

Bornholms Spildevand A/S  
Att.: Tommy Jensen  
Toftelunden 1A  
3790 Hasle

Den 13. december 2013  
Sag nr. 13/03949

## 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 m<sup>3</sup>-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 Bornholms Spildevand A/S gældende for 2014.

Prisloftet fastsættes til 37,72 kr. pr. m<sup>3</sup>.

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

Bornholms 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 oprindeligt sendt i høring den 30. august 2013 med to ugers høringsfrist.

Den 19. september 2013 afsagde Konkurrenceankenævnet kendelse i 8 principielle prøvesager vedrørende de korrigerede prislofter for 2012 og prislofterne for 2013. På baggrund heraf har Forsyningssekretariatet truffet korrigerede afgørelser om prislofterne for 2012 og 2013, hvilket har betydning for selskabets prisloft for 2014. Selskabet modtager derfor udkastet til prisloftet for 2014 i høring på ny.

I det omfang selskabet har indsendt høringssvar til det tidligere fremsendte udkast til afgørelsen om prisloftet for 2014, har Forsyningssekretariatet i det korrigerede udkast foretaget en vurdering af selskabets bemærkninger heri.

Selskabets korrigerede udkast til afgørelsen blev sendt i ny høring den 8. november 2013 med to ugers høringsfrist. Korrigeret udkast blev sendt i høring den 15. november 2013.

Selskabet har afgivet høringssvar inden for fristen. Forsyningssekretariatet henviser til selskabets afgørelse om det nye korrigerede prisloft for 2012 for bemærkninger til den del af høringssvaret, der vedrører prisloftbekendtgørelsens § 26. 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:

<b>Driftsomkostninger</b>			
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013	31.179.220 kr.		
Bortfald af væsentlige omkostninger	0 kr.		
Korrektion for prisudvikling	467.688 kr.		
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0 kr.		
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-1.310.083 kr.		
Driftsomkostninger i alt	30.336.825 kr.	30.336.825	kr.
<b>Investeringer</b>			
Tillæg for historiske investeringer	33.720.881 kr.		
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2012	1.382.003 kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2012	732.460 kr.		
Tillæg for planlagte investeringer i 2013 og 2014	964.950 kr.		
Investeringstillæg i alt*	36.800.294 kr.	36.800.294	kr.
<b>Øvrige omkostninger mv.</b>			
Tillæg for 1:1 omkostninger i 2014	1.197.496 kr.		
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	127.500 kr.		
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2012	-581.386 kr.		
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014	0 kr.		
Tillæg for omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter	830.994 kr.		
Korrektion ift. faktiske driftsomk. til miljø- og servicemål 2012	0 kr.		
Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2014	441.629 kr.		
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2012	-50.224 kr.		
Øvrige udgifter mv. i alt	1.966.009 kr.	1.966.009	kr.
<b>Historisk over- eller underdækning</b>			
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	1.409.300 kr.	1.409.300	kr.
<b>Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme</b>			
Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2012	56.931 kr.	56.931	kr.
<b>Samlede prisloft</b>			
Indtægtsramme i 2014		70.569.359	kr.
Debiteret vandmængde 2012		1.871.062	m <sup>3</sup>
Prisloft 2014		37,72	kr. pr. m <sup>3</sup>

\*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:

<b>Selskabets korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013</b>	
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012	31.687.122 kr.
Prisfremskrivning 3,1 pct.	982.301 kr.
Generelt effektiviseringskrav 0 pct.	0 kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.490.202 kr.
<b>Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013</b>	<b>31.179.220 kr.</b>

### 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
<b>Vægtet indeks</b>	<b>100,0</b>	<b>101,5</b>
<b>(0,35*100,7+0,15*100,1+0,3*102,4+0,2*102,7)</b>		

*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 467.688 kr., svarende til 1,5 pct. af 31.179.220 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan således opgøres til 31.646.908 kr. (1,015\*31.179.220 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 22.209.939 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 produktivitetens udvikling 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.

Produktivitetens udviklingen 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 produktivitetens udviklingen 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 produktivitetens udviklingen i den nuværende senest tilgængelige 10-årige periode.

Den gennemsnitlige produktivitetens udvikling 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
<b>10-års gennemsnit</b>										<b>-0,65</b>

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.<sup>1</sup>

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.

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

### Særlige forhold

Selskabet har ikke angivet særlige forhold.

### Høringssvar

Forsyningssekretariatet henviser til behandlingen af særlige forhold i den nye afgørelse for prisloft 2012.

### *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 slambehandling, kan have fordyrende forhold, der ikke tages tilstrækkelig højde for i benchmarkmodellen.

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: *Ledninger, Kunder 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 9 til modellen.



*Ingen udsving på costdriverne*

Selskabets sammensætning af costdrivere giver ikke anledning til en væsentlig afvigelse i ovennævnte costdrivere, jf. bilag 9. 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 5.240.332 kr. jf. bilag 9 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 1.310.083 kr., jf. bilag 9 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 1.409.199.151 kr. De årlige standardafskrivninger på de materielle anlægsaktiver (på værdien 1.409.199.151 kr.) udgør ifølge pris- og levetidskataloget 33.720.881 kr.

Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund, og selskabet opnår således et tillæg for historiske investeringer på 33.720.881 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 679.728 kr.

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

<b>Bornholms Spildevand A/S</b>				
<b>Beskrivelse af investeringen</b>	<b>År</b>	<b>Standardlevetid (antal år)</b>	<b>Anskaffelsespris (i kr.)</b>	<b>Afskrivning (i kr.)</b>
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m <sup>2</sup> ), Konstruktioner	2012	50	628.713	12.574
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m <sup>2</sup> ), Mek/EL	2012	20	52.046	2.602
Indløb med riste, SRO	2012	10	1.518.810	151.881
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	75	8.078.440	107.713
Arbejdsplads	2012	5	625.785	125.157
Mindre renseanlæg < 5.000 PE uden mulighed for opdeling	2012	40	106.359	2.659
Stik	2012	75	292.377	3.898
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m <sup>2</sup> ), SRO	2012	10	383.508	38.351
Brønde	2012	75	1.064.607	14.195
Stik	2012	75	686.297	9.151
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m <sup>2</sup> ), Konstruktioner	2012	50	429.901	8.598
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m <sup>2</sup> ), Mek/EL	2012	20	126.579	6.329
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	75	8.811.242	117.483
Indløb med riste, Konstruktioner	2012	60	167.734	2.796
Ø 500 mm < Ledningsnet = Ø 800 mm	2012	75	7.416.700	98.889
<b>I alt</b>				<b>702.276</b>

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 702.276 kr.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010, 2011 og 2012 baseret på standardlevetider udgør [310.808 + 368.919 + 702.276 kr.]. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer i prisloftet for 2014 på 1.382.003 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 186.500 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2013 et tillæg for planlagte investeringer i 2012 på i alt 485.592 kr.

Det fremgår i afsnittet ovenfor, at selskabets afskrivninger på gennemførte investeringer i 2012 er på 702.276 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 732.460 kr. (702.276 kr. – 186.500 kr. + 702.276 kr. – 485.592 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 investeringsens 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:

<b>Bornholms Spildevand A/S</b>				
<b>Beskrivelse af investeringen</b>	<b>År</b>	<b>Standardlevetid (antal år)</b>	<b>Anskaffelsespris (i kr.)</b>	<b>Afskrivning (i kr.)</b>
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m <sup>2</sup> ), Konstruktioner	2013	50	1.440.000	28.800
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m <sup>2</sup> ), Mek/EL	2013	20	160.000	8.000
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2013	75	4.350.000	58.000
Ø 500 mm < Ledningsnet = Ø 800 mm	2013	75	4.250.000	56.667
Indløb med riste, Konstruktioner	2013	60	3.265.000	54.417
Forafvanding, slam, Konstruktion	2013	60	1.200.000	20.000
Indløb med riste, SRO	2013	10	1.125.000	112.500
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m <sup>2</sup> ), SRO	2013	10	400.000	40.000
Ledningsnet = Ø 200 mm	2013	75	4.500.000	60.000
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2013	75	4.410.000	58.800
Stik	2013	75	500.000	6.667
Mindre renseanlæg < 5.000 PE uden mulighed for opdeling	2013	40	1.400.000	35.000
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m <sup>2</sup> ), Konstruktioner	2014	50	1.980.000	39.600
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m <sup>2</sup> ), Mek/EL	2014	20	220.000	11.000
Ledningsnet = Ø 200 mm	2014	75	2.550.000	34.000
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2014	75	2.550.000	34.000
Ledningsnet = Ø 200 mm	2014	75	7.200.000	96.000
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2014	75	7.300.000	97.333
Stik	2014	75	500.000	6.667
Mindre renseanlæg < 5.000 PE uden mulighed for opdeling	2014	40	3.500.000	87.500
Forafvanding, slam, Konstruktion	2014	60	1.200.000	20.000
<b>I alt</b>				<b>964.950</b>

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 964.950 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.
- Tjenestemandspensioner: 339.496 kr.
- Ejendomsskatter: 25.000 kr.
- Spildevandsafgift: 800.000 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.

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 1.197.496 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: 110.000 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 17.500 kr.

Det samlede tillæg for disse omkostninger er derfor på 127.500 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 det korrigerede prisloft 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 1.304.650 kr. Selskabet fik i det korrigerede prisloft for 2012 tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger på i alt 1.886.036 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således -581.386 kr. (1.304.650 kr. – 1.886.036 kr.).

#### **Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014**

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

Selskabet har ikke indberettet driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014. Forsyningssekretariatet har derfor ikke givet tillæg til prisloftet herfor.

Det samlede tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål er derfor på 0 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

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 klimatilpasningsprojekter:

- Projekt 1: Byåen



- Projekt 2: Teevandbækken

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

### **Projekt 1: Byåen**

Selskabet har ansøgt om et tillæg på 553.996 kr. i prisloftet for 2014 til medfinansiering af projektet.

#### 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 vandløb i byzone. Dette har selskabet dokumenteret i den indsendte ansøgning af 16. august 2013. Projektet er indgået mellem selskabet og Bornholms Kommune, der er projektejer, og skal igangsættes i 2014.

#### *Formål*

Projektet skal efter det oplyste sikre området omkring Borgmester Nielsens Vej og Kalmergade Kvarteret i Rønne mod oversvømmelser som følge af ekstreme regnhændelser.

I dag anvendes Byåen som en af flere transportveje af tag- og overfladevand igennem Rønne. En kapacitetsundersøgelse har vist, at kapaciteten i Byåen er nedsat. Den nedsatte kapacitet har især betydning for Borgmester Nielsens Vej og Kalmergade Kvarteret, som i dag er fælleskloakeret og derfor oplever problemer med opstuvning af spildevand til terræn ved ekstremregn. En kapacitetsudvidelse i Byåen vil desuden give mulighed for et rekreativt løft af området.

#### *Tiltag*

Kapacitetsudvidelsen og sikringen mod oversvømmelser i Borgmester Nielsens Vej og Kalmergade Kvarteret skal ske ved at opdimensionere rørlægningen og udløbet på Byåen ved St. Torv og Haslevej, fra 1,6 meter til 3 meter. Udvidelsen medfører, at Byåen kan håndtere en større mængde tag- og overfladevand, som derved ikke tilflyder fællessystemet.

#### *Serviceniveau og levetid*

Selskabet oplyser, at projektets levetid skønnes til at være 75 år, og at projektet har serviceniveau svarende til en 10 års regnhændelse (T=10).

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

#### Budget for det alternative projekt

Selskabets ansøgning skal ifølge 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.

Selskabet har i ansøgningen oplyst, at de samlede anlægsomkostninger budgetteres til at udgøre 10.000.000 kr. Omkostningerne er opgjort således:

Anlægsomkostninger (total)	Beløb i kr.
Projektering	500.000
Etablering af rør under vej	3.000.000
Åbning af vandløb	2.500.000
Kyststrækning	500.000
Retablering af vej	1.000.000
Andet	1.500.000
Uforudsete udgifter	1.000.000
<b>I alt</b>	<b>10.000.000</b>

Selskabet oplyser i ansøgningen at posten ”andet” omfatter etablering af arbejdsplads, kvalitets- og miljøarbejde, samt trafikregulering. Selskabet oplyser yderligere at posten ”kyststrækning” omfatter omkostninger til opdimensionering af vandløbets udløb i havet, som en del af kapacitetsforøgelsen

Selskabet har foretaget omkostningsfordelingen efter medfinansieringsbekendtgørelsens § 4, idet der er tale om et projekt i vandløb i byzone.

Det følger af den indsendte aftale mellem selskabet og kommunen, at selskabet afholder samtlige anlægsomkostninger. Selskabet har begrundet den valgte fordeling med, at alle omkostninger er nødvendige af hensyn til projektets håndtering af tag- og overfladevand.

Selskabet har oplyst, at de årlige driftsomkostninger til projektet vurderes at være 15.000 kr. årligt. Driftsomkostningerne omfatter ifølge det indsendte almindelig vandløbsvedligeholdelse, og omkostningerne afholdes derfor alene af Bornholms Kommune.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at budgettet for det alternative projekt opfylder betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen, idet selskabet har redegjort for omkostningsfordelingen efter § 4, og idet de budgetterede omkostninger ud fra selskabets redegørelse vurderes at være nødvendige af hensyn til håndteringen af tag- og overfladevand.

#### 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 etablering af en rørledning fra den nedre del af Borgmester Nielsens Vej og ud til kysten ved Nordre Kystvej.

Det er selskabets vurdering, at den sædvanlige afhjælpningsløsning ville bestå af etablering af ca. 500 meter Ø800 ledning med en anlægsomkostning på ca. 15.000 kr./m. Inklusive projektering og uforudsete omkostninger, ville de samlede anlægsomkostninger til den sædvanlige afhjælpningsløsning udgøre 20.000.000 kr.

Selskabet oplyser, at selskabet ikke ville have drifts og vedligeholdelsesomkostninger til den sædvanlige løsning.

Projektet ville efter det oplyste have en levetid på 75 år.

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 indsendt en tidligere låneaftale med Kommune Kredit med en rente på 2,68 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 – 618.931 kr., og at den årlige ækvivalente annuitet for det alternative klimaprojekt er – 317.759 kr. Se vedlagte EAA-beregning for projekt 1 (**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 afhjælpning.

### 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 mail af 16. august 2013 fra Bornholms Kommune, hvoraf det fremgår, at kommunen anser projektet som 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 den 16. august 2013, fremsendt en underskrevet aftale mellem Bornholms Spildevand og Bornholms Kommune, hvoraf projektbeskrivelsen, omkostningsfordelingen og betalingen til projektejer fremgår.

Det er mellem selskabet og Bornholms Kommune aftalt, at anlægsomkostningerne til projektet lånefinansieres med en rente på 2,68 procent. Lånet afdrages over en periode på 25 år med et årligt afdrag på 553.996 kr.

Aftalen er i overensstemmelse med selskabets indberetning

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

Selskabet		
År	Anlægsomk.	Driftsomk.
1-25	553.996	0

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 553.996 kr.

## **Projekt 2: Teevandsbækken**

### Projektbeskrivelse for det alternative projekt

Projektet er beliggende i vandløb i byzone. Dette har selskabet dokumenteret i den indsendte ansøgning af 16. august 2013. Projektet er indgået mellem selskabet og Bornholms Kommune, der er projektejer, og skal igangsættes i 2014.

### *Formål*

Klimatilpasningsprojektet skal efter det oplyste sikre området omkring Sandemandsvej og langs Zahrtmannsvej Kvarteret i Rønne mod oversvømmelser som følge af ekstreme regnhændelser.

Teevandsbækken anvendes i dag som en af flere transportveje af tag- og overfladevand igennem Rønne. En kapacitetsundersøgelse har vist, at kapaciteten i Teevandsbækken er nedsat. Den nedsatte kapacitet har især betydning for Sandemandsvej og Zahrtmannsvej Kvarteret, som i dag er fælleskloakeret, hvorfor der er problemer med opstuvning af spildevand til terræn ved ekstremregn.

### *Tiltag*

Kapacitetsudvidelsen og sikring mod oversvømmelser i Sandemandsvej og Zahrtmannsvej Kvarteret, sker ved at etablere en afskærende ledning/åbent vandløb langs Søndre Ringvej. Projektet medfører en afskæring/åbning over en strækning på ca. 875 meter, hvorefter vandet kan udledes videre af allerede eksisterende anlæg.

Afskæringen/åbningen medfører, at en betydelig belastning nedstrøms i Teevandsbækken og i søerne ved Zahrtmannsvej fjernes. Selskabet kan på denne måde undgå at etablere en pumpestation i søen ved Zahrtmannsvej.

### *Serviceniveau og levetid*

Selskabet oplyser, at projektets levetid skønnes til at være 75 år, og at projektet har et serviceniveau svarende til en 10 års regnhændelse (T=10).

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

### Budget for det alternative projekt

#### *Vedr. fordeling af anlægsomkostningerne*

Selskabet har i ansøgningen oplyst, at de samlede anlægsomkostninger budgetteres til at udgøre 10.000.000 kr. Omkostningerne er opgjort således:

Anlægsomkostninger (total)	Beløb i kr.
Projektering	500.000
Etablering af rør under vej	3.500.000
Retablering af vej	300.000
Andet	200.000
Uforudsete udgifter	500.000
<b>I alt</b>	<b>5.000.000</b>

Selskabet oplyser i ansøgningen, at posten ”andet” omfatter etablering af arbejdsplads, kvalitets- og miljøarbejde, samt trafikregulering.

Selskabet har foretaget omkostningsfordelingen efter medfinansieringsbekendtgørelsens § 4, idet der er tale om et projekt i vandløb i byzone.

Det følger af den indsendte aftale mellem selskabet og kommunen, at selskabet afholder samtlige anlægsomkostninger. Selskabet har begrundet den valgte fordeling med, at alle omkostninger er nødvendige af hensyn til projektets håndtering af tag- og overfladevand.

Selskabet har oplyst, at de årlige driftsomkostninger til projektet vurderes at være 15.000 kr. årligt. Driftsomkostningerne omfatter ifølge det indsendte almindelig vandløbsvedligeholdelse, og omkostningerne afholdes derfor alene af Bornholms Kommune.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at budgettet for det alternative projekt opfylder betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen, idet selskabet har redegjort for omkostningsfordelingen efter § 4, og idet de budgetterede omkostninger ud fra selskabets redegørelse vurderes at være nødvendige af hensyn til håndteringen af tag- og overfladevand.

#### Projektbeskrivelse og overslag for sædvanlig afhjælpning

Selskabet har oplyst, at den billigst mulige sædvanlige afhjælpningsløsning med samme serviceniveau som det alternative projekt ville bestå i en etablering af en rørledning fra via Sagavej og Galløkken med udmunding i havet.

Det er selskabets vurdering, at den sædvanlige afhjælpning ville bestå af ca. 1.580 meter ledning. Inklusive projektering og uforudsete omkostninger ville de samlede anlægsomkostninger til den sædvanlige afhjælpningsløsning udgøre 10.000.000 kr.

Selskabet oplyser, at selskabet ikke ville skulle afholde drifts- og vedligeholdelsesomkostninger til den sædvanlige løsning  
Projektet ville efter det oplyste have en levetid på 75 år.

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

Selskabet har indsendt budgetter for selskabets forventede betalinger til projektejer 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 afhjælpning har selskabet indsendt en tidligere låneaftale med KommuneKredit med en rente på 2,68 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 – 309.465 kr., og at den årlige ækvivalente annuitet for det alternative klimaprojekt er – 158.880 kr. Se vedlagte EAA-beregning for projekt 2 (**Bilag B**).

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 afhjælpning.

#### Kommunal beslutning

Selskabet har fremsendt mail af 16. august 2013 fra Bornholms Kommune, hvoraf det fremgår, at Bornholms Kommune anser projektet som hensigtsmæssigt og omkostningseffektivt.

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

#### Aftale mellem selskab og projektejer

Selskabet har den 16. august 2013 fremsendt en underskrevet aftale af 16. august 2013. mellem Bornholms Spildevand og Bornholms Kommune, hvoraf projektbeskrivelsen, omkostningsfordelingen og betalingen til projektejer fremgår.

Selskabet har den 16. august 2013, fremsendt en underskrevet aftale mellem Bornholms Spildevand og Bornholms Kommune, hvoraf projektbeskrivelsen, omkostningsfordelingen og betalingen til projektejer fremgår.

Det er mellem selskabet og Bornholms Kommune aftalt, at anlægsomkostningerne til projektet lånefinansieres med en rente på 2,68 procent. Lånet afdrages over en periode på 25 år med et årligt afdrag på 276.998 kr.

Aftalen er i overensstemmelse med selskabets indberetning



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

Selskabet		
År	Anlægsomk.	Driftsomk.
1-25	276.998	0

#### 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 276.998 kr.

#### Samlet tillæg for medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2014

På baggrund af ovenstående modtager selskabet et samlet tillæg til prisloftet for 2014 på 830.994 kr. (553.996 kr. + 276.998 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 prisloftåret, 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 443.629 kr. i prisloftåret 2014. Selskabet forventer renteindtægter på 2.000 kr. i 2014.

På baggrund af ovenstående fastsætter Forsyningssekretariatet selskabets nettofinansielle poster til 441.629 kr. (443.629 kr. – 2.000 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 625.000 kr. Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets nettofinansielle poster i 2012 var på 574.776 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således -50.224 kr. (574.776 kr. – 625.000 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:

<b>Over- eller underdækningen</b>	
Opgjort over- eller underdækning i alt i prisloftet for 2012	-4.227.898 kr.
- heraf indregnet i prislofterne for 2012-2013	-2.818.598 kr.
<b>Endnu ikke indregnet over- eller underdækning</b>	<b>-1.409.300 kr.</b>
Resterende indregningsperiode (fastsat i prisloftet for 2012)	1 år
<b>Tillæg i prisloftet for 2014</b>	<b>1.409.300 kr.</b>

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.

#### Fordeling af betydelige indtægter

Selskabet har ansøgt om fordeling af en betydelig indtægt over en periode på 4 år i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 6, stk. 2.

Det fremgår af bestemmelsen, at:

- der skal være tale om et særligt tilfælde,
- indtægten skal være betydelig set i forhold til selskabets indtægtsramme,
- indtægten må ikke være omfattet af bekendtgørelsens § 6, stk. 1, nr. 1, og
- indtægten maksimalt kan indregnes over 5 år.

Det er ikke nærmere defineret i prisloftbekendtgørelsen eller i vandsektorloven, hvornår der er tale om et særligt tilfælde, eller hvornår en indtægt kan betragtes som betydelig.

Bestemmelsen blev indført ved en ændring af prisloftbekendtgørelsen i februar 2013. Af Naturstyrelsens høringsnotat af 11. januar 2013 fremgår det bl.a., at bestemmelsen omfatter ”*større uforudsete indtægter, som selskaberne ikke selv har indflydelse på*”.

Det er på den baggrund Forsyningssekretariatets vurdering, at der er tale om særlige tilfælde, når selskabet modtager en uforudset indtægt, som selskabet ikke har haft indflydelse på.

En lignende situation er beskrevet i prisloftbekendtgørelsens § 30, hvor det fremgår, at selskaber i ganske særlige tilfælde kan opnå dispensation fra prisloftet i tilfælde af uforudsete hændelser.

Dispensationen efter § 30 kan gives, når omkostningen forbundet med den uforudsete hændelse overstiger 3 % af selskabets indtægtsramme, jf. bekendtgørelsens § 30, stk. 3.

I overensstemmelse med princippet i bekendtgørelsens § 30 er det Forsyningssekretariatets vurdering, at der er tale om en betydelig indtægt for et selskab, når selskabet modtager en uforudset indtægt på mere end 3 % set i forhold til selskabets indtægtsramme.

Selskabet har oplyst, at indtægten vedrører vejbidrag. Indtægten er således ikke omfattet af bekendtgørelsens § 6, stk. 1, nr. 1. Da indtægten vedrører tilbagebetaling af vejbidrag fra kommunen på baggrund af afgørelser truffet efter BEK nr. 1212/2010 om kommuners indberetninger og erklæringer, er det Forsyningssekretariatets vurdering, at der er tale om et særligt tilfælde.

Indtægten på 2.956.750 kr. udgør 4,68 procent af selskabets samlede indtægtsramme i 2012 på 63.116.657 kr. Det er på baggrund heraf Forsyningssekretariatets vurdering, at der er tale om en, for selskabets indtægtsramme, betydelig indtægt.

Indtægten fordeles derfor over en periode på 4 år og indregnes med et beløb på 739.188 kr. årligt.

#### Overholdelse af indtægtsrammen

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):

<b>Indtægtsramme 2012</b>			
Indtægtsramme i prisloft for 2012	63.896.708	kr.	
<b>Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer i 2012</b>			
Tillæg for historiske investeringer	27.227.967	kr.	
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010	310.808	kr.	
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer i 2010	6.975	kr.	
Tillæg for planlagte investeringer i 2011 og 2012	743.500	kr.	
Indtægter fra tilslutningsbidrag	1.616.720	kr.	
Indtægter fra salg af anlægsaktiver	0	kr.	
Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv.	0	kr.	
Ekstraordinær effektiviseringsgevinst anvendt til investeringer	0	kr.	
Udgifter til investeringer	-28.696.132	kr.	
Ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt	1.209.838	kr.	-1.209.838 kr.
<b>Ekstraordinære effektiviseringsgevinster anvendt til takstnedsættelse</b>			
Ekstraordinær effektiviseringsgevinst anvendt til takstnedsættelse	0	kr.	-0 kr.
<b>Indtægter fra primære aktiviteter mv.</b>			
Indtægter fra kubikmetertakster, faste takster, særbidrag, målergebyrer samt andre takster og gebyrer	61.890.750	kr.	
Indtægter fordelt efter § 6, stk. 2	739.188	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	62.629.938	kr.	-62.629.938 kr.
<b>Samlet opgørelse vedrørende overholdelse af prisloftet for 2012</b>			
Beløb til indregning i prisloftet for 2014 i alt			56.931 kr.

På baggrund af denne opgørelse fastsættes et tillæg i selskabets prisloft for 2014 på i alt 56.931 kr.

Selskabet har oplyst, at det har opnået en negativ ekstraordinær effektiviseringsgevinst, da selskabets faktiske driftsomkostninger har været større end driftsomkostninger i prisloftet. Kun i tilfælde hvor selskabets faktiske driftsomkostninger er mindre end driftsomkostningerne i prisloftet, opstår en ekstraordinær effektiviseringsgevinst. Selskabet har derfor ikke opnået en ekstraordinær effektiviseringsgevinst i 2012.

Forsyningssekretariatet har på baggrund af Konkurrenceankenævnets kendelse af 19. september 2013 korrigeret selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2012. På baggrund af selskabets korrigerede driftsomkostninger har Forsyningssekretariatet beregnet selskabets ekstraordinære effektiviseringsgevinst til 297.355 kr. i 2012.

## **Debiteret vandmængde 2012**

Prisloftet opgøres i kr. pr. m<sup>3</sup> 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 1.871.062 m<sup>3</sup> 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. m<sup>3</sup>, 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.