

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

Den 19. december 2013  
Sag nr. 13/04407

## 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 HOFOR Spildevand København A/S gældende for 2014.

Prisloftet fastsættes til 17,31 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 spildevandsselskaber, 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

HOFOR Spildevand København 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 13. september 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 27. november 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:

| <b>Driftsomkostninger</b>                                                |                       |                              |                |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|----------------|
| Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013                     | 125.759.820 kr.       |                              |                |
| Bortfald af væsentlige omkostninger                                      | 0 kr.                 |                              |                |
| Korrektion for prisudvikling                                             | 1.886.397 kr.         |                              |                |
| Korrektion for generelt effektiviseringskrav                             | 0 kr.                 |                              |                |
| Korrektion for individuelt effektiviseringskrav                          | -4.633.941 kr.        |                              |                |
| <b>Tillæg for periodevise driftsomkostninger</b>                         | <b>17.937.199 kr.</b> |                              |                |
| Driftsomkostninger i alt                                                 | 140.949.475 kr.       | 140.949.475                  | kr.            |
| <b>Investeringer</b>                                                     |                       |                              |                |
| Tillæg for historiske investeringer                                      | 116.657.021 kr.       |                              |                |
| Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2012                         | 9.085.671 kr.         |                              |                |
| Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2012         | 177.668 kr.           |                              |                |
| Tillæg for planlagte investeringer i 2013 og 2014                        | 5.513.243 kr.         |                              |                |
| Investeringstillæg i alt*                                                | 131.433.603 kr.       | 131.433.603                  | kr.            |
| <b>Øvrige omkostninger mv.</b>                                           |                       |                              |                |
| Tillæg for 1:1 omkostninger i 2014                                       | 277.445.000 kr.       |                              |                |
| Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent                  | 179.000 kr.           |                              |                |
| Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2012                         | 20.705.795 kr.        |                              |                |
| Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014            | 1.370.000 kr.         |                              |                |
| Tillæg for omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter | 583.287 kr.           |                              |                |
| Korrektion ift. faktiske driftsomk. til miljø- og servicemål 2012        | -31.876 kr.           |                              |                |
| Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2014                        | 0 kr.                 |                              |                |
| Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2012                  | 496.330 kr.           |                              |                |
| Øvrige udgifter mv. i alt                                                | 300.747.536 kr.       | 300.747.536                  | kr.            |
| <b>Historisk over- eller underdækning</b>                                |                       |                              |                |
| Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010              | -18.533.681 kr.       | -18.533.681                  | kr.            |
| <b>Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme</b>                  |                       |                              |                |
| Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2012             | -46.943.019 kr.       | -46.943.019                  | kr.            |
| <b>Samlede prisloft</b>                                                  |                       |                              |                |
| Indtægtsramme i 2014                                                     |                       | 507.653.914                  | kr.            |
| Debiteret vandmængde 2012                                                |                       | 29.334.581                   | m <sup>3</sup> |
| Prisloft 2014                                                            |                       | 17,31 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:

| Selskabets korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013 |                    |            |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|------------|
| Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012            | 127.485.964        | kr.        |
| Prisfremskrivning 3,1 pct.                                      | 3.952.065          | kr.        |
| Generelt effektiviseringskrav 0 pct.                            | 0                  | kr.        |
| Individuelt effektiviseringskrav                                | -5.678.209         | kr.        |
| <b>Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013</b>     | <b>125.759.820</b> | <b>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>(0,35*100,7+0,15*100,1+0,3*102,4+0,2*102,7)</b>  | <b>100,0</b> | <b>101,5</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 1.886.397 kr., svarende til 1,5 pct. af 125.759.820 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan således opgøres til 127.646.217 kr. ( $1,015 \cdot 125.759.820$  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 88.120.481 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 vandsselskaberne 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.<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 angivet følgende særlige forhold, som er behandlet i det nedenstående:

- Lugtgener ved særlige pumpestationer
- Renseaktivitet ved pumpestationer
- Hygiejnisk badevandskvalitet
- Løn
- Leje af bygninger og grunde
- Tæthedskorrektion

#### *Lugtgener ved særlige pumpestationer*

Selskabet angiver i dets indberetning, at det har meromkostninger forbundet med neutralisering af lugtgener på 280.837 kr.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskaber normalt vil blive kompenseret for dette forhold under costdriveren *Renseanlæg*. Idet selskabet ikke har et renseanlæg, bliver der ikke taget tilstrækkelig højde herfor i benchmarkingen. Derfor vurderer Forsyningssekretariatet, at forholdet er særligt for selskabet, og som følge heraf forøges selskabets netvolumenmål med 280.837 kr.

#### *Renseaktivitet ved pumpestationer*

Selskabet angiver i indberetningen, at det har meromkostninger forbundet med rensning ved tre pumpestationer på 3.250.000 kr.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskaber normalt vil blive kompenseret for dette forhold under costdriveren *Renseanlæg*. Idet selskabet ikke har et renseanlæg, bliver selskabet ikke kompenseret herfor. Derfor vurderer Forsyningssekretariatet, at forholdet er særligt for selskabet, og som følge heraf forøges selskabets netvolumenmål med 3.250.000 kr.

#### *Hygiejnisk badevandskvalitet*

Selskabet angiver i dets indberetning, at det er pålagt at udføre ekstra aktiviteter for at opretholde hygiejnisk badevandskvalitet. Aktiviteterne består i vedligeholdelse og kalibrering af niveaumålere, behandling og af-rapportering til myndighederne, hvilket medfører meromkostninger på 1.220.000 kr. (976.000 kr. + 244.000 kr.). Derudover angiver selskabet, at der er meromkostninger forbundet med pumpestationer til transport af ekstra vandmængder. Meromkostninger for dette er 2.344.000 kr.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet er pålagt at opretholde en hygiejnisk badekvalitet, hvorfor der er tale om en rammebetingelse for selskabet. Som følge af rammebetingelsen har selskabet ekstra aktiviteter i form af vedligeholdelse og kalibrering af niveaumålere samt behandling og af-rapportering til myndighederne, som benchmarkingmodellem ikke tager tilstrækkelig højde for.



Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet opnåede et tillæg til netvolumenmålet for dette forhold i prisloft for 2013 på 4.445.000 kr. Deraf udgjorde omkostningerne til den ekstra pumpning 3.225.000 kr.

Forsyningssekretariatet gør opmærksom på, at selskabet i prisloftet for 2012 og 2013 har fået godkendt omkostningerne til ekstra pumpning som et særligt forhold.

Sekretariatet har dog revurderet behandlingen af omkostningerne vedrørende ekstra pumpning. Costdriveren *pumpestationer* tager højde omkostningerne til pumpning af spildevand. Selskabet har den 12. september 2013 oplyst telefonisk, at det har indberettet pumperne til costdriveren *pumpestationer*. Der tages derfor hensyn til de meromkostninger, selskabet angiver i forbindelse med pumpestationerne, i benchmarkingmodellen. På den baggrund vurderer sekretariatet, at selskabet ikke kan opnå et tillæg for de angivne meromkostninger, som følger af den *ekstra* pumpeaktivitet i prisloftet for 2014.

Med hensyn til selskabets meromkostninger til vedligeholdelse og kalibrering af niveaumålere samt behandling og afrapportering til myndighederne, vurderer Forsyningssekretariatet, at disse omkostninger ikke er indeholdt i benchmarkingmodellen. På den baggrund øges selskabet netvolumenmål med 1.220.000 kr.

### *Løn*

Selskabet oplyser i sin indberetning, at det har højere omkostninger til løn grundet beliggenhed i hovedstadsområdet i forhold til resten af landet. Selskabet har vedlagt en lønstatistik i form af udtræk fra Dansk Industris lønstatistikker, der viser, at gennemsnitslønnen i hovedstadsområdet, hvor selskabet er beliggende, er cirka 8 pct. højere end landsgennemsnittet. På baggrund heraf ansøger selskabet om særligt forhold på meromkostningerne til lønudgifter på 3.622.620 kr.

Forsyningssekretariatet bemærker, at benchmarkingmodellen som udgangspunkt tager hensyn til eventuelle højere omkostninger, herunder løn, som følge af selskabets geografiske beliggenhed. Det skyldes, at modellen bygger på en række omkostningsækvivalenter, der kompenserer for eventuelt fordyrende lønforhold gennem zoneinddelingen<sup>2</sup>.

---

<sup>2</sup> "Udkast til Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – Fastsættelse af individuelle effektiviseringskrav for prisloftet 2014", afsnit 2.1 "Beregning af effektiviseringspotentialer", kan findes på:

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

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet skal redegøre for rammebetingelsen samt den afledte aktivitet, for at Forsyningssekretariatet kan vurdere, om forholdet er særligt.<sup>3</sup>

Prisniveauet på løn udgør i sig selv ikke et særligt forhold, idet selskaberne selv har mulighed for at påvirke de samlede lønomkostninger. Selskaberne kan vælge at bruge mere kapital og/eller teknologi, der kræver mindre arbejdskraft. Dermed øges medarbejdernes produktivitet. Selskaber, der betaler en højere timeløn til sine medarbejdere, kan derfor have et lavt forbrug af arbejdskraft og dermed lavere samlede lønomkostninger end tilsvarende selskaber med en lavere timeløn.

Samlet er det Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabets lønomkostninger ikke udgør et særligt forhold, idet modellen som nævnt allerede tager hensyn til selskabets eventuelle højere lønomkostninger, og selskabet ikke har sandsynliggjort at være underlagt en rammebetingelse, når selskabet har mulighed for at påvirke de samlede lønomkostninger.

#### *Leje af bygninger og grunde*

Selskabet anfører i indberetning samt mails af den 24. juni, 15. juli og 26. august, at det har omkostninger til leje af bygninger/grunde.

Ligesom ved behandlingen af prislofterne for 2012 og 2013, vurderer Forsyningssekretariatet, at selskaber, som lejer bygninger/grunde til brug for selskabets primære aktiviteter, ikke behandles på samme vilkår i prisloftsreguleringen, som selskaber, der ejer sine bygninger/grunde.

Det bemærkes, at selskaberne i prisloft for 2012 og 2013, fik tillagt hele omkostningen til leje af bygninger/grunde til netvolumenmålet. Forsyningssekretariatet har imidlertid vurderet dette på ny, for at sikre, at selskaberne stilles så lige som muligt.

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

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

Tillægget baseres på de af selskabet oplyste værdier for bygninger/grunde samt årstal for opførelse/anskaffelse. Ud fra disse oplysninger beregnes de årlige afskrivninger samt finansielle omkostninger, som til-

---

<sup>3</sup> ”Vejledning til ansøgning om særlige forhold til Benchmarking i Prisloft for 2014”, kan findes på: <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2014>

lægges netvolumenmålet, hvorved selskabet kompenseres for lejeforholdet. Selskabet kan læse mere om tillægget i bilag 5 til modellen.

HOFOR-koncernen (varme, vand og spildevand) lejer 13.293 m<sup>2</sup> ud af Vejlandshusets 16.839 m<sup>2</sup>, det vil sige cirka 78,9 pct. Ud fra de huslejeomkostninger HOFOR-koncernen har angivet, er fordelingen cirka 46,6 pct. til vand og spildevand og 53,3 pct. til varme. Vejlandshuset har en samlet ejendomsværdi på 225.000.000 (indeholdt grundværdi på 48.594.800 kr.) kr. Derfor er ejendomsværdien for Vejlandshuset (HOFOR vand og spildevands andel) angivet som 82.825.653 kr. i tabellen nedenfor.

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

| Særlige forhold for leje af bygninger og grunde    |                  |                |
|----------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Bygninger:                                         |                  |                |
| Lejet andel af: Kontor                             | 1.645,7          | m <sup>2</sup> |
| Lejet andel af: Garage                             | 251,1            | m <sup>2</sup> |
| Årlig afskrivning i henhold til POLKA              | 539.289          | kr.            |
| <b>Renteomkostninger</b>                           |                  |                |
| Bygninger:                                         |                  |                |
| Ejendomsværdi: Vejlandshuset (HOFORs andel)        | 82.825.653       | kr.            |
| Andel af lejet areal: Vejlandshuset (HOFORs andel) | 30,6             | pct.           |
| Ejendomsværdi af lejet areal                       | 25.344.650       | kr.            |
| Rente                                              | 4                | pct.           |
| Tillæg for renteomkostninger til bygninger         | 1.013.786        | kr.            |
| <b>Samlet tillæg til netvolumenmålet</b>           | <b>1.553.075</b> | <b>kr.</b>     |

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

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

Forsyningssekretariatet har derfor øget selskabets netvolumenmål med 1.553.075 kr.

#### Tæthedskorrektion

Selskabet har indsendt oplysninger vedrørende tæthedskorrektion i mail af d. 18. september 2013

I benchmarkingmodellen tages der hensyn til, at selskaberne kan være beliggende i tætte områder med en kompleks infrastruktur, hvilket der er opgjort et tætheds mål for, jf. bilag 3 til Resultatorienteret Benchmarking 2014<sup>4</sup>. Tætheds målet er antal målere per meter spildevandsledning.

<sup>4</sup> <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2014>

Tæthedsmålet benyttes i beregningen af det tæthedskorrigerede netvolumenmål, hvorfor det har en betydning for benchmarkingen af selskaberne, jf. bilag 4 til Hovedpapiret for benchmarking 2013<sup>5</sup>. Tæthedskorrekturen forøger selskabets netvolumenmål, hvilket kan reducere effektiviseringspotentiallet.

Forsyningssekretariatet er blevet gjort opmærksomt på, at det anvendte tæthedsmål for nogle selskaber kan være opgjort forkert. Det skyldes, at nogle selskaber har separatvloakeret dele af eller hele ledningsnettet. I de tilfælde bliver tæthedsmålet opgjort for lavt, idet regnvandsledningerne indgår i tæthedsmålet.

For at rette op på eventuelle fejl i selskabernes tæthedsmål, har Forsyningssekretariatet i mail af 16. september 2013 opfordret selskaberne til at gøre opmærksom på, om de har separatvloakeret ledningsnettet.

Selskabet har indsendt oplysninger om, hvor mange kilometer regnvandsledninger, selskabet har.

For at tage højde for regnvandsledninger i beregningen af det tæthedskorrigerede netvolumenmål, giver Forsyningssekretariatet selskabet et tillæg for *særlige forhold*. Tillægget tager udgangspunkt i forskellen mellem selskabets gamle tæthedsmål og selskabets nye tæthedsmål. Tillægget opgøres på følgende måde:

- Det nye tæthedsmål beregnes ud fra de indsendte oplysninger.
- Dernæst findes den relative forskel mellem det oprindelige og det nye tæthedsmål.
- Dette tal ganges med den absolutte forskel mellem netvolumenmålet og det tæthedskorrigerede netvolumenmål. Resultatet udgør tillægget for det særlige forhold.

Nedenfor er selve beregningen af tillægget vist på ligningsform:

Tillæg = ((Nyt tæthedsmål – oprindeligt tæthedsmål)/oprindeligt tæthedsmål)\* (tæthedskorrigeret netvolumenmål – netvolumenmål)

Selskabets tillæg udgør på den baggrund 3.077.620 kr.

### *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

<sup>5</sup> <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2013/Resultatorienteret-benchmarking-2013>

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.

#### *Samlet vurdering af særlige forhold*

Selskabets angivelse af særlige forhold vedrørende *Lugtgener ved særlige pumpestationer*, *Renseaktivitet ved pumpestationer*, *Hygiejnisk badevandskvalitet*, *Leje af bygninger og grunde* samt selskabets indberetning vedrørende *tæthedskorrektion* har medført, at selskabets netvolumenmål er blevet forøget med 9.381.532 kr.

#### Høringssvar af 27. september 2013

##### *Hygiejnisk badevandskvalitet*

Selskabet angiver i høringssvaret, at omkostningerne til pumpestationerne i forbindelse med hygiejnisk badevandskvalitet bør medtages som et særligt forhold. Selskabet skal ikke blot pumpe overløbsvand ud i havnen, men skal pumpe hele indholdet af bassinerne til renseanlæg. Yderligere, ville normal praksis være, at opgradere pumperne sammen med etablering af bassiner. I det tilfælde vil pumperne flytte 1-3 klasser op i costdriveren *pumpestationer*.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet ikke er underlagt en rammebetingelse, som nødvendiggør ekstra aktivitet, som benchmarkingmodellen ikke tager højde for.

Selskabet har valgt ikke at opgradere sine pumper til en klasse, som kan håndtere pumpningen af spildevand mere effektivt, end de nuværende pumper. Sekretariatet bemærker, at selskabet frit kan vælge de pumper, som er bedst egnet til at transportere vandet fra bassinerne til renseanlæg.

På baggrund af ovenstående vurderer Forsyningssekretariatet fortsat, at forholdet ikke er særligt.

##### *Vand- og Energiværksted*

Selskabet angiver i høringssvaret, at omkostninger til Vand- og Energiværksted bør anerkendes som et særligt forhold, idet andre HOFOR-selskaber får godkendt det som et servicemål.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet ikke er pålagt at drive et vand- og energiværksted. Selskabet har efter det oplyste selv besluttet at

igangsætte initiativet på et bestyrelsesmøde. Selskabet er derfor ikke underlagt en rammebetingelse, der nødvendiggør at drive et vand- og energiværksted.

På baggrund af ovenstående vurderer Forsyningssekretariatet fortsat, at omkostningerne til vand- og energiværkstedet ikke er et særligt forhold.

#### Høringssvar af 2. december 2013

Selskabet oplyser i høringssvaret, at Københavns Kommune har pålagt selskabet at opretholde hygiejnisk badevandskvalitet. Selskabet skal derfor pumpe det opblandede spildevand fra en række bassiner ind til renseanlægget i stedet for, at det blot aflastes til havnen. Pumperne er ikke opgraderet sammen med etableringen af bassinerne. Pumperne skal nu pumpe hele indholdet til renseanlægget, hvilket medfører en ekstra udgift for selskabet til pumpning. Selskabet mener derfor, at benchmarkingmodellen ikke tager højde for de ekstra vandmængder som transporteres, idet pumperne ikke er blevet opgraderet siden selskabet blev pålagt at opretholde hygiejnisk badevandskvalitet. Yderligere angiver selskabet, at det vil være alt for dyrt at opgradere pumperne i forhold de ekstra driftsomkostninger, som den manglende opgradering medfører.

Selskabet har beregnet størrelsen af de ekstra pumpede vandmængder og dermed den ekstra udgift, det medfører for de relevante pumpestationer. Selskabet har beregnet meromkostningerne til 2.344.179 kr.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet kan få godkendt et særligt forhold, hvis selskabet er underlagt en rammebetingelse, som medfører en ekstra aktivitet, som benchmarkingmodellen ikke tager højde for.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering udgør den ekstra belastning på pumpestationerne fortsat ikke et særligt forhold. Det skyldes, at selskabet selv har fuld indflydelse på, hvordan pumpestationerne drives. Selvom selskabet er blevet pålagt et servicemål om hygiejnisk badevandskvalitet af kommunen, er det selskabets opgave at tilpasse sig de forhold, som løbende forandrer sig i sektoren. Hvis forholdene medfører, at selskabet skal udføre en ekstra aktivitet – som for eksempel vedligeholdelse og kalibrering af niveaumålere – kan det udgøre et særligt forhold, da det ikke i forvejen indgår i benchmarkingmodellen. Hvis forholdene medfører, at selskabet skal pumpe ekstra spildevand med de eksisterende pumper, kan det ikke udgøre et særligt forhold. Det skyldes, at benchmarkingmodellen i forvejen tager højde for antallet og kapaciteten af pumpestationerne. Selskabet udfører således ikke en ekstra aktivitet på grund af de forandrede forhold, som benchmarkingmodellen ikke kan tage højde for. Det er selskabets opgave at tilpasse pumpestationerne til de forandrede forhold, således at selskabet fortsat drives effektivt.

Forsyningssekretariatet vurderer på baggrund af ovenstående fortsat, at udgifterne til pumpestationer som følge af hygiejnisk badevandskvalitet ikke er et særligt forhold.

### 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 effektiviseringspotential. Forsyningssekretariatet vil ikke afvise, at dette kan skyldes en skæv fordeling af omkostningerne. Forsyningssekretariatet har derfor reduceret effektiviseringspotential 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.

### *Udsving på signifikante costdrivere*

Selskabet har et relativt højt samlet netvolumenbidrag fra costdriverne *Ledninger*, *Kunder* og *Regnvandsbassiner*, jf. bilag 9 til modellen. Analysen i bilag 1 viser, at dette kan have forøget selskabets effektiviseringspotential. For at tage hensyn hertil har Forsyningssekretariatet taget udgangspunkt i selskabets konkrete afvigelse for de omfattede costdrivere og efterfølgende korrigeret selskabets effektiviseringspotential i henhold til dette.

Selskabets korrigerede effektiviseringspotential er derfor fratrasket 3,2 (14,5 pct.\*0,2782\*0,80) procentpoint, som beskrevet i bilag 1. Selskabets korrigerede effektiviseringspotential udgør derfor 14,74 pct. (17,97 pct. – 3,23 pct.).

### Samlet vurdering af individuelt effektiviseringskrav

Selskabets angivelser af særlige forhold vedrørende *Lugtgener ved særlige pumpestationer*, *Renseaktivitet ved pumpestationer*, *Hygiejnisk baddevandskvalitet*, *Leje af bygninger og grunde* samt selskabets indberetning vedrørende tæthedskorrektion har givet anledning til at ændre opgørelsen af selskabets effektiviseringspotential, som beskrevet i ovenstående. Selskabets sammensætning af costdrivere har givet anledning til, at selskabets korrigerede effektiviseringspotential reduceres til 14,74 pct. Fastsættelsen af effektiviseringskravet for selskabet bliver derfor  $14,74/4 = 3,68$  pct. Dette betyder, at selskabet får et effektiviseringskrav på 3,68 pct., jf. hovedpapiret: *Resultatorienteret Benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne - 2014*.

Det er i benchmarkingen identificeret, at selskabet har et effektiviseringspotentiale på 18.535.765 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 4.633.941 kr., jf. bilag 9 til modellen.

**Tillæg for periodevise omkostninger, jf. prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr.1**

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

HOFOR Spildevand København ansøgte den 2. oktober 2013 om forøgelse af prisloftet for 2014 og årene fremover. Ansøgningen er begrundet med, at selskabet i 2014-2017 forventer at få periodevise driftsomkostninger til:

1. Forebyggende spuling af såkaldte bassinledninger og meget store hovedledninger (op til 3 meter i diameter).
2. Oprensning af åbne bassiner

**Ad 1.** Det drejer sig om i alt 15 projekter.

Selskabet har i forhold til hovedledningerne oplyst, at det ikke er kutyme at oprense denne ledningstype, da de ikke som ledninger af mindre (normal) dimension er selvrensende. Der blev frem til 2000 i perioder spulet forebyggende i hovedledningerne.

Selskabet har oplyst, at det i 2003 eller årene op til 2003 blev besluttet ikke mere at foretage forebyggende spuling af hovedledninger, så kun specielt udsatte ledninger, primært de såkaldte ”dykkere” under havnen, blev spulet forebyggende. Selskabet har dog ikke kunne dokumentere denne beslutning.

Selskabet har endvidere oplyst, at der i 2008 blev lavet en slamkortlægning af hovedledningssystemet i København med fokus på hovedledninger og dykkere., der viste at der i flere områder var registreret store slamophobninger i visse hovedledningsstræk. Dermed har kloaksystemet et nedsat volumen.

De hyppigere og kraftigere regnhændelser (klimaforandringer), har skabt øget opmærksomhed på systemets hydrauliske kapacitet og volumen.



Selskabet har derfor besluttet at genindføre forebyggende spuling af udvalgte hovedledningsstrækninger for at opretholde den af myndighederne fastsatte forsyningssikkerhed (kapacitet til en 10-års regnhændelse uden vand på terræn).

Hovedledningsspulingerne vil typisk skulle gennemføres med en frekvens på ca. 5 år.

**Ad 2.** HOFOR har to projekter i denne kategori – rodzoneanlægget og oprensning af Gåsebækrendens udløb og Enghave Kanal, der er udløbskanaler, der er slammet til.

Selskabet har oplyst, at de nævnte bassiner ikke tidligere er blevet oprenset, og at selskabet ikke har andre bassiner, der løbende oprenses.

Frekvensen for oprensning af åbne bassiner er ca. 11 år

Selskabet har fremsendt supplerende oplysninger med e-mail af 6. november 2013, 14. november 2013, 27. november 2013 og 6. december 2013.

Forsyningssekretariatet skal derfor vurdere, om selskabet kan dokumentere at have periodevis driftsomkostninger til Forebyggende spuling af såkaldte bassinledninger, store hovedledninger samt oprensning af åbne bassiner, som udgør mere end 3 pct. af de pris- og effektivitetskorrigerede driftsomkostninger i indtægtsrammen og ikke allerede er medregnet i prisloftet.

Det er oplyst, at HOFOR Spildevand København ikke har haft de nævnte aktiviteter i 2003-2005, der er tidspunktet som driftsomkostningerne i prisloftet oprindeligt blev baseret på, ligesom selskabet heller ikke har haft udgifter i perioden 2010-2012, der har været grundlag for vurderingen af det individuelle effektiviseringskrav i prisloftet for 2012.

Selskabet har i ansøgningen fremsat ønske om, at der for bassiner blev anvendt en gennemsnitsomkostning på 2.000 kr. pr. tons, mens der for ledninger blev anvendt en gennemsnitsomkostning på 1.000 kr. pr. tons.

Selskabet har efterfølgende fremlagt oplysninger om realiserede priser for 2 projekter, der er gennemført i Herlev. Disse har kostet 1.200 kr. pr tons (ledning) og 1.876 kr. pr tons (bassin). Disse gennemsnitspriser er lagt til grund i det følgende.

### Oversigt over oprensningsår og omkostninger

| Anlægstype          | Projekt                                                   | Oprensningsår | Slammængde (t) | Pris (t.kr.) |
|---------------------|-----------------------------------------------------------|---------------|----------------|--------------|
| Bassiner            | Gåsebækrenden og Enghave Kanal + "samlebassin"            | 2014          | 3.500          | 6.565        |
|                     | Rodzoeanlægget                                            | 2014          | 150            | 281          |
| Hovedledninger m.m. | HL Ø1300 - Sundholmsvej                                   | 2014          | 2.500          | 3.000        |
|                     | BassinL - Enghave Kanal + Gåsebækken                      | 2014          | 1.500          | 1.800        |
|                     | HL Ø3000 x 2100 - Eltham                                  | 2014          | 500            | 600          |
|                     | HL Lergravsvej Ø 2500 X 1850 inkl. Kammer Sundby Sejlklub | 2015          | 1.200          | 1.440        |
|                     | HL ø2400/1400/900 - Sydhavnsgade                          | 2015          | 1.200          | 1.440        |
|                     | HL Lyngbyvej                                              | 2015          | 600            | 720          |
|                     | Bygværk Chr.Brygge                                        | 2015          | 600            | 720          |
|                     | Lygten til Nørrebro St. - Ørnevej - Nr. Fasanvej          | 2016          | 2.500          | 3.000        |
|                     | HL Kalkbrænderihavnsgade, Ø2250B, Gefionsgade m.fl.       | 2016          | 1.500          | 1.800        |
|                     | HL ø 2040x1255 mm - Ved Østre Gasværk                     | 2016          | 500            | 600          |
|                     | Bygværker - Lyngbyvej - Strødamvej                        | 2016          | 500            | 600          |
|                     | Flere HL - Sommerstedsgade, Sønder Boulevard m.fl.        | 2017          | 1.500          | 1.800        |
|                     | Bassin Højbro plads, Ved Stranden                         | 2017          | 600            | 720          |
|                     | HL Ø 2275x2275 mm - Slagtehusgade-Halmtorvet.             | 2017          | 1.000          | 1.200        |
|                     | HjL 2250b - Njalsgade 144- Ørestads Boulevard.            | 2017          | 2.000          | 2.400        |

HOFOR Spildevand København vil herefter skulle have tillæg i prislofterne, der sikrer at selskabet over perioden fra 2014 til året hvor oprensningerne skal foretages, kan indvinde de forventede omkostninger.

Der skal i perioden efter oprensningerne er foretaget, tillige opnås et tillæg til dækning af driftsomkostningerne til den næstfølgende oprensning. Forsyningssekretariatet har til beregning af disse tillæg lagt de af selskabet fremlagte skøn over de forventede oprensningsintervaller til grund.

Ved et andet oprensningsinterval fremover vil tillægget fra 2014 og fremefter skulle korrigeres herfor. Tillægget skal med uændrede forhold i øvrigt pristalsreguleres i de følgende år.

Forløbet for tillæg for periodevis driftsomkostninger i årene 2014-2025 bliver herefter som vist i bilag 1.

De opgjorte driftsomkostninger i 2014 udgør 17.937.199 kr. Omkostningerne udgør mere end 3 pct. af de pris- og effektivitetskorrigerede drifts-

omkostninger i prisloft 2014 på 118.202.064 kr. Omkostningerne er ikke tidligere indregnet i prisloftet.

Der er d. 10. december 2013 udsendt et nyt korrigeret afgørelsesudkast i høring, hvor der er taget stilling til ansøgningen. Selskabet er vendt tilbage med bemærkninger d. 11. december 2013.

På det foreliggende grundlag kan Forsyningssekretariatet derfor tildele HOFOR Spildevand København A/S en forøgelse af prisloftet for 2014 for periodevis driftsomkostninger, jf. prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1.

## **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 4.786.534.653 kr. De årlige standardafskrivninger på de materielle anlægsaktiver (på værdien 4.786.534.653 kr.) udgør ifølge pris- og levetidskataloget 116.657.021 kr.

Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund, og selskabet opnår således et tillæg for historiske investeringer på 116.657.021 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 6.901.531 kr.

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

| <b>HOFOR Spildevand København 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> |
| Administrationbygninger                                                   | 2012      | 75                                | 1.013.787                       | 13.517                     |
| Arbejdsplads                                                              | 2012      | 5                                 | 1.407.225                       | 281.445                    |
| Brønde                                                                    | 2012      | 75                                | 5.139.490                       | 68.527                     |
| Installationer "mekaniske riste og SRO" Miljøklasse A. (7-20 m2) - Mek/EL | 2012      | 20                                | 371.076                         | 18.554                     |

|                                                                     |      |    |            |                  |
|---------------------------------------------------------------------|------|----|------------|------------------|
| Jordbassin Klasse B                                                 | 2012 | 50 | 1.737.038  | 34.741           |
| Kælder (20 - 30 m2)                                                 | 2012 | 75 | 4.731.472  | 63.086           |
| Kælder (7 - 20 m2)                                                  | 2012 | 75 | 16.145.123 | 215.268          |
| Ledningsnet > Ø 1600 mm<br>(rørbassiner og transport-<br>ledninger) | 2012 | 75 | 578.158    | 7.709            |
| Overbygning                                                         | 2012 | 75 | 50.625     | 675              |
| Pumpeinstallation Miljø-<br>klasse A (1.000-1.500 l/s) -<br>Mek/EL  | 2012 | 20 | 2.176.581  | 108.829          |
| Pumpeinstallation Miljø-<br>klasse A (1.000-1.500 l/s) -<br>SRO     | 2012 | 10 | 2.137.084  | 213.708          |
| Pumpeinstallation Miljø-<br>klasse A (100-300 l/s) -<br>SRO         | 2012 | 10 | 450.000    | 45.000           |
| Pumpeinstallation Miljø-<br>klasse A (300-600 l/s) -<br>Mek/EL      | 2012 | 20 | 244.743    | 12.237           |
| Pumpeinstallation Miljø-<br>klasse A (600-1.000 l/s) -<br>Mek/EL    | 2012 | 20 | 1.613.536  | 80.677           |
| Pumpeinstallation Miljø-<br>klasse B (1.000-1.500 l/s) -<br>Mek/EL  | 2012 | 20 | 461.056    | 23.053           |
| Pumpestationer i brønde (<<br>6,25 m2), Mek/EL                      | 2012 | 20 | 332.100    | 16.605           |
| Pumpestationer i brønde (<<br>6,25 m2), SRO                         | 2012 | 10 | 919.360    | 91.936           |
| Pumpestationer i underjor-<br>diske bygværker (                     | 2012 | 50 | 62.757     | 1.255            |
| Pumpestationer i underjor-<br>diske bygværker (                     | 2012 | 10 | 350.875    | 35.088           |
| Pumpestationer m. over-<br>bygning (< 20 m2), Mek/EL                | 2012 | 20 | 757.445    | 37.872           |
| Stik                                                                | 2012 | 75 | 27.208.793 | 362.784          |
| Strømpeføring Ø 500 mm <<br>Ledningsnet = Ø 800 mm                  | 2012 | 50 | 3.714.383  | 74.288           |
| Ø 1200 mm < Ledningsnet<br>= Ø 1600 mm                              | 2012 | 75 | 4.497.195  | 59.963           |
| Ø 200 mm < Ledningsnet =<br>Ø 500 mm                                | 2012 | 75 | 7.988.103  | 106.508          |
| Ø 500 mm < Ledningsnet =<br>Ø 800 mm                                | 2012 | 75 | 5.839.871  | 77.865           |
| Ø 800 mm < Ledningsnet =<br>Ø 1000 mm                               | 2012 | 75 | 9.971.375  | 132.952          |
| <b>I alt</b>                                                        |      |    |            | <b>2.184.141</b> |

Forsyningssekretariatet har, på basis af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2012 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 8. maj, vurderet de indberettede gennemførte investeringer i 2012 som tillægsberettigede. Som følge heraf modtager selskabet et til-

læg for gennemførte investeringer baseret på standardlevetider i 2012 på 2.184.141 kr.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010, 2011 og 2012 baseret på standardlevetider udgør  $[4.558.287 + 2.343.244 + 2.184.141 \text{ kr.}]$ . Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer i prisloftet for 2014 på 9.085.671 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 2.095.307 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2013 et tillæg for planlagte investeringer i 2012 på i alt 2.095.307 kr.

Det fremgår i afsnittet ovenfor, at selskabets afskrivninger på gennemførte investeringer i 2012 er på 2.184.141 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således  $177.668 \text{ kr. } (2.184.141 \text{ kr.} - 2.095.307 \text{ kr.} + 2.184.141 \text{ kr.} - 2.095.307 \text{ kr.})$

### **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 linære afskrivninger af de planlagte investeringer baseret på standardlevetider.

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

| <b>HOFOR Spildevand København 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> |
| Brønde                                                                                                                    | 2013      | 75                                | 3.056.000                       | 40.747                     |
| Andre bygninger (tekniske installationer, målere mv.)                                                                     | 2013      | 75                                | 2.051.000                       | 27.347                     |
| Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (1.000-3.000 m <sup>3</sup> ) - Konstruktioner | 2013      | 75                                | 4.623.000                       | 61.640                     |
| Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (1.000-3.000 m <sup>3</sup> ) - Mek/EL         | 2013      | 20                                | 2.563.000                       | 128.150                    |
| Overbygning                                                                                                               | 2013      | 75                                | 609.000                         | 8.120                      |
| Pumpestationer i underjordiske bygværker (                                                                                | 2013      | 50                                | 1.111.000                       | 22.220                     |
| Pumpestationer i underjordiske bygværker (                                                                                | 2013      | 20                                | 9.692.000                       | 484.600                    |
| Pumpestationer i underjordiske bygværker (                                                                                | 2013      | 10                                | 2.328.000                       | 232.800                    |
| Ledningsnet = Ø 200 mm                                                                                                    | 2013      | 75                                | 129.094.000                     | 1.721.253                  |
| Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm                                                                                         | 2013      | 75                                | 5.270.000                       | 70.267                     |
| Ledningsnet > Ø 1600 mm (rørbassiner og transport-                                                                        | 2013      | 75                                | 23.249.000                      | 309.987                    |

|                                                                                                      |      |    |            |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----|------------|------------------|
| ledninger)                                                                                           |      |    |            |                  |
| Stik                                                                                                 | 2013 | 75 | 17.836.000 | 237.813          |
| Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (1.000-3.000 m3) - Mek/EL | 2014 | 20 | 150.000    | 7.500            |
| Overbygning                                                                                          | 2014 | 75 | 6.600.000  | 88.000           |
| Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Mek/EL                                                      | 2014 | 20 | 2.100.000  | 105.000          |
| Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), SRO                                                         | 2014 | 10 | 3.000.000  | 300.000          |
| Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm                                                                    | 2014 | 75 | 36.700.000 | 489.333          |
| Ø 500 mm < Ledningsnet = Ø 800 mm                                                                    | 2014 | 75 | 54.385.000 | 725.133          |
| Stik                                                                                                 | 2014 | 75 | 19.450.000 | 259.333          |
| Strømpeforing Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm                                                      | 2014 | 50 | 5.200.000  | 104.000          |
| Ø 800 mm < Ledningsnet = Ø 1000 mm                                                                   | 2014 | 75 | 6.750.000  | 90.000           |
| <b>I alt</b>                                                                                         |      |    |            | <b>5.513.243</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 5.513.243 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 omkost-



ning. 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: 35.000 kr.
- Ejendomsskatter: 4.100.000 kr.
- Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet selskab: 273.312.000 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.

Ejendomsskatter er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, 1:1 omkostninger og det 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 spildevandsrensning ved Lynettefællesskabet, som er omfattet af prisloftregulering. Forsyningssekretariatet har på den baggrund medtaget de budgetterede omkostninger som 1:1 omkostninger.

Det samlede tillæg for 1:1 omkostninger er derfor på 277.445.000 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: 140.000 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 39.000 kr.

Det samlede tillæg for disse omkostninger er derfor på 179.000 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 277.589.361 kr. Selskabet fik i det korrigerede prisloft for 2012 tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger på i alt 256.883.566 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 20.705.795 kr. (277.589.361 kr. – 256.883.566 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 beslutes 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): 1.370.000 kr.

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet i forbindelse med indberetningen til prisloftet for 2012 indsendt referat fra bestyrelsesmøde i KE Vand A/S af 28. marts 2011.

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

Forsyningssekretariatet fandt ved fastsættelsen af prisloftet for 2012 og 2013, at det indsendte materiale fyldestgørende dokumenterede, at de

indberettede omkostninger medgik til opnåelse af et servicemål, idet der var tale om et nyt mål, som er fastsat af selskabets bestyrelse.

Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet for 2014 herfor.

Det samlede tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål er derfor på 1.370.000 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 projekters 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 projekter skal være fordelt i overensstemmelse med medfinansieringsbekendtgørelsen
- Projektet skal være omkostningseffektivt
- Der skal foreligge en aftale mellem spildevandsselskabet og projekter i henhold til medfinansieringsbekendtgørelsen

Omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter godkendt i 2013

- Ryparken

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 projektet, idet betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen vurderedes at være opfyldt.

Imidlertid fremgik det af det indsendte materiale, at selskabet først skal afholde omkostninger til betaling af projektets anlægsomkostninger og driftsomkostninger til projektejer i 2016. Der er derfor ikke grundlag for at tildele et tillæg herfor i prisloftet for 2014.

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 oprindeligt indberettet omkostninger til medfinansiering af 8 klimatilpasningsprojekter i 2014, men har i mail af 20. juni 2013 tilbagetrukket 5 af ansøgningerne. Forsyningssekretariatet har derfor ikke givet tillæg til prisloftet herfor.

Selskabet har opretholdt ansøgningerne om tillæg til prisloftet for 2014 for omkostninger til medfinansiering af følgende klimatilpasningsprojekter:

- Projekt 1: Amagerbanen
- Projekt 2: Tåsinge Plads
- Projekt 3: Sankt Annæ Plads

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

**Projekt 1: Amagerbanen**

Selskabet har ansøgt om et tillæg på 304.000 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 rekreativt område. Dette har selskabet dokumenteret i den indsendte ansøgning af 11. juli 2013. Projektet er indgået mellem selskabet og Københavns Kommune, der er projektejer. Projektet skal efter det oplyste igangsættes i 2014.

#### *Projektets formål og tiltag*

Det fremgår af det indsendte, at projektet har til formål både at håndtere ekstreme regnhændelser samt almindelige regnhændelser i hverdagssituationer. Projektet er afgrænset til at håndtere regnhændelser på en bestemt del af Amager.

Projektet består i håndtering af tag- og overfladevand på overfladen, hvilket skal opnås ved at etablere en ny cykelsti, der overordnet skal løbe i tracéet for den tidligere Amagerbane.

Med projektet skal en del af den projekterede cykelstis tracé (ca. 780 meter) indrettes til at kunne håndtere tag- og overfladevand. Dette skal gøres ved etablere en cykelsti, der er nedsænket med cirka 0,7 meter, samt en cirka 0,5 meter høj støttemur i terrænet ved cykelstiens vestlige side. Støttemuren begrænses til at være i den nordlige del i en strækning på cirka 410 meter og vil i den sydlige del af cykelstien blive kombineret med en grøfteløsning på cirka 370 meter. For at løsningen kan rumme så meget tag- og overfladevand som muligt, skal cykelstiens forløb derudover rykkes lidt til den østlige side.

Arealet ved siden af cykelstien skal på denne måde håndtere tag- overfladevandet fra de fleste regnhændelser, og cykelstien vil kun blive oversvømmet under meget kraftige regnskyl. Løsningen med støttemuren i den nordlige del og grøfteløsning i den sydlige del vil kunne rumme cirka 7.000 m<sup>3</sup> vand i tilfælde af skybrud.

Der skal derudover etableres et overløb via bassinledningerne i Prags Boulevard, som har en meget stor afledningskapacitet. Herved skal tag- og overfladevandet tømmes fra cykelstien i forbindelse med større regnhændelser og skybrud. Regnvandsanlægget ved Amagerbanen skal sikres mod opstuvning og tilbageløb fra afløbssystemet ved etablering af en kontraklap på ledningen til afløbssystemet.

#### *Projektets serviceniveau og levetid*

Projektet er et led i bestræbelserne på at nå det serviceniveau, som Københavns Kommune stiller til fælleskloakken og skybrudsløsninger generelt, dvs. henholdsvis opstuvning til terræn en gang hvert 10. år og opstuvning til 10 cm over terræn hvert 100. år. Når overfladevandet håndte-

res alternativt på overfladen, som ved dette projekt, vil ”opstuvning til terræn” ifølge det indsendte betyde ”opstuvning til nærliggende vejprofil”.

Projektet har en forventet levetid på 30 år.

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

#### Budget for det alternative projekt

Selskabets ansøgning skal ifølge 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 fordelt omkostningerne efter medfinansieringsbekendtgørelsens § 3, hvilket medfører, at selskabet afholder alle meromkostninger, der er nødvendige for projektets håndtering af tag- og overfladevand. Selskabet har begrundet den valgte fordeling med, at selskabet afholder alle de anlægs- og driftsomkostninger, som har med projektets klimatilpasning og skybrudssikring at gøre.

#### *Vedr. fordeling af anlægsomkostningerne*

Selskabet har oplyst, at de samlede anlægsomkostninger til klimaprojektet budgetteres til at udgøre cirka 3.776.000 kr. Omkostningerne fordeler sig efter det oplyste således:

| Anlægspost              | Beløb i kr. |
|-------------------------|-------------|
| Udgravning/ jordarbejde | 1.400.000   |

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| Forurennet jord          | 500.000          |
| Støttemur                | 140.000          |
| Nyt muldlag (10 cm)      | 300.000          |
| Græs                     | 120.000          |
| Plantning af nye buske   | 40.000           |
| Ledningsarbejde          | 500.000          |
| Brønde og diverse afløb  | 200.000          |
| Uforudsete omkostninger  | 320.000          |
| Rådgivning               | 256.000          |
| <b>I alt ekskl. moms</b> | <b>3.776.000</b> |

Selskabet oplyser, at der derudover eventuelt vil skulle ske yderligere håndtering af forurennet jord, idet området er et tidligere jernbaneterræn. Omkostningerne hertil er dog ikke medtaget i budgettet ovenfor. Selskabet forventer dog, at omkostningerne vil ligge mellem 500.000 kr. og 1.500.000 kr. Disse omkostninger vil efter det oplyste skulle tillægges ovenstående budget, hvorfor selskabet oplyser, at budgettet skal forhøjes, således at anlægsomkostningerne i alt beløber sig til cirka 4.780.000 kr. Beløbet er oprundet og inklusive gennemsnitlige omkostninger på 1.000.000 kr. til håndtering af forurennet jord.

Det fremgår af det indsendte, at omkostningerne til selve etableringen af cykelstien afholdes af projektejer. Omkostningerne er budgetteret til cirka 5.330.000 kr.

Forsyningssekretariatet har bedt selskabet om at begrunde fordelingen af omkostningerne til posterne ”græs”, ”plantning af nye buske” og ”forurennet jord”, idet det ikke fremgår af det indsendte, hvorfor selskabet skal afholde omkostningerne hertil.

Selskabet har i notat af 29. august 2013 anført, at de pågældende poster vedrører reetablering, idet der med projektets klimatilpasningsdel vil ske udgravning til cykelstien. Dette medfører, at en del af den eksisterende bevoksning skal fjernes, hvilket den ellers ikke skulle have været. Endvidere skal der ske terrænregulering langs hele cykelstien, hvilket medfører, at hele rækken af træer muligvis ligeledes skal fjernes.

Idet selskabet har oplyst, at de omhandlede omkostninger alene vedrører selve reetableringen af bevoksningen og træerne, og dermed ikke omfatter nyetablering heraf, lægger Forsyningssekretariatet til grund, at der er tale om omkostninger, som ligger inden for grænsen af den reetablering, som selskabet er forpligtet til at foretage, hvorfor selskabet kan medfinansiere omkostningerne.

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



#### *Vedr. fordeling af driftsomkostningerne*

Projektet vil ifølge det indsendte medføre årlige driftsomkostninger på cirka 10.000 kr. til opretholdelse af anlæggets funktionalitet. Derudover forventer selskabet at skulle afholde omkostninger på cirka 50.000 kr. hvert tiende år til oprydning efter meget store regnhændelser.

Forsyningssekretariatet har bedt selskabet om at forklare, hvad opretholdelse af anlæggets funktionalitet omfatter. Selskabet har hertil oplyst, at aktiviteterne omfatter løbende tilsyn, herunder fjernelse af f.eks. barnevogne, cykler og sammenhobet materiale (f.eks. sand, blade og grene) med henblik på at sikre vandets frie løb i regnvejrssituationer.

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

#### *Samlet vurdering*

Det er Forsyningssekretariatets samlede vurdering, at det samlede budget for det alternative projekt opfylder betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen, idet selskabet har redegjort for omkostningsfordelingen efter bekendtgørelsens § 3, og idet de budgetterede omkostninger ud fra selskabets redegørelse vurderes at være nødvendige af hensyn til håndtering 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 afhjælplingsløsning.

Det fremgår af det indsendte, at den billigst mulige sædvanlige afhjælplingsløsning med samme serviceniveau som det alternative projekt ville bestå i etablering af et underjordisk rørbassin bestående af firkantede elementer (4 x 2,5 meter) i en strækning på 730 meter svarende til det meste af tracéets længde. Løsningen ville ifølge den indsendte EAA-beregning have en forventet levetid på 75 år.

Selskabet oplyser, at prisen for den sædvanlige afhjælplingsløsning ville blive påvirket markant af, hvordan det rent praktisk ville være muligt at grave, dvs. om bassinet ville kunne etableres umiddelbart under cykelstien, eller om det skulle graves længere ned. Prisen ville derudover også afhænge af omfanget af eventuel forurennet jord.

Afhængig af de konkrete forhold vurderes den sædvanlige løsning at koste mellem 55.000.000 kr. (7.200 kr./m<sup>3</sup>) og 100.000.000 kr. (14.000 kr./m<sup>3</sup>). Selskabet oplyser, at det i sine beregninger i ansøgningen har lagt en pris på 77.000.000 kr., baseret på et gennemsnit af yderpunkterne,

til grund. Forsyningssekretariatet har lagt den billigste sædvanlige løsning til grund, jf. afsnittet om beregning af omkostningseffektivitet nedenfor.

De årlige omkostninger til drift af og tilsyn med løsningen ville udgøre cirka 22.000 kr.

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 ville 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 afhjælpning har selskabet indsendt en redegørelse, hvorefter selskabet ud fra det langsigtede perspektiv for klimainvesteringer forventer en rentesats baseret på et lån med en lang løbetid. Den effektive lånerente forventes derfor at svare til 3,5 procent på et 30-årigt lån samt en garantiprovision på 0,5 procent om året, svarende

til en forventet lånerente på i alt 4 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 – 2.354.544 kr., og at den årlige ækvivalente annuitet for det alternative klimaprojekt er – 293.276 kr. Se vedlagte EAA-beregning for Amagerbanen (**Bilag A**).

Det bemærkes, at der er forskel på selskabets og Forsyningssekretariatets beregning af den årlige ækvivalente annuitet for den sædvanlige afhjælpningsløsning. Det skyldes, at selskabet i beregningen har taget udgangspunkt i et beregnet gennemsnit af anlægsomkostninger på 55.000.000 kr. og 100.000.000 kr., mens Forsyningssekretariatet lægger den billigst mulige løsning med anlægsomkostninger på 55.000.000 kr. til grund. Derudover har selskabet fordelt afdragene for betaling af anlægsomkostningerne over en periode på 26 år, i stedet for 25 år. Forskellen i beregningerne ændrer dog ikke på, at den årlige ækvivalente annuitet for det alternative klimaprojekt i begge tilfælde er højere end annuiteten for den sædvanlige afhjælpning.

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 beslutning af 4. juli 2013 fra Teknik- og Miljøudvalget i Københavns Kommune, hvoraf det fremgår, at kommunen anser projektet for hensigtsmæssigt og omkostningseffektivt.

Forsyningssekretariatet vurderer derfor, 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 dokumentatio-

nen for projektets omkostningseffektivitet, omkostningsfordeling og serviceniveau.

Selskabet har fremsendt underskrevet kontrakt af 8. juli 2013 indgået mellem selskabet og Københavns Kommune, hvoraf projektbeskrivelsen og omkostningerne fremgår. Det fremgår videre, at anlægsomkostningerne af kommunen finansieres med en byggekredit i anlægsfasen, som ved anlægsafslutning omlægges til et fastforrentet 25-årigt annuitetslån. Lånet forventes optaget hos KommuneKredit med en rente på 3,62 procent.

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         | 293.566    | 10.000     |
| 2         | 293.566    | 10.200     |
| 3         | 293.566    | 10.404     |
| 4         | 293.566    | 10.612     |
| 5         | 293.566    | 10.824     |
| 6         | 293.566    | 11.041     |
| 7         | 293.566    | 11.262     |
| 8         | 293.566    | 11.487     |
| 9         | 293.566    | 11.717     |
| 10        | 293.566    | 11.951     |
| 11        | 293.566    | 12.190     |
| 12        | 293.566    | 73.383     |
| 13        | 293.566    | 12.682     |
| 14        | 293.566    | 12.936     |
| 15        | 293.566    | 13.195     |
| 16        | 293.566    | 13.459     |
| 17        | 293.566    | 13.728     |
| 18        | 293.566    | 14.002     |
| 19        | 293.566    | 14.282     |
| 20        | 293.566    | 14.568     |
| 21        | 293.566    | 14.859     |
| 22        | 293.566    | 89.454     |
| 23        | 293.566    | 15.460     |
| 24        | 293.566    | 15.769     |
| 25        | 293.566    | 16.084     |
| 26        |            | 16.406     |
| 27        |            | 16.734     |
| 28        |            | 17.069     |
| 29        |            | 17.410     |
| 30        |            | 17.758     |

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

#### Andet

Det fremgår af den indsendte aftale, at der er usikkerheder knyttet til budgettet for de anførte anlægsomkostninger, idet der endnu ikke har været gennemført udbud af projektet. Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet bedes orientere sekretariatet, såfremt der på baggrund heraf sker væsentlige ændringer det indsendte anlægsbudget.

#### 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 303.566 kr.

#### **Projekt 2: Tåsinge Plads**

Selskabet har ansøgt om et tillæg på 279.721 kr. i prisloftet for 2014 til medfinansiering af projektet.

#### Projektbeskrivelse for det alternative projekt

Projektet er beliggende i vej og rekreativt område. Dette har selskabet dokumenteret i den indsendte ansøgning af 11. juli 2013. Projektet er indgået mellem selskabet og Københavns Kommune, der er projektejer.

#### *Projektets formål og tiltag*

Det fremgår af det indsendte, at projektet har til formål at klimasikre (imødekomme øget nedbør) og skybrudssikre (håndtere ekstremnedbør) Tåsinge Plads, som er et grønt område beliggende i Sankt Kjelds Kvartret i København. Projektet er første del af et større sammenhængende klimatilpasningsprojekt og et generelt områdeløft med renovering og forskønnelse, hvori klimatilpasning vil blive integreret.

Projektet består efter det oplyste i at afkoble og håndtere tag- og overfladevand fra minimum 2.500 m<sup>3</sup> af hele arealet på Tåsinge Plads. Det svarer til, at 30 procent af tag- og overfladevandet skal afkobles fra kloaksystemet, hvilket også vil medføre en reduktion af tilledningen af tag- og overfladevand til selskabets renseanlæg.

Tag- og overfladevandet fra de gadevendte tagarealer, der vender ud mod Tåsinge Plads, skal afledes til forsinkelsesbassiner og dermed afkobles helt fra kloaksystemet. Bassinerne skal både forsinke og nedsive det tilledte tag- og overfladevand, som i første omgang skal ledes til kloaksystemet. Vandet skal her gennemgå en simpel rensning. Vej- og pladsvand vil blive håndteret i særskilte forsinkelsesbassiner grundet forurening og salt. Forsinkelsesbassinerne vil efter det oplyste kun blive fyldt under kraftig regn.

Efter at nærværende projekt er igangsat vil der blive etableret skybrudsveje i området omkring Tåsinge Plads. De kommende skybrudsveje er dog efter det oplyste ikke en del af nærværende projekt.

#### *Projektets serviceniveau og levetid*

Projektet er et led i bestræbelserne på at nå det serviceniveau, som Københavns Kommune stiller til fælleskloakken og skybrudsløsninger generelt, dvs. henholdsvis opstuvning til terræn en gang hvert 10. år, og opstuvning til 10 cm over terræn hvert 100. år. Når overfladevand håndteres alternativt på overfladen, som ved dette projekt, vil ”opstuvning til terræn” ifølge det indsendte betyde ”opstuvning til nærliggende vejprofil”. Projektets klimatilpasningstiltag er dimensioneret med en klimafaktor på 1,3.

Projektet har en forventet levetid på 75 år.

#### *Samlet vurdering*

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

Selskabet har fordelt omkostningerne efter medfinansieringsbekendtgørelsens § 3 og § 4, hvilket medfører, at selskabet afholder henholdsvis alle meromkostninger og omkostninger, der er nødvendige af hensyn til projektets håndtering af tag- og overfladevand ud fra den del af projektet, der hører under henholdsvis § 3 og § 4. Selskabet har begrundet den valgte fordeling med, at selskabet afholder alle de anlægs- og driftsomkostninger, som har med projektets klimatilpasning og skybrudssikring at gøre.

#### *Vedr. fordeling af anlægsomkostningerne*

Det samlede projekt med renovering og forskønnelse af Tåsinge Plads består af nyt asfalt, nyt fortov, forskønnelse i form af træer, grønne arealer og rekreative pladser samt øget trafiksikkerhed. Dele af den alternative afhjælpning til håndtering af tag- og overfladevand skal indgå i renoveringen.

Selskabet har oplyst, at de samlede anlægsomkostninger til projektet budgetteres til at udgøre 14.421.875 kr. Omkostningerne fordeler sig efter det oplyste således:

| Anlægspost                                                                    | Beløb i kr.       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <i>Pladsomdannelser</i>                                                       |                   |
| Grønne overflader                                                             | 2.200.000         |
| Grå belægninger                                                               | 3.300.000         |
| <i>Afvanding</i>                                                              |                   |
| Etablering af magasiner i jordmedie til magasinering og afledning af regnvand | 437.500           |
| Øvrig afvanding (meterpris for ledninger og brønde)                           | 1.000.000         |
| Klimasikring ved omprofilering af vej og tilpasning af indgange               | 900.000           |
| <i>Inventar</i>                                                               |                   |
| Vandtårn                                                                      | 3.000.000         |
| Beplantning                                                                   | 300.000           |
| Belysning, bænke mv.                                                          | 400.000           |
| <i>SUM</i>                                                                    | <i>11.537.500</i> |
|                                                                               |                   |
| Projektering                                                                  | 1.153.751         |
| Uforudsete udgifter                                                           | 1.730.625         |
|                                                                               |                   |
| <b>Samlede anlægsomkostninger</b>                                             | <b>14.421.875</b> |

Ud af de samlede anlægsomkostninger skal kommunen ifølge det oplyste afholde alle de anlægsomkostninger, der relaterer sig til selve områdeløftet med forskønnelse svarende til cirka 10.500.000 kr.

Selskabet skal ifølge det oplyste afholde alle anlægsomkostninger, der vedrører projektets klimatilpasning og skybrudssikring af Tåsinge Plads, som er opgjort til følgende:

| Anlægspost                                                                    | Beløb i kr.      |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <i>Pladsomdannelser (§3 – rekreativt område)</i>                              |                  |
| Grønne overflader                                                             | 440.000          |
| Grå belægninger                                                               | 330.000          |
| <i>Afvanding (§4 - vej)</i>                                                   |                  |
| Etablering af magasiner i jordmedie til magasinering og afledning af regnvand | 437.500          |
| Øvrig afvanding (meterpris for ledninger og brønde)                           | 1.000.000        |
| Klimasikring ved omprofilering af vej og tilpasning af indgange               | 900.000          |
| <i>Inventar (§3 – rekreativt område)</i>                                      |                  |
| Beplantning                                                                   | 30.000           |
| <i>SUM</i>                                                                    | <i>3.137.500</i> |
|                                                                               |                  |
| Projektering (10 % af andel af anlægssum)                                     | 313.750          |
| Uforudsete udgifter (15 % af andel af anlægssum)                              | 470.625          |
|                                                                               |                  |
| <b>Samlede anlægsomkostninger</b>                                             | <b>3.921.875</b> |

Selskabet oplyser, at det for så vidt angår omkostningsposterne vedrørende grønne overflader, grå belægninger og beplantning alene skal afholde de meromkostninger, der er nødvendige for projektets håndtering af tag- og overfladevand efter medfinansieringsbekendtgørelsens § 3.

Selskabet har videre i mail af 10. september 2013 oplyst, at der i anlægs-posten "Grønne overflader" og "Etablering af magasiner i jordmedie til magasinering og afledning af regnvand" er indeholdt omkostninger til anlæg af eventuelle regnbede.

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

#### *Vedr. fordeling af driftsomkostningerne*

Det fremgår af det indsendte, at der vil være årlige driftsomkostninger på cirka 40.000 kr., og at disse omkostninger omfatter opretholdelse af den hydrauliske funktion i projektet. Der vil derudover være omkostninger på cirka 50.000 kr. til oprydning efter oversvømmelser hvert 10. år.

Idet alle driftsomkostningerne relaterer sig til projektets hydrauliske funktion og håndteringen af tag- og overfladevand, skal selskabet afholde de angivne omkostninger.

Det fremgår videre af den indsendte aftale, at selskabet skal afholde eventuelle omkostninger til ny filtermuld i regnbedene, når grænseværdierne for forurenede jord overskrides. Størrelsen af disse omkostninger fremgår ikke af det indsendte materiale, idet det fortsat er uvist, om der vil blive etableret regnbede.

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

#### *Samlet vurdering*

Det er Forsyningssekretariatets samlede vurdering, at det samlede budget for det alternative projekt opfylder betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen, idet selskabet har redegjort for omkostningsfordelingen efter bekendtgørelsens § 3 og 4, og idet de budgetterede omkostninger ud fra selskabets redegørelse vurderes at være nødvendige af hensyn til håndtering af tag- og overfladevand.

#### Projektbeskrivelse og overslag for sædvanlig afhjælpning

Det fremgår af det indsendte, at den billigst mulige sædvanlige afhjælpningsløsning med samme serviceniveau som det alternative projekt ville bestå i etablering af et overdækket, underjordisk jordbassin under Tåsinge Plads, som ville skulle aflaste det eksisterende kloaksystem ved at tilbageholde vandet fra området, indtil der er plads i systemet. Dette ville svare til tilbageholdelse af cirka 550 m<sup>3</sup> vand.



De samlede anlægsomkostninger til løsningen ville ifølge det indsendte udgøre 8.937.500 kr. og omfatte etablering af bassin, pumpestation, ledninger, brønde og reetablering af beplantningen på Tåsinge Plads samt projektering og uforudsete udgifter.

De årlige omkostninger til drift og vedligehold af løsningen ville udgøre cirka 48.000 kr.

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 redegørelse, hvorefter selskabet ud fra det langsigtede perspektiv for klimainvesteringer forventer en rentesats baseret på et lån med en lang løbetid. Den effektive lånerente forventes derfor at svare til 3,5 procent på et 30-årigt lån samt en garantiprovision på 0,5 procent om året, svarende til en forventet lånerente på i alt 4 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 – 458.257 kr., og at den årlige ækvivalente annuitet for det alternative klimaprojekt er – 238.874 kr. Se vedlagte EAA-beregning for Tåsinge Plads (**Bilag B**).

Det bemærkes, at der er forskel på selskabets og Forsyningssekretariatets EAA-beregning, idet selskabet har oprundet anlægsomkostningerne for den billigst mulige sædvanlige afhjælpningsløsning og har fordelt afdragene for betaling af anlægsomkostningerne over en periode på 26 år, i stedet for 25 år. Forskellen i beregningerne ændrer dog ikke på, at den årlige ækvivalente annuitet for det alternative klimaprojekt i begge tilfælde er højere end annuiteten for den sædvanlige afhjælpning.

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. Forskellen i beregningerne ændrer dog ikke på, at den årlige ækvivalente annuitet for det alternative klimaprojekt i begge tilfælde er højere end annuiteten for den sædvanlige afhjælpning.

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 beslutning af 18. marts 2013 fra Teknik- og Miljøforvaltningen i Københavns Kommune, hvoraf det fremgår, at kommunen anser projektet for hensigtsmæssigt og omkostningseffektivt.

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

#### Aftale mellem selskab og projektejer

Selskabet har fremsendt underskrevet kontrakt af 8. juli 2013 indgået mellem selskabet og Københavns Kommune, hvoraf projektbeskrivelsen og omkostningerne fremgår. Det fremgår videre, at anlægsomkostningerne af kommunen finansieres med en byggekredit i anlægsfasen, som ved anlægsafslutning omlægges til et fastforrentet 25-årigt annuitetslån. Lånet forventes optaget hos KommuneKredit med en rente på 3,62 procent.

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         | 239.721    | 40.000     |
| 2         | 239.721    | 40.800     |
| 3         | 239.721    | 41.616     |
| 4         | 239.721    | 42.448     |
| 5         | 239.721    | 43.297     |
| 6         | 239.721    | 44.163     |
| 7         | 239.721    | 45.046     |
| 8         | 239.721    | 45.947     |
| 9         | 239.721    | 46.866     |
| 10        | 239.721    | 47.804     |
| 11        | 239.721    | 48.760     |
| 12        | 239.721    | 110.685    |
| 13        | 239.721    | 50.730     |
| 14        | 239.721    | 51.744     |
| 15        | 239.721    | 52.779     |
| 16        | 239.721    | 53.835     |
| 17        | 239.721    | 54.911     |
| 18        | 239.721    | 56.010     |
| 19        | 239.721    | 57.130     |

|    |         |         |
|----|---------|---------|
| 20 | 239.721 | 58.272  |
| 21 | 239.721 | 59.438  |
| 22 | 239.721 | 134.924 |
| 23 | 239.721 | 61.839  |
| 24 | 239.721 | 63.076  |
| 25 | 239.721 | 64.337  |
| 26 |         | 65.624  |
| 27 |         | 66.937  |
| 28 |         | 68.275  |
| 29 |         | 69.641  |
| 30 |         | 71.034  |
| 31 |         | 72.454  |
| 32 |         | 164.472 |
| 33 |         | 75.382  |
| 34 |         | 76.889  |
| 35 |         | 78.427  |
| 36 |         | 79.996  |
| 37 |         | 81.595  |
| 38 |         | 83.227  |
| 39 |         | 84.892  |
| 40 |         | 86.590  |
| 41 |         | 88.322  |
| 42 |         | 200.490 |
| 43 |         | 91.890  |
| 44 |         | 93.728  |
| 45 |         | 95.602  |
| 46 |         | 97.514  |
| 47 |         | 99.464  |
| 48 |         | 101.454 |
| 49 |         | 103.483 |
| 50 |         | 105.552 |
| 51 |         | 107.664 |
| 52 |         | 244.396 |
| 53 |         | 112.013 |
| 54 |         | 114.253 |
| 55 |         | 116.538 |
| 56 |         | 118.869 |
| 57 |         | 121.247 |
| 58 |         | 123.672 |
| 59 |         | 126.145 |
| 60 |         | 128.668 |
| 61 |         | 131.241 |
| 62 |         | 297.918 |
| 63 |         | 136.543 |
| 64 |         | 139.274 |
| 65 |         | 142.060 |
| 66 |         | 144.901 |

|    |  |         |
|----|--|---------|
| 67 |  | 147.799 |
| 68 |  | 150.755 |
| 69 |  | 153.770 |
| 70 |  | 156.845 |
| 71 |  | 159.982 |
| 72 |  | 363.160 |
| 73 |  | 166.446 |
| 74 |  | 169.775 |
| 75 |  | 173.170 |

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 279.721 kr.

### **Projekt 3: Sankt Annæ Plads**

#### Projektbeskrivelse for det alternative projekt

Det fremgår af det indsendte, at projektet er beliggende i både vej og rekreativt område. Dette har selskabet dokumenteret i den indsendte ansøgning af 15. marts 2013 samt i notat af 15. april 2013, hvor det er oplyst, at selve Sankt Annæ Plads er udmatrikuleret til vejformål, mens det grønne område i midten af vejen administreres som rekreativt areal.

#### *Projektets formål*

Formålet med projektet er ifølge det indsendte, at Sankt Annæ Plads i København i fremtiden skal kunne aftage meget store og koncentrerede mængder skybrudsregn fra det topografiske opland og lede vandet videre til havnen. Formålet er således at skybrudssikre området. Formålet med projektet er videre, at Sankt Annæ Plads skal kunne håndtere en del af det lokale tag- og overfladevand, som kommer ved almindelig hverdagsregn.

Baggrunden for projektet er, at området er et af de lavest liggende dybdepunkter i indre by, hvorfor der i tilfælde af skybrud strømmer vand i gaderne mod Sankt Annæ Plads og forårsage oversvømmelser her.

Det fremgår af det indsendte, at det alternative projekt er en del af et samlet projekt om udvikling og planlægning af de byarkitektoniske, bylivsmæssige og trafikale forhold i Sankt Annæ området og ved Kvæsthusmolen samt skybrudssikring af området.

### *Projektets tiltag*

Projektet går efter det oplyste ud på at etablere tiltag, som skal sikre, at skybrudsvandet (og tag- og overfladevand) skal strømme på overfladen fra det topografiske opland ned til Sankt Annæ Plads. Herfra skal vandet ledes videre til en forsænkning i midten af vejen, hvor der etableres et grønt areal mellem trærækkerne. Fra det grønne areal skal vandet tømmes via et rør, som leder vandet ud til havnen.

På denne måde vil der blive etableret en skybrudsgade-løsning med et grønt forsækningsareal i midten mellem trærækker. Forsænkningen vil blive udført med en dybde på henholdsvis 16 cm og 32 cm i forhold til det eksisterende terræn på det grønne areal.

I forhold til projektets håndtering af almindelig hverdagsregn skal der etableres render på overfladerne, således at tag- og overfladevand fra tagene, der vender mod pladsen, kan optages her og ledes til havnen eller til opsamlingsstanke, hvor det kan genanvendes til vandkunst og plantevanding.

Det fremgår af det indsendte, at projektet er delt op på en sådan måde, at selskabet skal afholde en del af omkostningerne til de af projektet omfattede spildevandstekniske anlæg som egne planlagte investeringer, og en del af omkostningerne som medfinansiering efter reglerne i medfinansieringsbekendtgørelsen.

### *Serviceniveau og levetid*

Projektet er efter det oplyste et led i bestræbelserne på at opnå de mål, der fremgår af Københavns Kommunes skybrudsplan, hvor serviceniveauet er maksimalt 10 centimeter vand på terræn under en 100 års regnhændelse. Endvidere fremgår det, at dimensioneringen i projektet tager højde for, at regnhændelserne forventes at blive mere intense over de næste 100 år.

Selskabet oplyser videre, at projektet med dets frakobling af tag- og overfladevand lever op til Københavns Kommunes strategi om, at den generelle klimatilpasning i forhold til regnvandsafledningen skal foregå ved at frakoble mindst 30 procent af de befæstede arealer fra fællessystemet.

Projektet har en forventet levetid på 75 år.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at projektbeskrivelsen opfylder betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen, idet selskabet har beskrevet projektets formål, det konkrete tiltag, levetid og servicemål. Hertil er det Forsyningssekretariatets vurdering, at der dels er tale om anlægsaktiver, som selskabet sædvanligvis ikke kan anlægge, og der dels er tale om anlægsaktiver, som selskabet sædvanligvis kan anlægge.

### Budget for det alternative projekt

Den økonomiske ramme for det samlede projekt med byfornyelse og skybrudssikring/klimatilpasning forventes, ifølge den indsendte partnerskabsaftale, der er indgået mellem selskabet, Københavns Kommune og Sankt Annæ Selskabet A/S (under stiftelse), at udgøre cirka 118.700.000 kr.

Det fremgår af det indsendte, at selskabet ud af dette beløb, som et led i klimatilpasning af området, skal foretage planlagte investeringer i spildevandstekniske anlæg for omkostninger svarende til cirka 44.000.000 kr. Forsyningssekretariatet har gjort selskabet opmærksom på, at disse investeringer skal indberettes særskilt til Forsyningssekretariatet som enten planlagt eller gennemførte investeringer, afhængig af indberetningstidspunktet.

Det fremgår videre, at selskabet skal medfinansiere anlægsomkostninger til det alternative projekt svarende til cirka 2.472.427 kr. efter reglerne i medfinansieringsbekendtgørelsen.

### *Vedr. fordelingen af anlægsomkostningerne*

Selskabet har oplyst, at de samlede anlægsomkostninger til det alternative projekt budgetteres til at udgøre 2.472.427 kr. Omkostningerne fordeles sig efter det oplyste således:

| Anlægspost                  | Beløb i kr.      |
|-----------------------------|------------------|
| §3: Rekreativ magasinerings | 2.167.566        |
| §4: Justering af vejprofil  | 304.861          |
| <b>I alt</b>                | <b>2.472.427</b> |

Forsyningssekretariatet antager ud fra det oplyste, at posten med rekreativ magasinerings omfatter etablering af bassinerne i det grønne areal i midten af vejen, og at posten med justering af vejprofilen omfatter etablering af render på overflader

Selskabet har fordelt omkostningerne efter medfinansieringsbekendtgørelsens § 3 og § 4, idet en del af projektets håndtering af tag- og overfladevand sker i et udlagt rekreativt område, mens en andel del sker i vejen.

Dette medfører, at selskabet afholder henholdsvis alle meromkostninger og omkostninger, der er nødvendige af hensyn til projektets håndtering af tag- og overfladevand ud fra den del af projektet, der hører under henholdsvis § 3 og § 4. Selskabet har begrundet den valgte fordeling med, at selskabet afholder alle de anlægs- og driftsomkostninger, som har med projektets skybrudssikring at gøre.

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

#### *Vedr. fordelingen af driftsomkostningerne*

Det fremgår af det indsendte, at der forventes driftsomkostninger til genopretning og oprensning efter oversvømmelser. Der vil alene være tale om ekstraomkostninger vedrørende den forsænkede plads i det grønne område mellem trærækkerne i forbindelse med store regnhændelser. Omkostningerne hertil vil udgøre cirka 300.000 kr. hvert 10. år.

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

#### *Samlet vurdering*

Det er Forsyningssekretariatets samlede vurdering, at det samlede budget for det alternative projekt opfylder betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen, idet selskabet har redegjort for omkostningsfordelingen efter bekendtgørelsens § 3 og 4, og idet de budgetterede omkostninger ud fra selskabets redegørelse vurderes at være nødvendige af hensyn til håndtering af tag- og overfladevand.

#### Projektbeskrivelse og overslag for sædvanlig afhjælpning

Det fremgår af det indsendte, at den billigst mulige sædvanlige afhjælpningsløsning med samme serviceniveau som det alternative projekt ville bestå i etablering af følgende tiltag:

- Etablering af en stor ledning i Sankt Annæ Plads med tilslutninger for enden af hver sidegade til håndtering af skybrudsvand til havnen med tilhørende store riste i vejbanen.
- Separat regnvandsledning i sidegaderne mod skybrudsledningen i Sankt Annæ Plads.
- Omlægning af fremmede tværgående ledninger.
- Udløbsbygværk til havnen.

Omkostningerne hertil ville efter det oplyste være cirka 53.200.000 kr. i samlede anlægsomkostninger og 10.000 kr. i årlige driftsomkostninger til drift af og tilsyn med løsningen. Idet der i opgørelsen af de samlede anlægsomkostninger er indeholdt omkostninger til de planlagte investeringer i ledninger, som ikke er en del af det alternative projekt, skal disse omkostninger udtages af opgørelsen. Forsyningssekretariatet har derfor i telefonsamtale med selskabet den 9. september 2013 fået oplyst, at de samlede anlægsomkostninger til den billigst mulige sædvanlige løsning ville være 7.900.000 kr. (53.200.000 kr. – 42.800.000 kr. – 2.500.000 kr.)

Projektets levetid ville være 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 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 afhjælpning har selskabet indsendt en redegørelse, hvorefter selskabet ud fra det langsigtede perspektiv for klimainvesteringer forventer en rentesats baseret på et lån med en lang løbetid. Den effektive lånerente forventes derfor at svare til 3,5 procent på et 30-årigt lån samt en garantiprovision på 0,5 procent om året, svarende til en forventet lånerente på i alt 4 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 – 350.450 kr., og at den årlige ækvivalente annuitet for det alternative klimaprojekt er – 155.536 kr. Se vedlagte EAA-beregning for Sankt Annæ Plads (**Bilag C**).

Det bemærkes, at der er forskel på selskabets og Forsyningssekretariatets EAA-beregning. Denne skyldes selskabets korrigerede opgørelse af anlægsomkostningerne til den billigst mulige sædvanlige afhjælpningsløsning samt fejlagtige driftsomkostninger til det alternative projekt. Forskellen i beregningerne ændrer dog ikke på, at den årlige ækvivalente annuitet for det alternative klimaprojekt i begge tilfælde er højere end annuiteten for den sædvanlige afhjælpning.

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 brev af 15. marts 2013 fra Teknik- og Miljøforvaltningen i Københavns Kommune, hvoraf det fremgår, at kommunen anser projektet for hensigtsmæssigt og omkostningseffektivt.

Forsyningssekretariatet finder derfor, at betingelsen om den kommunale beslutning er opfyldt.

#### Aftale mellem selskab og projekter

Selskabet har fremsendt en underskrevet aftale af 20. juni 2013 indgået mellem selskabet og Københavns Kommune, hvoraf projektbeskrivelsen, omkostningsfordelingen og betalingen til projekter fremgår.



Selskabet har derudover fremsendt underskrevet partnerskabsaftale af 1. juli 2013 indgået mellem selskabet, Københavns Kommune og Sankt Annæ Selskabet A/S (under stiftelse)

Det fremgår af aftalen af 20. juni 2013, at kommunen finansierer investeringsomkostningerne til projektet ved optagelse af et lån med en rente på 3,62 pct. Lånet afdrages over 25 år. Det fremgår videre af aftalen og det i øvrige materiale, at selskabet først skal medfinansiere omkostninger til det alternative projekt fra 2015 og frem.

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         | 160.030    |            |
| 2         | 160.030    |            |
| 3         | 160.030    |            |
| 4         | 160.030    |            |
| 5         | 160.030    |            |
| 6         | 160.030    |            |
| 7         | 160.030    |            |
| 8         | 160.030    |            |
| 9         | 160.030    |            |
| 10        | 160.030    | 377.888    |
| 11        | 160.030    |            |
| 12        | 160.030    |            |
| 13        | 160.030    |            |
| 14        | 160.030    |            |
| 15        | 160.030    |            |
| 16        | 160.030    |            |
| 17        | 160.030    |            |
| 18        | 160.030    |            |
| 19        | 160.030    |            |
| 20        | 160.030    | 460.644    |
| 21        | 160.030    |            |
| 22        | 160.030    |            |
| 23        | 160.030    |            |
| 24        | 160.030    |            |
| 25        | 160.030    |            |
| 26        |            |            |
| 27        |            |            |
| 28        |            |            |
| 29        |            |            |
| 30        |            | 561.522    |
| 31        |            |            |

|    |  |           |
|----|--|-----------|
| 32 |  |           |
| 33 |  |           |
| 34 |  |           |
| 35 |  |           |
| 36 |  |           |
| 37 |  |           |
| 38 |  |           |
| 39 |  |           |
| 40 |  | 684.492   |
| 41 |  |           |
| 42 |  |           |
| 43 |  |           |
| 44 |  |           |
| 45 |  |           |
| 46 |  |           |
| 47 |  |           |
| 48 |  |           |
| 49 |  |           |
| 50 |  | 834.392   |
| 51 |  |           |
| 52 |  |           |
| 53 |  |           |
| 54 |  |           |
| 55 |  |           |
| 56 |  |           |
| 57 |  |           |
| 58 |  |           |
| 59 |  |           |
| 60 |  | 1.017.120 |
| 61 |  |           |
| 62 |  |           |
| 63 |  |           |
| 64 |  |           |
| 65 |  |           |
| 66 |  |           |
| 67 |  |           |
| 68 |  |           |
| 69 |  |           |
| 70 |  | 1.239.863 |
| 71 |  |           |
| 72 |  |           |
| 73 |  |           |
| 74 |  |           |
| 75 |  |           |

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

#### Andet

Det fremgår videre af aftalen og det i øvrige materiale, at selskabet først skal medfinansiere omkostninger til det alternative projekt fra 2015 og frem. På baggrund heraf vil der ikke blive tildelt tillæg til prisloftet for 2014.

#### Samlet vurdering

Det er Forsyningssekretariatets samlede vurdering, at selskabet opfylder betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen. Idet selskabet først skal afholde omkostninger til projektet i 2015 og frem, opnår selskabet imidlertid ikke tillæg i selskabets prisloft for 2014 for det fremsendte alternative projekt.

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

På baggrund af ovenstående modtager selskabet et samlet tillæg til prisloftet for 2014 på 583.287kr. (0 kr. 303.566 kr. + 279.721 kr.+ 0 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.

Det vil sige, at der i selskabets prisloft for 2014 foretages en korrektion for forskellen mellem selskabets budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2012, som blev anvendt ved fastsættelsen af tillægget for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i prisloftet for 2012, og

selskabets faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2012, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2012.

Selskabet fik i prisloftet for 2012 tillæg for budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål (DSS) på i alt 550.000 kr. Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2012 var på 518.124 kr.

Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således et fradrag på 31.876 kr. (550.000 kr. – 518.124 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.

Fradraget/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 ingen renteudgifter i prisloftåret 2014. Selskabet forventer ingen renteindtægter i 2014.

På baggrund af ovenstående fastsætter Forsyningssekretariatet selskabets nettofinansielle poster til 0 kr. (0 kr. – 0 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 -1.261.734 kr. Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets nettofinansielle poster i 2012 var på -765.404 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 496.330 kr. (-765.404 kr. – (-1.261.734) 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  | 92.668.405 kr.         |
| - heraf indregnet i prislofterne for 2012-2013                | -37.067.362 kr.        |
| <b>Endnu ikke indregnet over- eller underdækning</b>          | <b>55.601.043 kr.</b>  |
| Resterende indregningsperiode (fastsat i prisloftet for 2012) | 3 år                   |
| <b>Fradrag i prisloftet for 2014</b>                          | <b>-18.533.681 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, fratrullet
- 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):

| <b>Indtægtsramme 2012</b>                                                                                                    |              |             |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|------------------|
| Indtægtsramme i prisloft for 2012                                                                                            |              | 494.075.558 | kr.              |
| <b>Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer i 2012</b>                                                               |              |             |                  |
| Tillæg for historiske investeringer                                                                                          | 118.423.540  | kr.         |                  |
| Tillæg for gennemførte investeringer i 2010                                                                                  | 4.558.287    | kr.         |                  |
| Korrektion af tillæg for planlagte investeringer i 2010                                                                      | 1.657.587    | kr.         |                  |
| Tillæg for planlagte investeringer i 2011 og 2012                                                                            | 4.312.029    | kr.         |                  |
| Indtægter fra tilslutningsbidrag                                                                                             | 4.272.150    | kr.         |                  |
| Indtægter fra salg af anlægsaktiver                                                                                          | 0            | kr.         |                  |
| Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv.                                                                                         | 0            | kr.         |                  |
| Ekstraordinær effektiviseringsgevinst anvendt til investeringer                                                              | 0            | kr.         |                  |
| Udgifter til investeringer                                                                                                   | -121.019.774 | kr.         |                  |
| Ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt                                                                            | 12.203.819   | kr.         | -12.203.819 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                        | 528.814.758  | 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                                                                                  | 528.814.758  | kr.         | -528.814.758 kr. |
| <b>Samlet opgørelse vedrørende overholdelse af prisloftet for 2012</b>                                                       |              |             |                  |
| Beløb til indregning i prisloftet for 2014 i alt                                                                             |              |             | -46.943.019 kr.  |

På baggrund af denne opgørelse fastsættes et fradrag i selskabets prisloft for 2014 på i alt 46.943.019 kr.

Selskabets fradrag i prisloftet for 2014 skyldes, at selskabet har haft højere indtægter fra de primære aktiviteter mv. end fastsat i prisloftet for 2012.

Selskabet har oplyst, at der er opnået en ekstraordinær effektiviseringsgevinst på 15.076.938 kr. i 2012. Gevinsten er ikke anvendt og vil blive overført til anvendelse i efterfølgende år.

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 38.019.010 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 29.334.581 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, fratrullet 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 fratrullet 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, eksklusive 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.

Bilag 1. HOFOR Spildevand København

|                       | Bassiner                  |                | Hovedledninger            |                 |              |                 |                   |            |               |             |              |                                  |                                    |               |               |                                      |
|-----------------------|---------------------------|----------------|---------------------------|-----------------|--------------|-----------------|-------------------|------------|---------------|-------------|--------------|----------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|                       | Gåsebækrenden og Engbølle | Rodzoneantæget | BassinL - Engbølle        | HL Ø3000 x 2100 | HL Lørgårvej | HL Ø2500 x 1850 | HL Ø2400/1400/900 | Bygværk    | Bygværk       | Bygværk     | HL Ø200x1255 | Bygværk - Lyngbyvej - Strømsøvej | Flere HL - Sommerstedsgade, Sønder | Bassin Højbro | HL Ø2275x2275 | Hjl 2250b - Njalsgade 144 - Ørestads |
|                       | Kanal +                   | get            | Sundholmsvej + Gåsebækken | - Ettham        | inkl. Kammer | - Sydhamsgade   | HL Lyngbyvej      | Chr. Bygge | Ørnehøj - Nr. | avrigsgade, | Gåsværk      | Strømsøvej                       | ade, Sønder                        | Stranden      | mm -          | Ørestads                             |
| 2014                  | 6.565.343                 | 281.372        | 3.000.131                 | 1.800.079       | 600.026      | 720.031         | 720.031           | 360.016    | 1.000.044     | 600.026     | 200.009      | 200.009                          | 450.020                            | 180.008       | 300.013       | 600.026                              |
| 2015                  | 596.849                   | 25.579         | 600.026                   | 360.016         | 120.005      | 288.013         | 288.013           | 360.016    | 1.000.044     | 600.026     | 200.009      | 200.009                          | 450.020                            | 180.008       | 300.013       | 600.026                              |
| 2016                  | 596.849                   | 25.579         | 600.026                   | 360.016         | 120.005      | 288.013         | 288.013           | 360.016    | 1.000.044     | 600.026     | 200.009      | 200.009                          | 450.020                            | 180.008       | 300.013       | 600.026                              |
| 2017                  | 596.849                   | 25.579         | 600.026                   | 360.016         | 120.005      | 288.013         | 288.013           | 360.016    | 1.000.044     | 600.026     | 200.009      | 200.009                          | 450.020                            | 180.008       | 300.013       | 600.026                              |
| 2018                  | 596.849                   | 25.579         | 600.026                   | 360.016         | 120.005      | 288.013         | 288.013           | 360.016    | 1.000.044     | 600.026     | 200.009      | 200.009                          | 450.020                            | 180.008       | 300.013       | 600.026                              |
| 2019                  | 596.849                   | 25.579         | 600.026                   | 360.016         | 120.005      | 288.013         | 288.013           | 360.016    | 1.000.044     | 600.026     | 200.009      | 200.009                          | 450.020                            | 180.008       | 300.013       | 600.026                              |
| 2020                  | 596.849                   | 25.579         | 600.026                   | 360.016         | 120.005      | 288.013         | 288.013           | 360.016    | 1.000.044     | 600.026     | 200.009      | 200.009                          | 450.020                            | 180.008       | 300.013       | 600.026                              |
| 2021                  | 596.849                   | 25.579         | 600.026                   | 360.016         | 120.005      | 288.013         | 288.013           | 360.016    | 1.000.044     | 600.026     | 200.009      | 200.009                          | 450.020                            | 180.008       | 300.013       | 600.026                              |
| 2022                  | 596.849                   | 25.579         | 600.026                   | 360.016         | 120.005      | 288.013         | 288.013           | 360.016    | 1.000.044     | 600.026     | 200.009      | 200.009                          | 450.020                            | 180.008       | 300.013       | 600.026                              |
| 2023                  | 596.849                   | 25.579         | 600.026                   | 360.016         | 120.005      | 288.013         | 288.013           | 360.016    | 1.000.044     | 600.026     | 200.009      | 200.009                          | 450.020                            | 180.008       | 300.013       | 600.026                              |
| 2024                  | 596.849                   | 25.579         | 600.026                   | 360.016         | 120.005      | 288.013         | 288.013           | 360.016    | 1.000.044     | 600.026     | 200.009      | 200.009                          | 450.020                            | 180.008       | 300.013       | 600.026                              |
| 2025                  | 596.849                   | 25.579         | 600.026                   | 360.016         | 120.005      | 288.013         | 288.013           | 360.016    | 1.000.044     | 600.026     | 200.009      | 200.009                          | 450.020                            | 180.008       | 300.013       | 600.026                              |
| Slammængde (t)        | 3.500                     | 150            | 2.500                     | 1.500           | 500          | 1.200           | 1.200             | 600        | 2.500         | 1.500       | 500          | 500                              | 1.500                              | 600           | 1.000         | 2.000                                |
| Omkostning kr. pr. t. | 1.876                     | 1.876          | 1.200                     | 1.200           | 1.200        | 1.200           | 1.200             | 1.200      | 1.200         | 1.200       | 1.200        | 1.200                            | 1.200                              | 1.200         | 1.200         | 1.200                                |
| Omkostning i kr.      | 6.565.343                 | 281.372        | 3.000.131                 | 1.800.079       | 600.026      | 1.440.063       | 1.440.063         | 720.031    | 3.000.131     | 1.800.079   | 600.026      | 600.026                          | 1.800.079                          | 720.031       | 1.200.052     | 2.400.105                            |
| Oprensningsår         | 2014                      | 2014           | 2014                      | 2014            | 2014         | 2015            | 2015              | 2015       | 2016          | 2016        | 2016         | 2016                             | 2017                               | 2017          | 2017          | 2017                                 |
| Interval (år)         | 11                        | 11             | 5                         | 5               | 5            | 5               | 5                 | 4          | 5             | 5           | 5            | 5                                | 5                                  | 5             | 5             | 5                                    |