et allerede eksisterende mål, som selskabet havde driftsomkostninger til i basisperioden.

I sidstnævnte tilfælde vil selskabet have haft omkostninger til et eksisterende miljø- eller servicemål i basisperioden, og det gælder her, at selskabet kan få tillæg til prisloftet, såfremt det besluttes at forny det pågældende mål – f.eks. til at gælde for et nyt geografisk område. Der kan i så fald kun opnås tillæg til prisloftet for de meromkostninger, som følger af fornyelsen af målet.

For at der kan gives tillæg til prisloftet for et miljø- eller servicemål, skal målet derudover være *dokumenteret*. Det vil sige, at selskabet ved indberetningen skal have dokumenteret, at målet er besluttet af det organ, der er kompetent i forhold til beslutningen af det pågældende mål. Ifølge bekendtgørelsen skal miljømål være besluttet af enten staten eller kommunalbestyrelsen, mens servicemål skal være besluttet af enten kommunalbestyrelsen eller selskabets bestyrelse eller generalforsamling.

Selskabet har indberettet følgende budgetterede driftsomkostninger i 2014 som driftsomkostninger til miljø- og servicemål:

- Dokumenteret Spildevandssikkerhed (DSS): 300.000 kr.
- Rottebekæmpelse: 444.000 kr.
- Bekæmpelse af svovlbrinte: 100.000 kr.

Dokumenteret Spildevandssikkerhed (DSS)

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation herfor har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmødet den 4. juni 2013, hvoraf beslutningen om gennemførelse af Dokumenteret Spildevandssikkerhed fremgår.

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 på 300.000 kr. medgår til opnåelse af et servicemål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af selskabets bestyrelse.

Rottebekæmpelse

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmødet den 4. juni 2013.

Det fremgår af referatet, at selskabets kloaknet er af ældre dato, hvilket giver gode muligheder for etablering af rottereder. Beslutningen om rottebekæmpelse er taget af hensyn til folkesundheden, sygdomsspredning

og bevarelse af værdier i kloaksystemet. Selskabet undgår således undergravning, huldannelser, forstoppelse og oversvømmelser.

Rottebekæmpelsen skal foretages ved indkøb af 18 rottefælder pr. år, og de samlede omkostninger til indkøb og drift af rottefælderne er opgjort til 444.000 kr. Indkøb af rottefælder er behandlet ovenstående under afsnittet om planlagte investeringer i 2013 og 2014.

Selskabet har i mail af 21. august 2013 oplyst, at driftsomkostningerne er opgjort til 144.000 kr. om året, som omhandler vedligeholdelse og service af fælderne.

Af bekendtgørelse nr. 1048 om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål fremgår af § 3, stk. 1, 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 derfor anses som driftsomkostninger til opnåelse af et servicemål, forudsat at de nødvendige betingelser er opfyldt. Det bemærkes i denne forbindelse, at der alene kan gives tillæg for de meromkostninger til rottebekæmpelsen, der ligger udover hvad selskabet normalt har foretaget af rottebekæmpelse. Dette forudsættes at være tilfældet for de indberettede aktiviteter.

Derudover skal Forsyningssekretariatet bemærke, at selskabet på sigt må antages at opnå en gevinst i form af en besparelse på vedligeholdelse og renovation af selskabets anlæg, som følge af rottebekæmpelsen. Det er således Forsyningssekretariatets vurdering, at meromkostningerne til rottebekæmpelsen på sigt skal afholdes gennem den besparelse, som selskabet opnår ved mindre vedligeholdelse og renovering.

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningerne på 144.000 kr. medgår til opnåelse af et servicemål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af selskabets bestyrelse.

Selskabet har i sit høringssvar af 27. september 2013 oplyst, at selskabet ikke er enig i Forsyningssekretariatets bemærkning om, at rottebekæmpelsen på sigt skal afholdes af den besparelsesgevinst, som selskabet opnår.

Selskabet anfører, at en ledning har en levetid på 75 år, hvilket betyder en tilsvarende renoveringstid. Selskabet er således i tvivl om, hvorledes denne besparelse skal opnås.

Hertil skal Forsyningssekretariatet bemærke, at det er Forsyningssekretariatets vurdering, at færre rotter i kloaknettet medfører færre skader på kloaknettet og derved færre renoveringer i ledningernes levetid. Det er

således Forsyningssekretariatets vurdering, at det er disse besparelser ved færre renoveringer, der på sigt skal afholde omkostningerne til rottebekæmpelse. Derudover skal Forsyningssekretariatet påpege, at det fremgår af selskabets bestyrelsesmødereferat, at et af formålene med rottebekæmpelsen er bevarelse af værdier i kloaksystemet (undgå undergravninger, huldannelser, forstoppelser og oversvømmelser). Det er således Forsyningssekretariatets vurdering, at det ligeledes er bestyrelsens vurdering, at bekæmpelse af rotter vil mindske antallet af skader og derved renoveringer.

På baggrund af ovenstående fastholder Forsyningssekretariatet bemærkningerne.

Bekæmpelse af svovlbrinte

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmødet den 4. juni 2013.

Det fremgår af referatet, at selskabets separatkloakering medfører længere opholdstider i kloaknettet, hvilket betyder, at der sker aflejring af spildevandsslam, som giver grobund for svovlbrintedannelse.

Beslutningen om svovlbrintebekæmpelse er taget af hensyn til de lugtgener borgerne måtte opleve, af hensyn til selskabets medarbejdere, samt af hensyn til selskabets anlæg.

For at sikre en god svovlbrintebekæmpelse har selskabet indkøbt kulfiltre, kemikalie-doseringsanlæg og beluftsanlæg.

Af bekendtgørelse nr. 1048 om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål fremgår af § 3, stk. 1, 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 de omkostninger, der afholdes for at reducere borgernes lugtgener, anses som driftsomkostninger til opnåelse af et servicemål, forudsat at de nødvendige betingelser er opfyldt.

Omkostninger, der afholdes for at sikre selskabets medarbejdere og anlæg, kan derimod ikke anses som driftsomkostninger til opnåelse af et servicemål, idet det ikke giver en udvidet service for den enkelte forbruger eller udgør en samfundsmæssig gevinst.

Selskabet har i mail af den 9. august 2013 oplyst, at hovedformålet er at reducere lugtgenerne hos borgerne, og at et forbedret arbejdsmiljø og beskyttelse af selskabets anlæg er en afledt effekt. Endelig oplyser selskabet, at det ligeledes er i borgernes interesse, at selskabets anlæg bliver beskyttet, således at dette ikke skal udskiftes i utide.

Hertil skal Forsyningssekretariatet bemærke, at selskabet opnår en gevinst i form af en besparelse på vedligeholdelse og renovation af selskabets anlæg, som følge af svovlbrintebekæmpelsen. Det er således Forsyningssekretariatets vurdering, at de omkostninger, der vedrører beskyttelse af selskabets anlæg, bør afholdes gennem den besparelse på vedligeholdelse og reovering, som selskabet opnår.

Derudover finder Forsyningssekretariatet ikke, at den indberettede beskyttelse af selskabets anlæg kan anses som en særlig aktivitet, der giver en udvidet service for den enkelte forbruger eller en samfundsmæssig gevinst. Målet om beskyttelse af selskabets anlæg medfører således en besparelse for selskabet, som ikke kan medføre et tillæg til prisloftet.

På baggrund af ovenstående, er det Forsyningssekretariatets vurdering, at det alene er omkostningerne forbundet med reduktion af lugtgenerne, der kan medtages som driftsomkostninger til et servicemål. Omkostningerne forbundet med beskyttelse af selskabets anlæg bør afholdes af den besparelse på vedligeholdelse og renovation, som selskabet opnår i forbindelse med aktiviteten.

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningerne på 50.000 kr. medgår til opnåelse af et servicemål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af selskabets bestyrelse.

Selskabet har i sit høringssvar af 27. september 2013 oplyst, at selskabet ikke er enig i Forsyningssekretariatets bemærkning om, at bekæmpelsen af svovlbrinte medfører en besparelse for selskabet. Selskabet anfører videre, at bekæmpelsen af svovlbrinte også har det formål, at levetiden for de enkelte anlæg opretholdes og ikke nedbrydes før tid.

Det er fortsat Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabet opnår en gevinst i form af en besparelse på vedligeholdelse og renovation af selskabets anlæg, som følge af svovlbrintebekæmpelsen. Dette har selskabet endvidere bekræftet, idet selskabet oplyser, at svovlbrintebekæmpelsen vil medføre, at anlæggenes levetid opretholdes. Det er således gennem disse besparelser på vedligeholdelse og reovering, at selskabet skal afholde de resterende omkostninger til svovlbrintebekæmpelsen.

Endvidere er det fortsat Forsyningssekretariatets vurdering, at den indberettede beskyttelse af selskabets anlæg ikke kan anses som en særlig aktivitet, der giver en udvidet service for den enkelte forbruger eller en samfundsmæssig gevinst.

På baggrund af ovenstående fastholder Forsyningssekretariatet fordelingen af omkostningerne.

Samlet tillæg

Det samlede tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål er derfor på 494.000 kr.

Tillæg for omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter

Med den nye medfinansieringsbekendtgørelse er der sket en udvidelse af de aktiviteter, som spildevandsselskaberne lovligt kan takstfinansiere, idet der er skabt mulighed for, at spildevandsselskaberne kan medfinansiere forskellige typer af klimatilpasningstiltag over spildevandstaksterne.

Spildevandsselskaber kan kun medfinansiere kommunale og private projekter til håndtering af tag- og overfladevand i og på veje, vandløb og rekreative områder, jf. medfinansieringsbekendtgørelsens § 2, stk. 1.

Spildevandsselskabernes mulighed for medfinansiering gælder både kommunale og private klimatilpasningsprojekter og dækker både projektejerens anlægs- og driftsomkostninger, uden at spildevandsselskaberne kommer til at eje de nye anlæg. Spildevandsselskaberne kan alene afholde og indregne udgifter over spildevandstaksterne, som er nødvendige af hensyn til håndteringen af tag- og overfladevand, jf. § 2, stk. 2.

For at et selskab kan opnå tillæg for klimatilpasningsprojekter skal følgende grundlæggende betingelser i medfinansieringsbekendtgørelsen være opfyldt:

- Der skal være en kommunal beslutning om, at projektet findes hensigtsmæssigt og omkostningseffektivt
- Omkostningerne til projektejer skal være fordelt i overensstemmelse med medfinansieringsbekendtgørelsen
- Projektet skal være omkostningseffektivt
- Der skal foreligge en aftale mellem spildevandsselskabet og projektejer i henhold til medfinansieringsbekendtgørelsen

Omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter godkendt i 2013

- Kværkeby Bæk

Selskabet ansøgte om tillæg for det indsendte klimatilpasningsprojekt i forbindelse med den ekstraordinære ansøgningsrunde for prisloftet for 2013. I den korrigerede afgørelse for prisloftet for 2013 fik selskabet godkendt tillæg for medfinansiering af projektet.

Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet for 2014 herfor. Tillægget er opgjort i overensstemmelse med den korrigerede afgørelse for prisloftet for 2013.

Tillægget til prisloftet for 2014 opgøres derfor til 1.303.556 kr.

Forsyningssekretariatet gør opmærksom på, at bilag 2 (Oversigten over tillægsberettigede omkostninger i afdragsperioden) til det korrigerede prisloft for 2013 ikke er korrekt opgjort. De korrekte tillægsberettigede tal findes i bilag 1 (EAA-beregningen) til det korrigerede prisloft for 2013, samt i den opsummerende tabel under afsnittet "Aftale mellem selskab og projekter" i nærværende prisloft.

Omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2014

Selskabets betalinger til alternative projekter, som etableres i 2014, indgår i selskabets prisloft for 2014 som driftsomkostninger til miljø- og servicemål, jf. medfinansieringsbekendtgørelsens § 15.

Selskabet har ansøgt om tillæg til prisloftet for 2014 for omkostninger til medfinansiering af følgende klimatilpasningsprojekt:

- Benløse Bypark

Selskabet har ansøgt om et tillæg på 431.189 kr. i prisloftet for 2014 til medfinansiering af projektet.

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

Projektbeskrivelse for det alternative projekt

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

Af Forsyningssekretariatets vejledning om klimatilpasningsprojekter fremgår det, at projektbeskrivelsen skal indeholde oplysninger om projektets formål og tiltag, projektets levetid, hvilket serviceniveau, der søges opnået, samt oplysning om, hvordan projektet opnår dette serviceniveau gennem den fulde levetid.

Projektet er beliggende i rekreativt område. Dette har selskabet dokumenteret i den indsendte ansøgning af 3. juli 2013. Projektet er indgået mellem selskabet og Ringsted Kommune, der er projekter.

Projektets formål og tiltag

Det fremgår af det indsendte, at formålet med projektet er at håndtere tag- og overfladevand fra det naturlige opland til Benløse Bæk, på en omkostningseffektiv måde, der medvirker til at undgå oversvømmelser.

Tag- og overfladevandet fra Benløse Bypark planlægges afledt til det nærliggende skovområde. For at sikre samarbejdet vedrørende projektet, er der fra projektparternes side taget kontakt til grundejerforeningen i Benløse Bypark og ejeren af skovområdet, som er Naturstyrelsen.

Overordnet set er projektets tiltag følgende:

- Etablering af græsbelagte trug med svagt skrånende sider, herunder diverse underførelser ved veje, stier og indkørsler. Trugenes funktion er at transportere/bortlede regnvand til nedennævnte grøft, hvorfra det ledes videre ud til skovområdet
- Etablering af grøft og evt. fordybninger (til magasinering af regnvand), som skal lede vandet mod/gennem skovområdet.
- Overskudsjord anvendes til modellering af omkringliggende overflader, for at sikre faldretning mod trugene, samt for at komme af med overskudsjorden på hensigtsmæssig vis.
- Der indgås aftaler med ejerne af de berørte bebyggelser om, at ejerne selv varetager opgaven med at vende bygningernes nedløbsrør i retning af ovennævnte trug.
- Restaurering af rør til vejvand og erhvervsområdets vand.

Projektets serviceniveau og levetid

Det fremgår af det indsendte, at projektet er planlagt til at kunne håndtere en 5 års regnhændelse. Endvidere fremgår det, at projektets levetid er estimeret til 75 år.

Samlet vurdering

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

Budget for det alternative projekt

Selskabets ansøgning skal ifølge medfinansieringsbekendtgørelsens § 6, stk. 1, nr. 1, indeholde et budget for det alternative projekt fordelt på omkostninger til investeringer, drift og vedligeholdelse.

Derudover skal selskabet foretage en begrundet fordeling af omkostningerne mellem selskabet og projektejer. Fordelingen sker efter medfinansieringsbekendtgørelsens § 3 eller § 4 og medfører følgende:

- 1) For projekter i vandløb i landzone og projekter i rekreative områder vil spildevandsselskaberne kun kunne medfinansiere den andel af et projekts omkostninger, som alene kan henledes til håndtering af tag- og overfladevand. Disse omkostninger er i medfinansieringsbekendtgørelsen defineret som ”meromkostninger”, jf. § 3, stk. 1.
- 2) For projekter i vandløb i byzone og projekter i veje, med opstart før 1. januar 2015, vil spildevandsselskaberne kunne medfinansiere alle omkostninger, som er nødvendige af hensyn til håndtering af tag- og overfladevand, jf. § 4, stk. 1.

Ved vurderingen af, hvilke omkostninger, der kan karakteriseres som nødvendige af hensyn til håndteringen af tag- og overfladevand, lægges der vægt på, at projektets håndtering af tag- og overfladevand ikke ville kunne finde sted, hvis de pågældende omkostninger ikke blev afholdt.

Da projektet er beliggende i rekreativt område, har selskabet fordelt omkostningerne efter medfinansieringsbekendtgørelsens § 3, hvilket medfører, at selskabet afholder de meromkostninger, der er nødvendige for projektets håndtering af tag- og overfladevand.

Vedr. fordeling af anlægsomkostningerne

Selskabet har oplyst, at de samlede anlægsomkostninger for tiltag relateret til håndteringen af tag- og overfladevand budgetteres til at udgøre 7.500.000 kr.

Nedenstående tabel indeholder anlægsbudget, som blev fremsendt sammen med ansøgningen.

Anlægspost	Samlet pris [kr.]
Arbejdsplads	300.000
Jordarbejder	500.000
Belægning	300.000
Lednings- og afvandingsarbejder	1.100.000
Forurening	200.000
Beplantning	500.000
Projektering <i>Skitse-, detailprojekt, udbudsmat., udbud, tilsyn, aflevering, myndighedsbistand.</i>	900.000
Restaurering af rør til vejvand og erhvervsområdets vand	2.900.000
Uforudsete udgifter	800.000
I alt	7.500.000

Det fremgår af ansøgningen, at selskabet skal medfinansiere samtlige omkostninger. Selskabet har begrundet den valgte omkostningsfordeling med, at de valgte tiltag udelukkende har til formål at håndtere tag- og overfladevand.

Selskabet har, per mail og telefon, uddybet indholdet af relevante budgetposter, herunder uddybet begrundelsen for den valgte omkostningsfordeling. Selskabets uddybning er anført med kursiv tekst i nedenstående gennemgang:

- Jordarbejder:
 - *Etablering af græsbelagte trug med svagt skrånende sider. Trugenes funktion er at transportere/bortlede regnvand.*

- *Etablering af grøft og evt. fordybninger (til magasinering af regnvand) mod/gennem skovområdet.*
- **Belægning:**
 - *Posten omfatter en eller anden form for fast belægning i bunden af de hårdest belastede dele af grøften for optimal afledning og drift heraf.*
- **Lednings- og afvandingsarbejde:**
 - *Arbejder på trug og grøfter ved vejkrydsninger, stikrydsninger, indkørsler, etc.*
- **Forurening:**
 - *Håndtering af forurennet jord.*
- **Beplantning:**
 - *Der er tale om reetablering af diverse beplantninger. Posten omfatter flytning af levende hegn mellem vej og institutioner for at få plads til grøften langs en del af vejen, genplantning af vejtræer efter gravearbejde ved stiudmundinger og almindelig "grøn" reetablering.*
- **Restaurering af rør til vejvand og erhvervsområdets vand.**
 - *Projektområdet er opland til Haraldsted Sø via Benløse Bæk. Grundet forureningsindhold bør vand fra veje og p-pladser ikke nedsives eller afledes direkte til bækken/søen. Derfor er det valgt at håndtere vand fra veje og p-pladser i det eksisterende rørsystem under det alternative åbne afledningssystem.*

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

Vedr. fordeling af driftsomkostningerne

Selskabet har oplyst, at de årlige driftsomkostninger forventes at udgøre 60.000 kr. plus 1,5 procent p.a. i inflation. Driftsarbejdet omfatter tilsyn, græsslåning og fjernelse af affald. Selskabet har oplyst, at posten kun omfatter græsslåning og fjernelse af affald udover det, som skal varetages af kommunen og grundejerforeningen. Det vil sige, at driftsarbejdet udelukkende udføres af hensyn til projektets håndtering af tag- og overfladevand.

Af selskabets ansøgning fremgår det, at der påregnes driftsomkostninger i anlægsåret (2014). Selskabets rådgiver har den 5. august 2013 fremsendt en mail, hvoraf det fremgår, at der ikke skal påregnes drift i 2014, men først i 2015.

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.

Projektbeskrivelse og overslag for sædvanlig afhjælpning

Ifølge medfinansieringsbekendtgørelsens § 6, stk. 1, nr. 1, og § 6, stk. 2, skal selskabet indsende en overslagsberegning af omkostningerne til den billigst mulige løsning ved sædvanlig afhjælpning, som indeholder det samme serviceniveau som det alternative projekt. Dette anvendes til at vurdere, hvorvidt det alternative projekt er omkostningseffektivt i forhold til den billigst mulige sædvanlige afhjælpningsløsning.

Selskabet har oplyst, at den billigst mulige sædvanlige afhjælpningsløsning med samme serviceniveau som det alternative projekt ville bestå i at udskifte eksisterende regnvandsledninger og sandfangsbrønde, etablere et delvist underjordisk opstuvningsbassin i det grønne område i Benløse Bypark, samt at etablere en ca. 350 meter lang, ny, stor afskærende ledning ud til eksisterende ledninger. Selskabet estimerer, at levetiden for en sådan løsning ville være 75 år.

Selskabet estimerer, at løsningen ville have anlægsomkostninger på 10.200.000 kr., som ville omfatte ledninger, brønde, bassin og projektering.

Selskabet estimerer, at de årlige driftsomkostninger ville være 5.000 kr. plus 1,5 procent p.a. i inflation.

Af selskabets ansøgning fremgår det, at der påregnes driftsomkostninger i anlægsåret (2014). Selskabets rådgiver har den 5. august 2013 fremsendt en mail, hvoraf det fremgår, at der ikke skal påregnes drift i 2014, men først i 2015.

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

Beregning af omkostningseffektivitet

En af hovedbetingelserne for at et selskab kan opnå tillæg for medfinansiering af et klimatilpasningsprojekt er, at det alternative projekt er omkostningseffektivt, jf. medfinansieringsbekendtgørelsens § 6 og betalingslovens § 1, stk. 5.

Princippet skal sikre, at et spildevandsselskab alene kan deltage i et alternativt projekt, hvis spildevandsselskabets omkostninger forbundet med projektet samlet set er lavere end de omkostninger, som selskabet ellers måtte forvente at skulle afholde til sædvanlig tilpasning af sine spildevandsanlæg til opnåelse af samme serviceniveau.

Det følger af medfinansieringsbekendtgørelsens § 6, stk. 2, at sammenligningen af det alternative projekt og den sædvanlige afhjælpning skal ske ved at opgøre og sammenligne nutidsværdierne af de to projekter. Herved kan omkostningseffektiviteten for det alternative klimatilpasningsprojekt opgøres.

Af Forsyningssekretariatets vejledning om klimatilpasningsprojekter fremgår det, at to projekter med forskellige levetider, anlægsomkostninger og driftsomkostninger kan sammenlignes ved at bruge den årlige ækvivalente annuitetsmetode (Equivalent Annual Annuity, EAA). Her beregnes, hvad den årlige betaling til et projekt vil være i den situation, hvor projektet ville blive gentaget i det uendelige.

Selskabet har indsendt budgetter for selskabets forventede betalinger til projekter i det alternative projektets levetid og selskabets omkostninger til den billigst mulige sædvanlige afhjælpningsløsning.

Til sandsynliggørelse af selskabets forventede effektive lånerente ved den billigst mulige sædvanlige afhjælpningsløsning har selskabet, som del af ansøgningen, indsendt kopi af en mail fra KommuneKredit, hvoraf det fremgår, at den forventede effektive lånerente er 3,01 procent. 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 – 351.793 kr., og at den årlige ækvivalente annuitet for det alternative klimaprojekt er – 351.226 kr. Se vedlagte EAA-beregning for Benløse Bypark (**Bilag A**).

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

Ifølge medfinansieringsbekendtgørelsens § 8 er det en grundlæggende betingelse for tillæg til prisloftet, at projektet fra kommunal side anses som hensigtsmæssigt og omkostningseffektivt.

Selskabet har fremsendt referat af byrådsmøde den 25. juni 2013 i Ringsted Kommune, hvoraf det fremgår, at kommunen tilslutter sig projektet og finder det hensigtsmæssigt og omkostningseffektivt.

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

Aftale mellem selskab og projektejer

Det følger af medfinansieringsbekendtgørelsens § 12, at spildevandsselskabet og projektejer skal indgå en aftale om det alternative projekt. Af bestemmelsen følger minimumskravene til aftalen. Det fremgår heraf, at aftalen bl.a. skal indeholde vilkårene for spildevandsselskabets medfinansiering, for projektejers udførelse, drift og vedligeholdelse af projektet, en opdeling af omkostningerne og det serviceniveau, som søges opnået med projektet.

Vilkårene for medfinansieringen skal fremgå eksplicit af aftalen. Der skal endvidere være overensstemmelse mellem aftalen og dokumentationen for projektets omkostningseffektivitet, omkostningsfordeling og serviceniveau.

Selskabet har fremsendt en underskrevet aftale af 4. juni 2013 indgået mellem selskabet og Ringsted Kommune, hvoraf projektbeskrivelsen og omkostningerne til projektet fremgår.

Det er mellem selskabet og kommunen aftalt, at projektet lånefinansieres med en rente på 3,01 procent. Lånet afdrages over 25 år.

Af aftalen fremgår det, at selskabet vil varetage styringen af projektet inden for reglerne om tilknyttede aktiviteter. Forsyningssekretariatet har meddelt selskabet, at det skal være opmærksom på de gældende regler vedrørende tilknyttede aktiviteter, herunder den øvre grænse for årlig omsætning og krav til aktiviteternes karakter.

Aftalen er i overensstemmelse med selskabets indberetning.

Afdragene er opgjort nedenfor og afspejler, hvilke omkostninger selskabet kan ansøge om tillæg for i afdragsperioden:

År	Projekt Kværkeby Bæk		Projekt Benløse Bypark		Prislofttillæg [kr.] (sum af de øvrige omkostnings- kolonner)
	Anlægsomk. [kr.]	Driftsomk. [kr.]	Anlægsomk. [kr.]	Driftsomk. [kr.]	
2013	491.556	-	-	-	491.556
2014	491.556	812.000	431.189	-	1.734.745
2015	491.556	824.180	431.189	60.900	1.807.825
2016	491.556	836.543	431.189	61.814	1.821.102
2017	491.556	849.091	431.189	62.741	1.834.577
2018	491.556	861.827	431.189	63.682	1.848.254
2019	491.556	874.755	431.189	64.637	1.862.137
2020	491.556	887.876	431.189	65.607	1.876.228
2021	491.556	901.194	431.189	66.591	1.890.530
2022	491.556	914.712	431.189	67.590	1.905.047
2023	491.556	928.433	431.189	68.603	1.919.781
2024	491.556	942.359	431.189	69.632	1.934.736
2025	491.556	956.495	431.189	70.677	1.949.917
2026	491.556	970.842	431.189	71.737	1.965.324
2027	491.556	985.405	431.189	72.813	1.980.963

2028	491.556	1.000.186	431.189	73.905	1.996.836
2029	491.556	1.015.188	431.189	75.014	2.012.947
2030	491.556	1.030.416	431.189	76.139	2.029.300
2031	491.556	1.045.873	431.189	77.281	2.045.899
2032	491.556	1.061.561	431.189	78.440	2.062.746
2033	491.556	1.077.484	431.189	79.617	2.079.846
2034	491.556	1.093.646	431.189	80.811	2.097.202
2035	491.556	1.110.051	431.189	82.023	2.114.819
2036	491.556	1.126.702	431.189	83.254	2.132.701
2037	491.556	1.143.602	431.189	84.503	2.150.850
2038		1.160.756	431.189	85.770	1.677.715
2039		1.178.168		87.057	1.265.225
2040		1.195.840		88.363	1.284.203
2041		1.213.778		89.688	1.303.466
2042		1.231.984		91.033	1.323.017
2043		1.250.464		92.399	1.342.863
2044		1.269.221		93.785	1.363.006
2045		1.288.259		95.192	1.383.451
2046		1.307.583		96.619	1.404.202
2047		1.327.197		98.069	1.425.266
2048		1.347.105		99.540	1.446.645
2049		1.367.312		101.033	1.468.345
2050		1.387.821		102.548	1.490.369
2051		1.408.639		104.087	1.512.726
2052		1.429.768		105.648	1.535.416
2053		1.451.215		107.233	1.558.448
2054		1.472.983		108.841	1.581.824
2055		1.495.078		110.474	1.605.552
2056		1.517.504		112.131	1.629.635
2057		1.540.266		113.813	1.654.079
2058		1.563.370		115.520	1.678.890
2059		1.586.821		117.253	1.704.074
2060		1.610.623		119.012	1.729.635
2061		1.634.783		120.797	1.755.580
2062		1.659.304		122.609	1.781.913
2063				124.448	124.448
2064				126.315	126.315
2065				128.209	128.209
2066				130.132	130.132
2067				132.084	132.084
2068				134.066	134.066
2069				136.077	136.077
2070				138.118	138.118
2071				140.190	140.190
2072				142.292	142.292
2073				144.427	144.427
2074				146.593	146.593
2075				148.792	148.792
2076				151.024	151.024

2077				153.289	153.289
2078				155.589	155.589
2079				157.922	157.922
2080				160.291	160.291
2081				162.696	162.696
2082				165.136	165.136
2083				167.613	167.613
2084				170.127	170.127
2085				172.679	172.679
2086				175.269	175.269
2087				177.899	177.899
2088				180.567	180.567

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 2014 herfor. Tillægget til prisloftet for 2014 opgøres til 431.189 kr., jf. ovenstående tabel.

Samlet tillæg for medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2014

På baggrund af ovenstående modtager selskabet et samlet tillæg til prisloftet for 2014 på 1.734.745 kr. (491.556 kr. + 812.000 kr. + 431.189 kr.)

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 har omkostninger hertil.

Selskabet skal endvidere ved indberetningen til reguleringsregnskabet i prisloftet for 2016 anføre de faktiske omkostninger, som selskabet har afholdt til projektet i 2014. Dette gøres under afsnittet "driftsomkostninger til miljø- og servicemål". 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 miljø- og servicemål i 2012

Forsyningssekretariatet foretager årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede forventede 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 2012 er der ikke givet tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål.

Der er derfor ikke anledning til at foretage en korrektion for forskelle mellem budgetterede og faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål.

Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 0 kr.

Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2014

Prisloftet for 2014 skal efter prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, korrigeres for selskabets forventede nettofinansielle indtægter og udgifter. Det følger af prisloftbekendtgørelsens § 13, stk. 1, at nettofinansielle poster kan indregnes i prisloftet, i det omfang låntagningen er sket på effektive og markedsmæssige vilkår.

I henhold til prisloftbekendtgørelsens § 13, stk. 2, kan Forsyningssekretariatet skønne, at renten på et selskabs valgte lån adskiller sig væsentlig fra markedsmæssige vilkår. I så fald indregnes renteomkostninger svarende til den effektive rente på en 2-årig dansk statsobligation og gældsrisikopræmie for selskabet i prisloftet i stedet for selskabets faktiske renteomkostninger.

Tillægget for selskabets nettofinansielle poster beregnes som værdien af selskabets finansielle omkostninger fratrukket dets finansielle indtægter. Selskabets finansielle omkostninger omfatter blandt andet renteomkostninger, kurstab og finansielle gebyrer. Selskabets finansielle indtægter omfatter blandt andet renteindtægter, kursgevinster og afkast fra likvide beholdninger.

Selskabet forventer renteudgifter på 1.000.000 kr. i prisloftåret 2014. Selskabet forventer renteindtægter på 50.000 kr. i 2014.

På baggrund af ovenstående fastsætter Forsyningssekretariatet selskabets nettofinansielle poster til 950.000 kr. (1.000.000 kr. – 50.000 kr.) i prisloftet for 2014.

Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2012

Forsyningssekretariatet foretager 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 prisloftåret, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

Det vil sige, at der i selskabets prisloft for 2014 foretages en korrektion for forskellen mellem selskabets budgetterede nettofinansielle poster i 2012, som blev anvendt ved fastsættelsen af tillægget for nettofinansielle

poster i prisloftet for 2012, og selskabets faktiske nettofinansielle poster i 2012, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2012.

Selskabet fik i prisloftet for 2012 tillæg for nettofinansielle poster på i alt 1.270.000 kr. Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets nettofinansielle poster i 2012 var på 1.160.406 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således -109.594 kr. (1.160.406 kr. – 1.270.000 kr.)

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.

Følgende oplysninger vedrørende den opgjorte over- eller underdækning fremgår af selskabets prisloft for 2012:

Over- eller underdækningen	
Opgjort over- eller underdækning i alt i prisloftet for 2012	22.751.252 kr.
- heraf indregnet i prislofterne for 2012-2013	-5.055.834 kr.
Endnu ikke indregnet over- eller underdækning	17.695.418 kr.
Resterende indregningsperiode (fastsat i prisloftet for 2012)	7 år
Fradrag i prisloftet for 2014	-2.527.917 kr.

Der indregnes således samme beløb i prisloftet for 2014 fra den opgjorte over- eller underdækning frem til og med 31. december 2010, som blev indregnet i prisloftet for 2013.

Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme

Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloftet for 2012

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2, korrigeres prisloftet for en årlig engangsregulering for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter og indtægtsrammen, jf. § 6, i det år, der ligger to år forud for prisloftåret.

I prisloftet for 2014 omhandler denne opgørelse overholdelsen af prisloftet for 2012. Hvis selskabet har haft lavere indtægter end tilladt i prisloftet for 2012, f.eks. som følge af en lavere debiteret vandmængde end forventet, vil selskabet få et tillæg til prisloftet for 2014. Modsat vil højere indtægter i 2012 end tilladt indebære et fradrag i prisloftet for 2014.

Det fremgår af prisloftbekendtgørelsens § 6, at følgende beløb tilsammen ikke må overstige selskabets indtægtsramme:

- Indtægter fra
 - kubikmetertakster,
 - faste takster,

- særbidrag,
 - målergebyrer samt
 - andre takster og gebyrer, som vedrører leveringer af ydelser omfattet af § 1, stk. 2, i prisloftåret.
- Andre indtægter i prisloftåret, som selskabet har opnået i forbindelse med eller som følge af selskabets primære aktiviteter, jf. § 1, stk. 2, herunder eksempelvis
 - spildevandsselskabers indtægter fra kommunale vejbidrag,
 - indtægter fra behandling af spildevand fra tømningsordninger,
 - indtægter fra måleraflæsning på vegne af andre selskaber,
 - udlejning af antenneplads på vandtårne eller lignende.

Selskabets indtægtsramme for 2012 korrigeres dog for en eventuelt ikke anvendt del af likviditeten fra investeringstillæggene, der opgøres som,

- det samlede investeringstillæg i 2012 fra historiske og planlagte investeringer samt indtægter fra tilslutningsbidrag, erstatninger vedr. anlægsinvesteringer og salg af anlægsaktiver, jf. § 21, stk. 4, fratrukket
- selskabets faktiske udgifter til investeringer, jf. § 21, stk. 3, og § 24.

Hvis selskabets faktiske udgifter til investeringer i 2012 overstiger det samlede investeringstillæg for 2012 samt indtægter fra tilslutningsbidrag, erstatninger vedr. anlægsinvesteringer og salg af anlægsaktiver, justeres beløbet ”ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt”, jf. tabellen nedenfor til 0. Det skyldes, at investeringsudgifter alene kan finansieres med likviditet fra det i § 24, stk. 1, nævnte tillæg og indtægter.

For selskabet er opgørelsen vedrørende overholdelsen af indtægtsrammen i prisloftet for 2012 foretaget således (baseret på oplysninger fra selskabets prisloft for 2012 samt indberettede oplysninger i regulerings- og investeringsregnskaberne for 2012):

Indtægtsramme 2012			
Indtægtsramme i prisloft for 2012		38.157.649	kr.
Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer i 2012			
Tillæg for historiske investeringer	27.636.550	kr.	
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010	338.712	kr.	
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer i 2010	-668.288	kr.	
Tillæg for planlagte investeringer i 2011 og 2012	2.126.436	kr.	
Indtægter fra tilslutningsbidrag	11.197.493	kr.	
Indtægter fra salg af anlægsaktiver	0	kr.	
Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv.	0	kr.	
Ekstraordinær effektiviseringsgevinst anvendt til investeringer	7.618.639	kr.	
Udgifter til investeringer	-42.515.211	kr.	
Ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt	5.734.331	kr.	-5.734.331 kr.
Ekstraordinære effektiviseringsgevinster anvendt til takstnedsættelse			
Ekstraordinær effektiviseringsgevinst anvendt til takstnedsættelse	0	kr.	-0 kr.
Indtægter fra primære aktiviteter mv.			
Indtægter fra kubikmetertakster, faste takster, særbidrag, målergebyrer samt andre takster og gebyrer	36.409.548	kr.	
Andre indtægter i prisloftåret, som selskabet har opnået i forbindelse med eller som følge af selskabets primære aktiviteter	0	kr.	
Indtægter fra primære aktiviteter mv. i alt	36.409.548	kr.	-36.409.548 kr.
Samlet opgørelse vedrørende overholdelse af prisloftet for 2012			
Beløb til indregning i prisloftet for 2014 i alt		-3.986.230	kr.

På baggrund af denne opgørelse fastsættes et fradrag i selskabets prisloft for 2014 på i alt 3.986.230 kr.

Selskabets fradrag i prisloftet for 2014 på 3.986.230 kr. skyldes, at selskabets investeringsudgifter i 2012 er mindre end de investeringsindtægter og investeringstillæg, som selskabet havde i 2012 - samtidig med, at selskabets indtægter fra de primære aktiviteter mv. i 2012 overstiger den tilladte indtægtsramme for 2012, når den ikke anvendte likviditet vedr. investeringer er fratrukket.

Selskabets samlede investeringsmidler i prisloftet for 2014 skal derfor reduceres med fradraget på 5.734.331 kr. svarende til den 'ikke anvendte likviditet vedr. investeringer', som selskabet allerede har opnået indtægter for i 2012, jf. tabellen ovenfor.

Debiteret vandmængde 2012

Prisloftet opgøres i kr. pr. m³ på baggrund af selskabets driftsomkostninger med forskellige korrektioner divideret med den debiterede vandmængde i 2012, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 5.

Forsyningssekretariatet lægger selskabets indberettede debiterede vandmængde på 1.429.656 m³ til grund for beregningen af prisloftet.

Klagevejledning

Denne afgørelse kan i henhold til vandsektorlovens § 26, stk. 2, påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9. En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede efter lovens § 27 til Forsyningssekretariatet. Forsyningssekretariatet sender umiddelbart efter klagefristens udløb klagen til Konkurrenceankenævnet ledsaget af den påklagede afgørelse og det materiale, der er indgået i sagens bedømmelse. Klagefristen er 4 uger fra den dag, afgørelsen er meddelt.

De klageberettigede er ifølge § 27, stk. 1, adressaten for afgørelsen. Endvidere er offentlige myndigheder, lokale foreninger og organisationer, som har en væsentlig interesse i afgørelsen, og landsdækkende foreninger og organisationer, hvis hovedformål er beskyttelse af natur og miljø, klageberettigede for så vidt angår spørgsmål om natur og miljø. 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 sker direkte til Konkurrenceankenævnet.

Forsyningssekretariatets afgørelser om prislofter kan ifølge § 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 disse prislofter i bekendtgørelse nr. 122 af 8. februar 2013 om prisloftregulering mv. af vandsektoren (prisloftbekendtgørelsen).

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, fastsættes driftsomkostningerne for prisloftet for 2014 som driftsomkostningerne i prisloftet for det foregående år korrigeret for effektiviseringskrav. Herefter pristalsreguleres efter § 32. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan dog ikke fastsættes lavere end det, der udgør de effektive driftsomkostninger for selskabet i henhold til beregningerne i benchmarkingen.

Herefter korrigeres for afvikling af selskabets over- eller underdækning og tillæg af forventede 1:1 omkostninger, forventede driftsomkostninger til opnåelse af miljø- og servicemål, forventede nettofinansielle poster, tillæg for planlagte investeringer, tillæg for gennemførte investeringer, tillæg for historiske investeringer, forventet bortfald af væsentlige omkostninger som er medregnet i driftsomkostningerne for prisloftet, 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 korrigeres som en årlig engangsregulering for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter og indtægtsrammen, jf. § 6, i det år, der ligger to år forud for prisloftåret. 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. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 4.

Det fremkomne beløb udgør selskabets indtægtsramme, som til sidst divideres med den debiterede vandmængde i 2012 for at få selskabets prisloft for 2014 opgjort i kr. pr. m³, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 5.

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 6, må følgende beløb tilsammen ikke overstige den maksimale ramme for et vandselskabs primære indtægter, jf. § 3, stk. 1, fratrukket et eventuelt ikke opkrævet tillæg stammende fra den årlige engangsregulering for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter og indtægtsrammen givet til det prisloft, der ligger to år forud for prisloftåret, jf. § 5, stk. 2, 2. pkt., eller ved fireårige prislofter, givet de fire år, der ligger to år forud for startåret i den næste fireårige periode, jf. § 5, stk. 3, 3. pkt., samt fratrukket en eventuelt ikke anvendt del af likviditeten fra investeringstillæggene, tilslutningsbidrag og salg af anlægsaktiver, jf. § 21, stk. 3-4, og § 24, samt en effekt af en takstnedsættelse som følge af anvendelsen af et ekstraordinært effektiviseringstillæg jf. § 26 stk. 2:

- 1) Indtægter fra kubikmetertakster, faste takster, særbidrag, målergebyrer samt andre takster og gebyrer, som vedrører leveringer af ydelser omfattet af § 1, stk. 2, i prisloftåret.
- 2) Andre indtægter i prisloftåret, som selskabet har opnået i forbindelse med eller som følge af selskabets primære aktiviteter, jf. § 1, stk. 2, herunder eksempelvis spildevandsselskabers indtægter fra kommunale vejbidrag, indtægter fra behandling af spildevand fra tømningsordninger, indtægter fra måleraflæsning på vegne af andre selskaber, udlejning af antenneplads på vandtårne eller lignende.

Modtager et selskab en for selskabets indtægtsramme betydelig indtægt, eksklusiv de i § 6, stk. 1, nr. 1, nævnte indtægter, kan indtægten efter ansøgning til Forsyningssekretariatet i særlige tilfælde indregnes over en periode på op til 5 år, gældende fra det følgende års prisloft. Vedrører indtægten perioden før den 1. januar 2010 og har selskabet i det år, som ligger to år forud for prisloftsåret, en over- eller underdækning opgjort pr. 31. december 2010, kan indtægten indregnes som en korrektion til denne over- eller underdækning, gældende fra det følgende års prisloft, jf. prisloftbekendtgørelsens § 6, stk. 2.

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. prisloftbekendtgørelsens § 18, stk. 2.

Hvis et vandselskab ikke indsender de fornødne oplysninger til Forsyningssekretariatet til brug for fastsættelse af prisloftet, kan Forsyningssekretariatet i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 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. prisloftbekendtgørelsens § 19, stk. 1.

Forsyningssekretariatet skal senest den 15. oktober hvert år træffe afgørelse om fastsættelsen af et vandselskabsprisloft for det følgende år, jf. prisloftbekendtgørelsens § 19, stk. 2.