

Lyngby-Taarbæk Spildevand A/S
Att.: Dorte Kruchov Stausholm
Hjortekærbacken 12
2800 Lyngby

Den 19. december 2013
Sag nr. 13/04795

Afgørelse om prisloft for 2014

Indledning

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

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

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

Afgørelse

Forsyningssekretariatet har truffet afgørelse om prisloftet for Lyngby-Taarbæk Spildevand A/S gældende for 2014.

Prisloftet fastsættes til 25,96 kr. pr. m³.

Prisloftet er opgjort inklusive afgifter, men eksklusive moms.

Afgørelsen er truffet i medfør af vandsektorlovens § 6, stk. 2, hvorefter Forsyningssekretariatet fastsætter prislofter for vand- og 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

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

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

Udkastet til afgørelsen blev oprindeligt sendt i høring den 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. Forsyningssekretariatet henviser til selskabets afgørelse om det nye korrigerede prisloft for 2012 for bemærkninger hertil.

Eventuelle andre ændringer er alene af sproglig/grammatisk karakter eller uddybende i forhold til det allerede angivne.

Begrundelse

Forsyningssekretariatet vurderer, at det på baggrund af de foreliggende oplysninger er muligt at træffe afgørelse om selskabets prisloft gældende for 2014.

Selskabets prisloft for 2014 er beregnet i følgende tabel:

Driftsomkostninger			
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013	22.596.951 kr.		
Bortfald af væsentlige omkostninger	0 kr.		
Korrektion for prisudvikling	338.954 kr.		
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0 kr.		
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-1.129.848 kr.		
Driftsomkostninger i alt	21.806.057 kr.	21.806.057	kr.
Investeringer			
Tillæg for historiske investeringer	18.193.482 kr.		
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2012	2.075.207 kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2012	1.551.340 kr.		
Tillæg for planlagte investeringer i 2013 og 2014	3.230.379 kr.		
Investeringstillæg i alt*	25.050.408 kr.	25.050.408	kr.
Øvrige omkostninger mv.			
Tillæg for 1:1 omkostninger i 2014	28.635.800 kr.		
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	79.500 kr.		
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2012	9.614.223 kr.		
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014	0 kr.		
Tillæg for omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter	4.103.366 kr.		
Korrektion ift. faktiske driftsomk. til miljø- og servicemål 2012	0 kr.		
Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2014	2.699.500 kr.		
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2012	-656.864 kr.		
Øvrige udgifter mv. i alt	44.475.525 kr.	44.475.525	kr.
Historisk over- eller underdækning			
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	-7.795.733 kr.	-7.795.733	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme			
Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2012	-13.515.634 kr.	-13.515.634	kr.
Samlede prisloft			
Indtægtsramme i 2014		70.020.623	kr.
Debiteret vandmængde 2012		2.697.648	m ³
Prisloft 2014		25,96 kr. pr. m ³	

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

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

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

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

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

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

Driftsomkostninger

Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013

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

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

De korrigerede driftsomkostninger for prisloftet for 2013 opgøres således til:

Selskabets korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013		
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012	23.034.608	kr.
Prisfremskrivning 3,1 pct.	714.073	kr.
Generelt effektiviseringskrav 0 pct.	0	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.151.730	kr.
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013	22.596.951	kr.

Bortfald af væsentlige omkostninger

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

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

Korrektion for prisudvikling

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

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

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

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

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

Opgørelse af prisindeks

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

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

Den samlede korrektion for prisudviklingen kan således opgøres til 338.954 kr., svarende til 1,5 pct. af 22.596.951 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan således opgøres til 22.935.905 kr. (1,015* 22.596.951 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 12.876.427 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 produktivtetsudvikling 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.

Produktivtetsudviklingen 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 produktivtetsudviklingen 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 produktivtetsudviklingen i den nuværende senest tilgængelige 10-årige periode.

Den gennemsnitlige produktivtetsudvikling fremgår af nedenstående tabel.

Opgørelse af den gennemsnitlige produktivitetsudvikling

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

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

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

Det generelle effektiviseringskrav bortfalder derfor i prisloftet for 2014.

Korrektion for individuelt effektiviseringskrav

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

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

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

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

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

Særlige forhold

Selskabet har angivet følgende særlige forhold, som er behandlet i det nedenstående:

- Filtrationsledninger
- Beliggenhed i hovedstanden
- Tæthedskorrektion

Filtrationsledninger

Selskabet angiver, at selskabets forsyningsområde er delvist kloakeret med filtrationsledninger, som er dyrere i drift, da disse skal suges og renses for rødder. Selskabet oplyser, at ledningerne blev etableret i perioden 1940-1950 for at optimere driften på en miljøhensigtsmæssig måde. Dette medfører, at brøndene jævnligt skal suges og renses. Selskabet har i alt 20,84 kilometer filtrationsledning ud af dets totale net på 463,9 kilometer ledningsnet.

Selskabet angiver, at det har meromkostninger på 360.005 kr. fordelt på 320.375 kr. til mandetimer og 39.630 kr. til bogførte eksterne omkostninger.

Forsyningssekretariatet bemærker, at oprensning af sand- og oliefang er en normal del af det at drive en spildevandsforsyning. Det er Forsyningssekretariatets opfattelse, at selskabet har en ekstra aktivitet som følge af selskabets filtrationsledninger, da disse tillader vand at sive ud gradvist. Dette medfører, at fremmedelelementer har nemmere ved at trænge ind i ledningerne.

Det er på baggrund af den indsendte dokumentation Forsyningssekretariatets opfattelse, at der ved normale ledninger bruges 14,33 timer og at filtrationsledningerne kræver 2,5 timer ud over det normale. Selskabet angiver, at det bruger 429 kr. per mandetime per kilometer filtrationsledninger. Forsyningssekretariatet vurderer, at meromkostningen som følge af filtrationsledningerne er 22.351 kr. (2,5 timer * 429 kr. * 20,84 km.).

Forsyningssekretariatet vurderer, at selskabet har redegjort for og dokumenteret de ekstra omkostninger, som selskabet har som følge af det særlige forhold, hvorfor netvolumenmålet er blevet øget med 22.351 kr.

Beliggenhed i hovedstadsområdet

Selskabet oplyser, at det har højere omkostninger til løn og el, da selskabet er placeret i hovedstadsområdet. Selskabet anfører, at det ikke i tilstrækkelig grad bliver kompenseret i benchmarkingmodellen.

Forsyningssekretariatet har udarbejdet en undersøgelse, som peger på, at selskaberne i hovedstadsområdet generelt har højere potentialer end resten af landet, jf. bilag 1 til *Resultatorienteret Benchmarking 2014*. Forsyningssekretariatets undersøgelse er ikke nødvendigvis et tegn på, at beliggenheden i hovedstadsområdet for det enkelte selskab er forbundet

med et særligt forhold. Undersøgelsen siger med andre ord ikke noget om effektiviteten af det enkelte selskab.

Selskabet oplyser, at det har højere lønomkostninger for 702.339 kr. og højere el-omkostninger for 4.993 kr.

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabet har indsendt dokumentation på, at selskabet faktisk ligger i et område, som har lavere lønomkostninger end gennemsnittet. Forsyningssekretariatet kan på den baggrund ikke tildele selskabet et tillæg til netvolumenmålet.

Herudover bemærker Forsyningssekretariatet, at selskaberne har mulighed for at påvirke de samlede lønomkostninger, idet de 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.

For så vidt angår el-omkostningerne bemærker Forsyningssekretariatet, at de indsendte oplysninger ikke er fyldestgørende i forhold til at give et retvisende billede af selskabets reelle el-omkostninger. Selskabet har indsendt en opgørelse over spotprisen i Danmark for 2012. Selskabet informerer ikke om, hvilken kontrakt det har i forhold til afregningen af el. Det er eksempelvis afgørende, hvorvidt selskabet betaler en fast eller variabel pris.

Forsyningssekretariatet bemærker, at spotprisen på elektricitet blot udgør en del af de samlede omkostninger til elektricitet. Dertil kommer blandt andet lokale nettariffer, abonnement, regional transmission og net- og systemtariffer. Det er den samlede elpris eksklusive moms, som selskabet bør tage udgangspunkt i, i stedet for kun at basere sin analyse på spotprisen.

Forsyningssekretariatet vurderer på baggrund af ovenstående, at løn- og elomkostninger ikke er et særligt forhold.

Høringssvar

Selskabet fastholder i dets høringssvar af den 25. september 2013, at det har højere lønomkostninger grundet beliggenhed i hovedstadsområdet.

Forsyningssekretariatet bemærker indledningsvist, at selskabet skal redegøre for rammebetingelsen samt den afledte aktivitet, for at Forsyningssekretariatet kan vurdere, om forholdet er særligt.²

Prisniveauet på løn udgør i sig selv ikke et særligt forhold.

² ”Vejledning til ansøgning om særlige forhold til Benchmarking i Prisloft for 2014”, kan findes på: <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2014>

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 zoneinddelingen³. Dette bemærker Konkurrenceankenævnet ligeledes i kendelsen af den 19. september 2013 i sag nr. VFL-2-2013 side 51.

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 tæthedsmål for, jf. bilag 3 til Resultatorienteret Benchmarking 2014⁴. Tæthedsmålet er antal målere per meter spildevandsledning.

Tæthedsmålet benyttes i beregningen af det tæthedskorrigerede netvolumenmål, hvorfor det har en betydning for benchmarkingen af selskaberne, jf. bilag 4 til Hovedpapiret for benchmarking 2013⁵. Tæthedskorrekturen forøger selskabets netvolumenmål, hvilket kan reducere effektiviseringspotentialiet.

Forsyningssekretariatet er blevet gjort opmærksomt på, at det anvendte tæthedsmål for nogle selskaber kan være opgjort forkert. Det skyldes, at nogle selskaber har separatkloakeret 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 separatkloakeret 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 mel-

³ ”Udkast til Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – Fastsættelse af individuelle effektiviseringskrav for prisloftet 2014”, afsnit 2.1 ”Beregning af effektiviseringspotentialiet”, kan findes på:
<http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2014>

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

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

lem 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:

$$\text{Tillæg} = ((\text{Nyt tæthedsmål} - \text{oprindeligt tæthedsmål}) / \text{oprindeligt tæthedsmål}) * (\text{tæthedskorrigeret netvolumenmål} - \text{netvolumenmål})$$

Selskabets tillæg udgør på den baggrund 916.445 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 fordyrende forhold, der ikke tages tilstrækkelig højde for i benchmarkmodellen.

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

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

Samlet vurdering af særlige forhold

På baggrund af ovenstående øges selskabets netvolumenmål samlet set med 938.796 kr.

Sammensætning af costdrivere

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

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

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

Selskabet kan se en oversigt over selskabernes sammensætning af cost-driverne i bilag 3 til modellen.

Udsving på signifikante costdriverne

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 effektiviseringspotentiale. For at tage hensyn hertil har Forsyningssekretariatet taget udgangspunkt i selskabets konkrete afvigelse for de omfattede cost-driverne og efterfølgende korregeret selskabets effektiviseringspotentiale i henhold til dette.

Selskabets korrigerede effektiviseringspotentiale er derfor fratrasket 8,63 (38,8 pct.*0,2782*0,80) procentpoint, som beskrevet i bilag 3. Selskabets korrigerede effektiviseringspotentiale udgør derfor 22,43 pct. (31,06 pct. – 8,63 pct.).

Samlet vurdering af individuelt effektiviseringskrav

Selskabets angivelser af særlige forhold vedrørende *Filtrationsledninger* samt selskabets indberetning vedrørende *tæthedskorrektion* har givet anledning til at ændre opgørelsen af selskabets effektiviseringspotentiale, som beskrevet i ovenstående. Selskabets sammensætning af costdriverne har givet anledning til, at selskabets korrigerede effektiviseringspotentiale reduceres til 22,43 pct. Fastsættelsen af effektiviseringskravet for selskabet bliver derfor $22,43/4 = 5,61$ pct. Dette betyder, at selskabet stadig får et max-krav på 5 pct., jf. *Resultatorienteret Benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne - 2014*.

Det er i benchmarkingen identificeret, at selskabet har et effektiviseringspotentiale på 5.067.376 kr. jf. bilag 9 til modellen. Det betyder, at hvis selskabet havde været blandt de mest effektive selskaber, ville selskabets indtægtsramme kunne reduceres med dette beløb.

Selskabets individuelle effektiviseringskrav fastsættes på baggrund af ovenstående effektiviseringspotentiale. Selskabets individuelle effektiviseringskrav er fastsat til 1.129.848 kr., jf. bilag 9 til modellen.

Investeringer

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

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

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

Tillæg for historiske investeringer

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for historiske investeringer på baggrund af værdiansættelsen i den reguleringsmæssige åbningsbalance pr. 1. januar 2010, som blev udarbejdet i forbindelse med fastsættelsen af prislofterne for 2011. Værdiansættelsen blev foretaget ud fra standardpriser og standardlevetider, som fremgår af pris- og levetidskataloget, jf. prisloftbekendtgørelsens bilag 1.

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

Værdien af de materielle anlægsaktiver pr. 1. januar 2010 udgør 603.739.262 kr. De årlige standardafskrivninger på de materielle anlægsaktiver (på værdien 603.739.262 kr.) udgør ifølge pris- og levetidskataloget 18.193.482 kr.

Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund, og selskabet opnår således et tillæg for historiske investeringer på 18.193.482 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 687.997 kr.

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

Lyngby-Taarbæk Spildevand A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	75	308.956	4.119
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	75	1.010.621	13.475
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	75	152.028	2.027
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	75	718.733	9.583
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	75	1.512.172	20.162
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	75	1.368.055	18.241
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	75	14.500	193
Ø 1000 mm < Ledningsnet = Ø 1200 mm	2012	75	1.240.081	16.534
Brønde	2012	75	583.568	7.781
Ø 500 mm < Ledningsnet = Ø 800 mm	2012	75	1.378.026	18.374
Pumpestationer i underjordiske bygværker (	2012	10	186.523	18.652
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	75	247.754	3.303
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	75	143.770	1.917
Ø 200 mm < Ledningsnet =	2012	75		24.728

Ø 500 mm			1.854.606	
Ledningsnet = Ø 200 mm	2012	75	55.135	735
Ø 1000 mm < Ledningsnet = Ø 1200 mm	2012	75	4.626.109	61.681
Brønde	2012	75	1.156.527	15.420
Forsinkelsesbassiner, luk- kede med automatisk rens- ning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m3) - SRO	2012	10	145.072	14.507
Forsinkelsesbassiner, luk- kede med automatisk rens- ning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m3) - Mek/EL	2012	20	217.609	10.880
Forsinkelsesbassiner, luk- kede med automatisk rens- ning og SRO Miljøklasse A (1.000-3.000 m3) - SRO	2012	10	297.927	29.793
Forsinkelsesbassiner, luk- kede med automatisk rens- ning og SRO Miljøklasse A (1.000-3.000 m3) - Mek/EL	2012	20	2.830.305	141.515
Forsinkelsesbassiner, luk- kede med automatisk rens- ning og SRO Miljøklasse A (1.000-3.000 m3) - Kon- struktioner	2012	75	11.768.109	156.908
Forsinkelsesbassiner, luk- kede med automatisk rens- ning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m3) - Mek/EL	2012	20	74.010	3.701
Forsinkelsesbassiner, luk- kede med automatisk rens- ning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m3) - SRO	2012	10	74.010	7.401
Forsinkelsesbassiner, luk- kede med automatisk rens- ning og SRO Miljøklasse A (1.000-3.000 m3) - SRO	2012	10	349.650	34.965
Forsinkelsesbassiner, luk- kede med automatisk rens- ning og SRO Miljøklasse A (1.000-3.000 m3) - Mek/EL	2012	20	2.797.203	139.860
Forsinkelsesbassiner, luk- kede med automatisk rens- ning og SRO Miljøklasse A (1.000-3.000 m3) - Kon- struktioner	2012	75	14.335.665	191.142
Køretøjer, store lastvogne (> 3.500 kg.)	2012	5	1.608.800	321.760
Strømpeføring Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	50	749.084	14.982
Strømpeføring Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	50	440.489	8.810
Strømpeføring = Ø 200 mm	2012	50	700.090	14.002
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2012	50	767.635	15.353

Stativ og jernplader	2012	5	45.010	9.002
Vejafspæring	2012	5	75.206	15.041
Højtryksrenser	2012	5	12.595	2.519
Dæksel	2012	50	19.962	399
Nedbørsstation	2012	10	31.447	3.145
Rotordyse	2012	5	17.080	3.416
Vandtæt dør	2012	50	82.365	1.647
Vandtæt dørkarm	2012	20	47.160	2.358
Tæt dæksel med lås	2012	20	67.440	3.372
Flydende karm	2012	20	76.104	3.805
I alt			1.387.211	

Forsyningssekretariatet har, på basis af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2012 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 27. juni 2013, vurderet de indberettede gennemførte investeringer i 2012 som tillægsberettigede. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer baseret på standardlevetider i 2012 på 1.387.211 kr.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010, 2011 og 2012 baseret på standardlevetider udgør [272.349 + 415.648 + 1.387.211 kr.]. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer i prisloftet for 2014 på 2.075.207 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 569.980 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2013 et tillæg for planlagte investeringer i 2012 på i alt 653.102 kr.

Det fremgår i afsnittet ovenfor, at selskabets afskrivninger på gennemførte investeringer i 2012 er på 1.387.211 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 1.551.340 kr. (1.387.211 kr. – 569.980 kr. + 1.387.211 kr. – 653.102 kr.)

Tillæg for planlagte investeringer i 2013 og 2014

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for de planlagte investeringer på baggrund af de oplysninger, som vandselskaberne har indberettet for prisloftåret og året forud for prisloftåret, jf. prisloftbekendtgørelsens § 10, stk. 1 og 3. Tillægget for de planlagte investeringer udgør i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 10, stk. 2, den budgetterede værdi af de fremtidige årlige lineære afskrivninger af de planlagte investeringer baseret på standardlevetider. Disse standardlevetider er baseret på de i pris- og levetidskataloget angivne standardlevetider.

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

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

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

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

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

Lyngby-Taarbæk Spildevand A/S				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
Brønde	2013	75	4.531.678	60.422
Stik	2013	75	1.132.920	15.106
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2013	75	5.664.598	75.528
Ø 500 mm < Ledningsnet = Ø 800 mm	2013	75	760.444	10.139
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m3) - Konstruktioner	2013	75	9.744.671	129.929
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m3) - Mek/EL	2013	20	1.624.112	81.206
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m3) - SRO	2013	10	1.624.112	162.411
Pumpeinstallation Miljøklasse A (100-300 l/s) - Mek/EL	2013	20	1.624.112	81.206
Pumpeinstallation Miljøklasse A (100-300 l/s) - SRO	2013	10	812.056	81.206
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2013	75	812.056	10.827
Ø 1000 mm < Ledningsnet = Ø 1200 mm	2013	75	10.155.720	135.410
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2013	75	3.385.240	45.137
Ledningsnet = Ø 200 mm	2013	75	1.523.358	20.311
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Konstruktioner	2013	50	846.310	16.926
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Mek/EL	2013	20	507.786	25.389
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), SRO	2013	10	507.786	50.779
Installationer "ingen eller faste riste" (mindre end 7 m2)	2013	20	700.000	35.000
Strømføring = Ø 200 mm	2013	50	574.890	11.498
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m3) - Konstruktioner	2013	75	20.205.517	269.407
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m3) - Mek/EL	2013	20	1.262.845	63.142

Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m3) - SRO	2013	10	1.262.845	126.285
Pumpeinstallation Miljøklasse A (100-300 l/s) - Mek/EL	2013	20	1.010.276	50.514
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2013	75	1.010.276	13.470
Ledningsnet = Ø 200 mm	2013	75	505.138	6.735
Brønde	2013	75	300.000	4.000
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2013	75	1.010.656	13.475
Ø 1000 mm < Ledningsnet = Ø 1200 mm	2013	75	3.998.241	53.310
Ledningsnet = Ø 200 mm	2013	75	254.026	3.387
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Konstruktioner	2013	50	63.507	1.270
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Mek/EL	2013	20	63.507	3.175
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2013	75	2.170.000	28.933
Brønde	2013	75	930.000	12.400
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2013	75	814.212	10.856
Strømpeforing Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2013	50	2.851.500	57.030
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2013	75	2.851.500	38.020
Ledningsnet = Ø 200 mm	2013	75	1.960.000	26.133
Brønde	2013	75	840.000	11.200
Strømpeforing Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2013	50	738.484	14.770
Strømpeforing Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2013	50	72.000	1.440
Strømpeforing Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2013	50	257.677	5.154
Strømpeforing Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2013	50	741.000	14.820
Strømpeforing Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2013	50	118.000	2.360
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2014	75	4.415.037	58.867
Strømpeforing Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2014	50	7.310.000	146.200
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2014	75	7.310.000	97.467
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2014	75	380.000	5.067
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2014	75	3.384.000	45.120
Ledningsnet = Ø 200 mm	2014	75		

			564.000	7.520
Jordbassin Klasse B	2014	50	1.692.000	33.840
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2014	75	748.520	9.980
Brønde	2014	75	748.520	9.980
Jordbassin Klasse B	2014	50	3.005.000	60.100
Ø 500 mm < Ledningsnet = Ø 800 mm	2014	75	12.600.000	168.000
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2014	75	5.400.000	72.000
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2014	75	7.004.220	93.390
Ø 500 mm < Ledningsnet = Ø 800 mm	2014	75	2.001.206	26.683
Jordbassin Klasse A	2014	50	1.000.603	20.012
Brønde	2014	75	200.000	2.667
Stik	2014	75	50.000	667
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2014	75	250.000	3.333
Installationer "ingen eller faste riste" (mindre end 7 m ²)	2014	20	500.000	25.000
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m ³) - SRO	2014	75	400.000	5.333
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m ³) - SRO	2014	20	25.000	1.250
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m ³) - SRO	2014	10	25.000	2.500
Pumpeinstallation Miljøklasse A (100-300 l/s) - Mek/EL	2014	20	20.000	1.000
Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2014	75	20.000	267
Ledningsnet ≤ Ø 200 mm	2014	75	10.000	133
Strømpeføring Ø 200 mm < Ledningsnet = Ø 500 mm	2014	50	15.200.000	304.000
Ledningsnet > Ø 1600 mm (rørbassiner og transportledninger)	2014	75	11.271.600	150.288
I alt			3.230.379	

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 sel-

skabet et tillæg for planlagte investeringer på 3.230.379 kr. svarende til summen af standardafskrivningerne i 2014 på de planlagte investeringer i årene 2013 samt 2014.

Øvrige udgifter mv.

Tillæg for 1:1 omkostninger i 2014

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

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

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

Selskabet har indberettet følgende som 1:1 omkostninger:

- Betaling til Forsyningssekretariatet: 32.000 kr.
- Ejendomsskatter: 546.000 kr.
- Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet selskab: 28.056.800 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 er efterfølgende oplyst, at det drejer sig om rensning af spildevand købt hos Mølleåværket A/S, Nordvand og Lynettefællesskabet, som alle 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 28.635.800 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: 58.000 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 21.500 kr.

Det samlede tillæg for disse omkostninger er derfor på 79.500 kr.

Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2012

Forsyningssekretariatet foretager årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede forventede 1:1 omkostninger og faktiske beløb i henhold til reguleringsregnskabet for prisloftsåret for det år, der ligger to år forud for prisloftsåret, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

Det vil sige, at der i selskabets prisloft for 2014 foretages en korrektion for forskellen mellem selskabets budgetterede 1:1 omkostninger i 2012, som blev anvendt ved fastsættelsen af tillægget for 1:1 omkostninger i det korrigerede prisloft for 2012, og selskabets faktiske 1:1 omkostninger i 2012, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2012.

Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets 1:1 omkostninger i 2012 var på 39.858.941 kr. Selskabet fik i det korrigerede prisloft for 2012 tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger på i alt 30.244.718 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 9.614.223 kr. (39.858.941 kr. – 30.244.718 kr.).

Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014

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

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

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

Tillæg for omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter

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

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

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

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

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

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

Selskabet har oprindeligt indberettet omkostninger til medfinansiering af 4 klimatilpasningsprojekter i 2014, men har i mail af 29. juli 2013 tilbagetrækket 1 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: Agervang
- Projekt 2: Bondebyen
- Projekt 3: Sorgenfrigård Nord

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

Projekt 1: Agervang

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 et LAR-projekt beliggende i vej. Dette har selskabet dokumenteret i den indsendte rapport af 5. juli 2013, hvor projektets placering er illustreret i bilag 1A. Projektet er indgået mellem selskabet og Lyngby Boligselskab, der er projektejer.

Formål

Formålet med projektet er ifølge det indsendte at håndtere tag- og overfladevand ved lokal nedsivning i boligselskabets afdeling, Fortunen, som ligger på vejene Agervang og Kornager i Lyngby.

Dette vil medvirke til en reduktion af belastningen på afløbssystemet i Lyngby centrum, hvor der er store kapacitetsproblemer.

Tiltag, levetid og serviceniveau

Projektet består i håndtering af tag- og overfladevand på overfladen, hvilket skal opnås ved, at den eksisterende fælleskloak renoveres ved strømpeforing, ved at separere regnvand samt ved at etablere render til håndtering af regnvand på terræn frem for en separat kloak. Det afkoblede regnvand skal fremover afledes til Ermelundskilen. Ovenstående skal ske ved følgende tiltag:

1) Afledning af regnvand på stikveje langs rækkehusene:

Længst fra facaderne på stikvejene skal der etableres render, som transporterer tag- og overfladevandet fra tagrender og vejbelægning ud til

Agervang, og for nogle stikvejes vedkommende direkte til Ermelundskilen. Kloaksystemet i stikvejene er privat og tilhører boligforeningen.

2) *Afledning af regnvand på hovedvejene (Agervang/Kornager):*

I Agervang og Kornager etableres en samlerende, der skal modtage tag- og overfladevandet fra stikvejene og lede dette ud i Ermelundskilen via tre udløb.

3) *Afledning til private haver:*

Fra husenes sydvendte tagflader ledes regnen ud i haverne. Tag- og overfladevandet kan her håndteres helt simpelt ved nedsivning i græsplænerne, da plænerne hælder bort fra husene.

4) *Afledning og (nedsivning) i grønne samlegrøfter:*

Fra stikvejen i den østlige del af bebyggelsen samt fra de tre hovedudløb på sydsiden af bebyggelsen afledes tag- og overfladevandet til Ermelundskilen. Her skal en grøn grøft opsamle det afstrømmende tag- og overfladevand og aflede det til et forsinkelsesanlæg med afløb til Ermelundskilen og senere til Fæstningskanalen, når denne etableres. Den opgravede jord fra grøfterne indbygges helt lokalt i landskabet langs grøften.

Serviceniveauet for det samlede projekt er en 5 års regnhændelse,, idet dog regnvandshåndteringen på terræn kan opfylde serviceniveau op til T=20. Projektet har efter det oplyste en levetid på 50 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.

Vedr. fordelingen af anlægsomkostninger

Selskabet har oplyst, at de samlede anlægsomkostninger budgetteres til at udgøre 11.768.760 kr. Disse omkostninger fordeler sig således på de forskellige funktioner:

Anlægspost	Pris i kr.
Boligselskabet afholder:	
Vandreder i stikveje	366.500
Anlæg i have 3 meter	33.840
Ny belægning på stikvej	1.405.000
Renovering af kloak	3.943.600
Arbejdsplads, uforudsigelige udgifter og rådgiver	2.299.576
Projektledelse og byggeskadefond	574.894
Boligselskabet i alt	8.623.410
Spildevandsselskabet afholder:	
Vandreder i hovedveje	495.000
Grøfter	224.900
Asfalt i hovedveje	782.500
Andet (kantsten, sløjfning af brønde, jordhåndtering)	594.500
Arbejdsplads, uforudsigelige udgifter og rådgiver	838.760
Projektledelse og byggeskadefond	209.690
Spildevandsselskabet i alt	3.145.350
I alt	11.768.760

Selskabet har foretaget en omkostningsfordeling efter medfinansieringsbekendtgørelsens § 4, idet der er tale om et projekt i vej.

Det følger af den indsendte ansøgning, at selskabet afholder samtlige omkostninger til hovedveje, der er nødvendige af hensyn til projektets håndtering af tag- og overfladevand. Det drejer sig om omkostninger til vandreder, grøfter og asfalt, der skal opbrydes og bortskaffes, skæring af render og udlægning og reparation af asfalt op mod de nye vandreder samt tilpasning af hældingen.

Det fremgår videre, at alle omkostninger forbundet med stikvejene afholdes af boligselskabet.

Det gælder for både selskabet og boligselskabet, at budgettet indeholder omkostninger til entreprenør, arbejdsplads, uforudseelige udgifter og udgifter til rådgiver.

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

Vedr. fordelingen af driftsomkostningerne

Selskabet har i ansøgningen opgjort de årlige driftsomkostninger til 76.680 kr.

Selskabet står ifølge det indsendte for fejning/spuling af render på hovedveje (max 10 gange om året), udskiftning af filtermuld i regnbede hvert 10. år inkl. deponi af klasse 4 jord og græsslåning ved afledningsgrøfter 6-8 gange om året. De årlige omkostninger hertil, som tilkommer fra 2015, er anslået til 18.160 kr.

Det fremgår videre af det indsendte, at boligselskabet står for fejning/spuling af render på stikveje (max 10 gange om året), tagrender, nedløbsrør og kinnekullerender, som renses 1-2 gange om året. Den årlige omkostning hertil er anslået til 58.520 kr.

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 § 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

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.

Selskabet har i sit høringssvar af den 25. september 2013 indsendt en revideret sædvanlig afhjælplingsløsning. Det fremgår heraf, at den billigst mulige sædvanlige afhjælplingsløsning for boligområdet med samme serviceniveau som det alternative projekt ville være at påbyde separering af regnvandet fra husene og lede det til et nyt, rørlagt regnvandssystem i vejen. Projektet ville have en levetid på 75 år.

Dette ville kræve, at selskabet ville skulle etablere cirka 380 meter offentlig hovedkloak med en dimensionering på Ø700 mm.

Anlægsomkostningerne for den samlede løsning ville være 5.110.000 kr. og ville skulle omfatte etablering af 380 meter ledning, retablering af vej, hvortil kommer projektering, indretning af arbejdsplads, tilsyn og uforudsete udgifter.

Det er oplyst, at kloaksystemet i stikvejene er private og tilhører boligforeningen. Derfor er omkostningerne til separering af denne del ikke indregnet i selskabets omkostninger.

Forsyningssekretariatet lægger på baggrund af ovenstående samlede anlægsomkostninger på 5.110.000 kr. til grund for den sædvanlige løsning.

Selskabets årlige driftsomkostninger ved den sædvanlige afhjælpningsløsning ville ifølge det oplyste udgøre 20.000 kr. og omfatte TV-inspektion hvert 10. år og spuling.

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 lånetilbud fra KommuneKredit med selskabet som debitor fra 2013 med en rente på 3,03 pct. 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 – 192.630 kr., og at den årlige ækvivalente annuitet for det alternative klimaprojekt er – 140.943 kr. Se vedlagte EAA-beregning for Agervang (**Bilag A**).

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

Kommunal beslutning

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

Selskabet har fremsendt referat fra mødet i kommunalbestyrelsen i Lyngby-Tårnbæk Kommune den 27. juni 2013, hvoraf det fremgår, at kommunalbestyrelsen anser projektet for hensigtsmæssigt og omkostningseffektivt.

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

Aftale mellem selskab og projekter

Det følger af medfinansieringsbekendtgørelsens § 12, at spildevandsselskabet og projekter 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 projekters udførelse, drift og vedligeholdelse af projektet, en opdeling af omkostningerne og det serviceniveau, som søges opnået med projektet.

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

Selskabet har fremsendt en underskrevet kontrakt af den 25. juli 2013 mellem selskabet og Lyngby Boligselskab, hvoraf projektbeskrivelsen og omkostningerne fremgår. Det fremgår af pkt. 9. heri, at projektejer finansierer anlægsomkostningerne til projektet med et byggelån på 15 mio. kr. Lånet indfris ved anlægsperiodens udløb efter 1 år og renten herpå er 3 pct. Det fremgår endvidere, at selskabet i hele lånets løbetid (ét år) betaler den del af renter og afdrag, som forholdsmæssigt svarer til selskabets andel af anlægsomkostningerne.

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			Boligselskabet	
År	Anlægs- omkostninger	Drifts- omkostninger	Anlægs- omkostninger	Drifts- omkostninger
1	3.145.350	0	8.623.410	0
2-50	0	18.160	0	58.520

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at aftalen mellem boligforeningen og selskabet er i overensstemmelse med selskabets indberetning. Hertil er det 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.

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 kan på den baggrund opgøres til 3.145.350 kr.

Projekt 2: Bondebyen

Projektbeskrivelse for det alternative projekt

Projektet er et LAR-projekt beliggende i vej. Dette har selskabet dokumenteret i den indsendte ansøgning af 5. juli 2013, hvor projektets placering er illustreret i bilag 1. Projektet er indgået mellem selskabet og Lyngby Kommune, der er projektejer.

Formål

Projektet omfatter reetablering af gadekæret i Bondebyen. Desuden indgår separering af tag- og overfladevand som en nødvendig forudsætning for klimatilpasning af afløbssystemet i området. Det afkoblede tag- og overfladevand skal fremover afledes til det reetablerede gadekær, hvor det skal nedsive.

Formålet med projektet er, at håndtering af tag- og overfladevand fremover skal ske på terræn. Med vand på terræn opnås også et mere attrak-

tivt beboelsesmiljø, og en afløbsløsning, som er billig i drift og meget robust mod klimaforandringer og skybrud.

Tiltag, levetid og serviceniveau

Projektet består i afledning af tag- og overfladevand på vejene i Bondebyen samt genetablering af gadekæret med en forte omkring.

Det skal ske ved følgende tiltag:

1) Afledning af regnvand på veje:

Vejene i området er gamle hulveje, som er gravet ned i terrænet, og vejene er derfor velegnet til føring af vand på terræn. Vandet vil naturligt løbe i siden af vejen på flere strækninger. Hvor der er behov, etableres der chausséstensrender til at styre vandet, og enkelte indkørsler hæves. Renderne udføres i stil med de eksisterende chausséstensrender, således at de også kan anvendes til parkeringsareal.

2) Føring af regnvand til bassin/gadekær over vejkryds:

I krydset ved Peter Lunds vej, Nørregade og Gammel Lundtoftevej anlægges en forsænket flade, en såkaldt Irish Crossing⁶, hvor vandet kan føres over vejen til bassinet/gadekæret.

3) Omlægning af Peter Lunds Vej:

For at få skabt plads til gadekæret og regnvandsbassinet er det planen at omlægge den nordlige del af Peter Lunds Vej i nyt tracé. I dag går vejføringen midt igennem åbningen mellem husene i krydset og hindrer sammenhængende større rekreative flader. Omlægningen af vejen består i at snævre vejen ind (ca. 5,5 meter) og føre den langs pladsens østlige side og mellem to store træer. På den måde frigives plads til gadekær og forte.

4) Nedsivning i regnvandsbassin:

I projektet er det reetablerede gadekær (ca. 100 m²) placeret i et nedsænket græsareal (ca. 550 m²). Græsarealet er et tørt regnvandsbassin, som til dagligt kan anvendes til parklignende formål – en forte. Regnvandet (op til T=5) nedsives i regnvandsbassin.

5) Skybrudsveje og overløb fra gadekær:

Tilstrømningen til gadekæret sker i de gamle hulveje, som med ovenfor beskrevne tiltag også vil have kapacitet til skybrudshændelser. Selve bassinet ved gadekæret og fortet er dimensioneret til en T=5 års hændelse. Ved større regnhændelser ledes overskydende vand tilbage på Gammel Lundtoftevej. Vejen omdannes til skybrudsvej ved at hæve kantsten og fortov/cykelsti. Desuden vil krydset Gammel Lundtoftevej/Lyngby Hovedgade skulle ombygges således, at store regnhændelser kan ledes ind i Mølledammen vest for Lyngby Hovedgade uden at beskadige bygninger undervejs hertil.

⁶ Selskabet anvender betegnelsen ”Irish crossing” =improved/paved ford - på dansk = brolagt vadested

Projektets levetid er vurderet til 50 år ud fra en forventning om, at vejarbejdet på det tidspunkt vil gennemgå en omlægning/fuld renovering.

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

Budget for det alternative projekt

Vedr. fordelingen af anlægsomkostninger

Selskabet har oplyst, at de samlede anlægsomkostninger budgetteres til at udgøre 8.216.000 kr. Disse omkostninger fordeler sig således på de forskellige funktioner:

Anlægspost	Pris i kr.
Gadekær og regnvandsbassin inkl. indløb	850.000
Omlægning af Peter Lunds Vej	1.300.000
Vandføring på Nørregade, Asylgade, Gammel Lundtoftevej og Lyngby stræde	1.000.000
Diverse ledningsomlægninger	200.000
Skybrudsvej fra gadekær til Mølleåen	1.500.000
Skybrudssikring (ombygning) af krydset Gammel Lundtoftevej/Lyngby Hovedgade	350.000
Arbejdsplads - 10 pct.	520.000
Uforudsete udgifter – 20 pct.	1.040.000
Rådgiver – 18 pct.	936.000
Projektejers administrationsomkostninger – 10 pct.	520.000
Total	8.216.000

Selskabet har foretaget en omkostningsfordeling efter medfinansieringsbekendtgørelsens § 4, idet der er tale om et projekt i vej

Det følger af den indsendte ansøgning, at selskabet afholder samtlige omkostninger, der er nødvendige af hensyn til projektets håndtering af tag- og overfladevand. Selskabet henviser til, at der i det ovenstående anlægsoverslag kun indgår omkostninger, som direkte kan henledes til projektets håndtering af regnvand. Det vurderer derfor, at alle omkostninger til projektering, anlæg og drift skal afholdes af selskabet.

Forsyningssekretariatet har efterspurgt en nærmere begrundelse for omkostningsfordelingen, idet der i beskrivelsen af projektet er henvist til gunstige virkninger af projektet på det historiske kulturmiljø i Bondebyen. Selskabet har hertil svaret, at den historiske værdi ligger i genskabelse af det gamle gadekær. Det har gjort gældende, at gadekæret er en integreret del af LAR-anlægget, hvorfor selskabet ikke mener, at omkostningerne skal opdeles.

Endvidere har selskabet begrundet rådgiverhonoraret, som er budgetteret til 18 pct. af anlægssummen, med, at projektets udformning kræver mere end et normalt anlægsprojekt, da der er en væsentlig offentlighedsfase, borgerinddragelse og flere komplekse forhold (nedsivningsegnethed mm.), der skal vurderes nærmere med forventede ekstraomkostninger til følge.

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

Vedr. fordelingen af driftsomkostningerne

Selskabet har i ansøgningen opgjort de årlige driftsomkostninger til 25.000 kr., som afholdes fra 2015.

Driftsomkostningerne omfatter fejning/spuling af render (max 10 gange om året, især om efteråret), udskiftning af filtermuld i regnbede med filtermuld hver 10. år inkl. deponi af klasse 4 jord og græsslåning og renholdning ved regnvandsbassin.

Disse omkostninger afholdes af selskabet.

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

Samlet vurdering

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

Projektbeskrivelse og overslag for sædvanlig afhjælpning

Selskabet har oplyst, at den billigste sædvanlige løsning for området med samme serviceniveau som det alternative projekt ville være at foretage en udvidelse af det eksisterende fællessystem gennem anlæggelsen af et underjordisk fællesbassin i krydset ved Peter Lundsvej, Gammel Lundtoftevej og Nørregade. Denne løsning vil kræve en omlægning af Peter Lunds Vej, som beskrevet i klimaprojektet.

Endvidere ville der skulle anlægges skybrudsveje tilsvarende som i klimaprojektet frem til Mølleåen og Mølledammen ved Lyngby Hovedgade for hændelser op til T=100.

Anlægsomkostningerne hertil ville være 12.403.000 kr. og dække over etablering af et underjordisk lukket bassin på ca. 500 m³, omlægning og

reetablering af vej, projektering, tilsyn og uforudsete udgifter. Levetiden er vurderet til 50 år.

Forsyningssekretariatet bemærker, at den beskrevne sædvanlige afhjælpningsløsning ikke vurderes at ligge inden for rammerne af selskabets primære aktiviteter. Dette skyldes, at der indgår omkostninger til etablering af skybrudsveje i løsningen. Etablering af skybrudsveje vurderes at være en kommunal opgave, og selskabet ville derfor ikke kunne foretage den anførte afhjælpningsløsning inden for rammerne af selskabets primære aktiviteter. Det antages i denne forbindelse, at etableringen af skybrudsveje ville omfatte etablering af vejbump, forhøjelse af kantsten og grøfter.

Af det indsendte økonomiske overslag fremgår, at de samlede anlægsomkostninger til løsningen fratrukket anlægsomkostningerne til skybrudsveje på 2.850.000 kr. og deres påvirkning på de procentbaserede omkostninger, udgør 7.900.000 kr.

Forsyningssekretariatet lægger på baggrund af ovenstående samlede anlægsomkostninger på 7.900.000 kr. til grund for den sædvanlige løsning.

Forsyningselskabets årlige driftsomkostninger ved den sædvanlige afhjælpning ville udgøre 30.000 kr. og dække over TV-inspektion hvert 10. år og spuling.

Forsyningssekretariatet finder, at selskabet har sandsynliggjort omkostningerne til den beskrevne sædvanlige afhjælpning tilstrækkeligt, omend Forsyningssekretariatet har fratrukket omkostningerne til skybrudsvejene fra det indsendte økonomiske overslag for anlægsbudgettet. Endvidere lægger Forsyningssekretariatet til grund, at den beskrevne sædvanlige afhjælpningsløsning ville 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 afhjælpningsløsning har selskabet indsendt lånetilbud fra KommuneKredit med selskabet som debitor fra 2013 med en rente på 3,03 pct. 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 – 335.924 kr., og at den årlige ækvivalente annuitet for det alternative klimaprojekt er – 252.538 kr. Se vedlagte EAA-beregning for Bondebyen (**Bilag B**).

Beregningen adskiller sig fra den af selskabet beregnede, men resultatet, at det alternative projekt er mest fordelagtigt, er uændret. Forskellen skyldes blandt andet indregning af medfinansieringen over 25 år, jf. punktet nedenfor om aftalen mellem projektejer og selskabet. Forskellen skyldes videre, at Forsyningssekretariatet har lagt ændrede anlægsomkostninger til grund for den sædvanlige afhjælpningsløsning.

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 referat fra mødet i kommunalbestyrelsen i Lyngby-Tårnbæk Kommune den 27. juni 2013, hvoraf det fremgår, at kommunalbestyrelsen anser projektet for hensigtsmæssigt og omkostningseffektivt.

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

Aftale mellem selskab og projektejer

Selskabet har fremsendt en underskrevet kontrakt af den 22. juli 2013 mellem selskabet og Lyngby Kommune, hvoraf projektbeskrivelsen og omkostningerne fremgår. Det fremgår videre, at anlægsomkostningerne af projektejer finansieres ved optagelse af lån. Medfinansiering af anlægssummen er i selskabets beregninger forudsat at løbe over 10 år, men ifølge kontakten løber kommunens lån over 25 år.

Det fremgår af medfinansieringsbekendtgørelsens § 14, stk. 2, at medfinansiering af anlægsomkostningerne skal fordeles over tilbagebetalingsperioden for det optagne lån, dog maksimalt 25 år. Forsyningssekretariatet har derfor lagt afdragsperioden på 25 år til grund for EAA-beregningen.

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

Selskabet			Kommunen	
År	Anlægsomkostninger	Driftsomkostninger	Anlægsomkostninger	Driftsomkostninger
1	328.640	0	0	0
2-25	328.640	25.000	0	0
25-50	0	25.000	0	0

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at aftalen mellem kommunen og selskabet er i overensstemmelse med selskabets indberetning. Hertil er det 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.

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 kan på den baggrund opgøres til 328.640 kr.

Projekt 3: Sorgenfrigård Nord

Projektbeskrivelse for det alternative projekt

Projektet er et LAR-projekt beliggende i vej og i rekreativt område. Dette har selskabet dokumenteret i den indsendte ansøgning af 29. juli 2013, hvor projektets placering er illustreret i bilag 2. Projektet er indgået mellem selskabet og Lyngby Kommune, der er projektejer.

Formål

Formålet med projektet er at etablere et LAR-anlæg til håndtering af overfladevand fra vejarealer til aflastning af selskabets eksisterende fællessystem. Det skal ske ved, at afskære, forsinke og rense tag- og overfladevand fra en del af oplandet inden udløb til Mølleåen. Ved at lede overfladevandet på terræn – i videst muligt omfang – vil det i fremtiden ikke optage plads i den eksisterende fælleskloak.

Tiltag, levetid og serviceniveau

Projektet håndterer tag- og overfladevand i lokale anlæg (regnbede/trug), der indpasses som sideanlæg eller indsnævringer i vejen. Afledning sker ved nedsivning, men nedsivning kan, hvis det viser sig nødvendigt, suppleres med afledning til Mølleåen.

Regnvandet vil blive forsinket lokalt i det højt beliggende projektområde, således at vand på terræn statistisk kun vil forekomme sjældnere end hvert 5.år. Til håndtering af regnhændelser fra T=5 op til T=100 etableres skybrudsveje, som leder overfladevandet frem til Mølleåen eller forsinkes det på Lyngby Stadion og andre grønne arealer indtil der igen er plads i kloakken. Herved undgås, at veje, bygninger og andre værdier beskadiges.

Projektet omfatter blandt andet en løsning, så området ikke belastes med overfladevand fra Lyngby Stadion. Der skal etableres bassinvolumen og/eller nedsivningskapacitet svarende til, at Lyngby Stadion selv kan håndtere en 5 års regnhændelse.

Projektet omfatter følgende tiltag:

1) *Gyrithe Lemches Vej:*

Sideanlæggene i Gyrithe Lemches Vej udformes som trug (regnbede), der både kan håndtere vand fra vejen og tilstrømmende vand fra Anker Engelundsvej og Lundtoftevej under kraftig regn. Der etableres skybrudsvej ved at hæve kantsten og fortov/cykelsti på den vestlige del af Gyrithe Lemches Vej, således at vandet kontrolleret ledes videre ad Fuglevadsvej.

2) *Caroline Amalie Vej:*

I Caroline Amalievej etableres en række indsnævringer, der fungerer som regnbede, der magasinere og nedsiver tag- og overfladevandet. Der etableres skybrudsvej ved at hæve kantsten og fortov/cykelsti.

3) *Gangstien:*

I gangstien etableres en sektionsoptelt langsgående ralkasse, hvori vandet opmagasineres og nedsiver. Der etableres skybrudsvej med en stål-kant i hver side af gangstien, således at vandet kan stuve over hele gangstiens bredde.

4) *Fuglevadsvej:*

Regnvandet på Fuglevadsvej-Syd håndteres i en række dobbelte indsnævringer, der fungerer som regnbede, der nedsiver vandet. Løsningerne indpasses under hensyn til trafiksikkerhed og ønsket om at dæmpe trafikken hastighed og så de ikke er til gene for indkørsler. Der etableres skybrudsvej ved at hæve kantsten og fortov/cykelsti.

5) *Lyngby Stadion*

Der skal etableres bassinvolumen og/eller nedsivningskapacitet svarende til, at stadion selv kan håndtere en 5 års regn. Derudover skal der etableres en barriere langs med baghaverne til husene på Agnesvej, der sikrer at regnvandet, som det sker i dag, ikke oversvømmer de pågældende matrikler.

6) *Krydset Fuglevadsvej /Skovbrynet:*

Tag - og overfladevand håndteres i de lokale LAR-løsninger i hhv. Fuglevadsvej nord og syd, Caroline Amalies Vej og gangstien. Derudover etableres der skybrudsveje frem mod krydset ved Skovbrynet og Fuglevadsvej. Skybrudssikringen af selve krydset og Nærum-banen består dels af sikring af hjørneejendommen ved hævnning af kantsten og fortov/cykelsti samt foranstaltninger for at lede vandet ind i parken nord for Skovbrynet. Vandet ledes ind i parken ved at sænke kantsten og fortov.

I selve parken etableres et dige til sikring af Nærum-banen samt en tilpasning af terrænet. Når regnen er ophørt ledes vandet fra parken og direkte til Mølleåen via overløbsledningen fra et eksisterende fællesbassin. Endelige etableres en kuppelrist på det laveste punkt i parken, som kobles til overløbsledningen med et skydespjæld. Spjældet må først åbnes, når der ikke længere er risiko for opstuvning af fællesvand.

Projektets levetid er vurderet til 50 år ud fra en forventning om, at vejarbejdet på det tidspunkt vil gennemgå en omlægning/fuld renovering.

Det beskrevne anlæg dimensioneres til at håndtere tag- og overfladevand til servicemålet ($T=5$).

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

Budget for det alternative projekt

Vedr. fordelingen af anlægsomkostninger

Selskabet har oplyst, at de samlede anlægsomkostninger budgetteres til at udgøre 15.734.400 kr. Disse omkostninger fordeler sig således på de forskellige hovedfunktioner:

Anlægsoverslag				
LAR-område	Anlægs- overslag jf. § 3	Anlægs- overslag jf. § 4	Anlægs- typer	Består af
Gyrithe Lemches Vej		1.510.000	Nedsivning i vejbede (grøft)	Grønne grøfter i begge vejsider, ud- gravning og leve- ring af muld m.v., drænledning og brønde, skybrudsveje
Caroline Amalie Vej		3.690.000	Nedsivning i regnbede	Regnbede Skybrudsveje
Gangstien		786.000	Nedsivning i stenfaski- ne	Opsamlingstrug Stenfaskine Permeabel belæg- ning Stålskanter Asfalt + retablering
Fuglevadsvej		6.908.000	Nedsivning i regnbede	Regnbede Skybrudsveje
Stadion	590.000		Nedsivning i grøft og på græs- arealer	Etablering af dige og grøft. Ledning og brønde
Krydset Fugle- vadsvej /Skovbrynet	435.000	385.000		Skybrudsveje Terrænregule- ring/diger: Rist mv. for afvanding af park.
Administrative omkostninger		1.430.400		
SUM		15.734.400		

Den del af projektet, som omfatter regnvandshåndtering på Lyngby Stadion og parken ved Lykkens Gave, som er ejet af Lyngby-Taarbæk Kommune, er omfattet af § 3, idet der er tale om rekreativt område. Selskabet henviser til, at projektet for Lyngby Stadion omhandler opdimen-

sionering af det eksisterende bassinvolumen, svarende til overløb sjældnere end T=5. Lyngby Stadion har kun pligt til at tilbageholde en regnhændelse svarende til T=1, jf. kommunens spildevandsplan. Udvidelsen anses derfor som nødvendig for håndtering af tag- og overfladevand og hele omkostningen er henført til selskabet.

Selskabet har for den del af projektet, der ligger i vej, foretaget en omkostningsfordeling efter medfinansieringsbekendtgørelsens § 4, som gælder for projekter i veje.

Det følger af den indsendte ansøgning, at selskabet afholder samtlige omkostninger, der er nødvendige af hensyn til projektets håndtering af tag- og overfladevand. Selskabet henviser til, at der i ovenstående anlægsoverslag kun indgår omkostninger, som direkte kan henledes til anlæg for håndtering af tag- og overfladevand. Det vurderer derfor, at alle udgifter til projektering, anlæg og drift kan henføres til selskabet

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

Vedr. fordelingen af driftsomkostningerne

Selskabet har i ansøgningen opgjort de årlige driftsomkostninger, som først skal afholdes fra 2015 og frem, til 47.700 kr., jf. nedenstående tabel:

Anlægspost	Driftsopgaver	Årlige driftsomkostninger i kr.
Regnbede i veje	Driftsopgaver for nedsivning af vejvand	14.000
	Drift- og vedligeholdelse af regnbede og grønne arealer fra LAR-anlæg.	4.500
	Drift af til regnbedene tilknyttede brønde og drænledninger	2.200
Groft/dige på stadion	Drift og vedligeholdelse af grønne arealer fra LAR-anlæg	26.000
Sti	Drift og vedligeholdelse af grønne arealer fra LAR-anlæg	1.000
I alt		47.700.

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 § 4, og idet de budgetterede omkostninger ud fra selskabets redegø-

relse vurderes at være nødvendige af hensyn til håndtering af tag- og overfladevand.

Projektbeskrivelse og overslag for sædvanlig afhjælpning

Selskabet oplyser, at såfremt oversvømmelsesproblemerne skulle løses billigst muligt ved hjælp af en traditionel afløbsteknisk løsning med samme serviceniveau ville dette omfatte en separering af oplandet inkl. etablering af nyt regnvandsbassin med udløb til Mølleåen.

Separeringen skulle udføres ved, at der ville skulle etableres en ny Ø400 mm regnvandsledning til håndtering af tag- og overfladevand fra vejene.

Der ville derudover blive etableret skybrudsveje på samme måde som i det alternative projekt frem til Mølleåen og Møledammen ved Lyngby Hovedgade for hændelser op til T=100.

Levetiden for løsningen ville være 75 år.

Omkostningerne til den samlede løsning ville være 19.140.000 kr. og dække over etablering af grøfter, lægning af regnvandsledninger, etablering af nedsivningsbassin og hævnning af kantsten mv. (skybrudsveje).

Forsyningssekretariatet bemærker, at den beskrevne sædvanlige afhjælpningsløsning ikke vurderes at ligge inden for rammerne af selskabets primære aktiviteter. Dette skyldes, at der indgår omkostninger til etablering af hævnning af kantsten mv. (skybrudsveje) i løsningen. Etablering af skybrudsveje vurderes at være en kommunal opgave, og selskabet ville derfor ikke kunne foretage den anførte afhjælpningsløsning inden for rammerne af selskabets primære aktiviteter. Det antages i denne forbindelse, at etableringen af skybrudsveje ville omfatte etablering af vej-bump, forhøjelse af kantsten og grøfter.

Af det indsendte økonomiske overslag fremgår, at de samlede anlægsomkostninger til løsningen, fratrukket anlægsomkostningerne til hævnning af kantsten mv. (skybrudsveje) på 5.500.000 kr. og deres påvirkning på de procentbaserede omkostninger, udgør 13.090.000 kr.

Forsyningssekretariatet lægger på baggrund af ovenstående samlede anlægsomkostninger på 13.090.000 kr. til grund for den sædvanlige løsning.

Selskabets årlige driftsomkostninger ved den sædvanlige afhjælpning ville udgøre 78.000 kr. og dække over vedligeholdelse og oprensning af regnvandsbassin, rensning, spuling og vedligeholdelse af den rørlagte regnvandskloak.

Forsyningssekretariatet finder, at selskabet har sandsynliggjort omkostningerne til den beskrevne sædvanlige afhjælpning tilstrækkeligt, omend Forsyningssekretariatet har fratrukket omkostningerne til skybrudsvejene

fra det indsendte økonomiske overslag for anlægsbudgettet. Endvidere lægger Forsyningssekretariatet til grund, at den beskrevne sædvanlige afhjælpningsløsning ville 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 lånetilbud fra KommuneKredit med selskabet som debitor fra 2013 med en rente på 3,03 pct. 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 – 520.123 kr., og at den årlige ækvivalente annuitet for det alternative klimaprojekt er – 483.457 kr. Se den vedlagte EAA-beregning (**Bilag C**).

Beregningsen adskiller sig fra den af selskabet beregnede, men resultatet, at det alternative projekt er mest fordelagtigt, er uændret. Forskellen skyldes blandt andet indregning af medfinansieringen over 25 år, jf. punktet neden for om aftalen mellem projektejer og selskabet. Forskellen skyldes videre, at Forsyningssekretariatet har lagt ændrede anlægsomkostninger til grund for den sædvanlige afhjælpningsløsning.

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 referat fra mødet i kommunalbestyrelsen den 27. juni 2013, hvoraf det fremgår, at kommunalbestyrelsen anser projektet for hensigtsmæssigt og omkostningseffektivt.

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

Aftale mellem selskab og projektejer

Selskabet har fremsendt en underskrevet kontrakt af den 22. juli 2013 mellem selskabet og Lyngby Kommune, hvoraf projektbeskrivelsen og omkostningerne fremgår. Det fremgår videre, at anlægsomkostningerne af projektejer finansieres ved optagelse af lån. Medfinansiering af anlægssummen er i selskabets beregninger forudsat at løbe over 10 år, men ifølge kontakten løber kommunens lån over 25 år.

Det fremgår af medfinansieringsbekendtgørelsens § 14, stk. 2, at medfinansiering af anlægsomkostningerne skal fordeles over tilbagebetalingsperioden for det optagne lån, dog maksimalt 25 år. Forsyningssekretariatet har derfor lagt afdragsperioden på 25 år til grund for EAA-beregningen.

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

Selskabet			Kommunen	
År	Anlægsomkostninger	Driftsomkostninger	Anlægsomkostninger	Driftsomkostninger
1	629.376	0	0	0
2-25	629.376	47.700	0	0
26-50		47.700	0	0

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at aftalen mellem kommunen og selskabet er i overensstemmelse med selskabets indberetning. Hertil er det 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 629.376 kr.

Samlet tillæg for medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2014

På baggrund af ovenstående modtager selskabet et samlet tillæg til prisloftet for 2014 på 4.103.366 kr. (3.145.350 kr. + 328.640 kr. + 629.376 kr.).

Indberetning og efterregulering i fremtidige prislofter

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

Selskabet skal endvidere ved indberetningen til reguleringsregnskabet i prisloftet for 2016 anføre de faktiske omkostninger, som selskabet har afholdt til projektet i 2014. Dette gøres under afsnittet "driftsomkostninger til miljø- og servicemål". Såfremt de faktisk afholdte omkostninger overstiger de budgetterede omkostninger, skal selskabet begrunde dette ved indberetningen. Der henvises i denne forbindelse til medfinansieringsbekendtgørelsens § 12, nr. 3.

Korrektion i forhold til faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2012

Forsyningssekretariatet foretager årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede forventede driftsomkostninger til miljø- og servicemål og faktiske beløb i henhold til reguleringsregnskabet for prisloftsåret for det år, der ligger to år forud for prisloftsåret, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

I selskabets prisloft for 2012 er der ikke givet tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål.

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

Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således 0 kr.

Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2014

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

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

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

Selskabet forventer renteudgifter på 2.719.500 kr. i prisloftsåret 2014. Selskabet forventer renteindtægter på 20.000 kr. i 2014.

På baggrund af ovenstående fastsætter Forsyningssekretariatet selskabets nettofinansielle poster til 2.699.500 kr. (2.719.500 kr. – 20.000 kr.) i prisloftet for 2014.

Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2012

Forsyningssekretariatet foretager årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede forventede nettofinansielle poster og fak-

tiske 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 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 130.000 kr. Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets nettofinansielle poster i 2012 var på -526.864 kr. Korrektionen i prisloftet for 2014 bliver således -656.864 kr. (-526.864 kr. – 130.000 kr.)

Historisk over- eller underdækning

Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010

I prislofterne for 2011 og 2012 er selskabets over- eller underdækning opgjort frem til og med 31. december 2010, hvorefter selskabet blev omfattet af prisloftreglerne.

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

Over- eller underdækningen	
Opgjort over- eller underdækning i alt i prisloftet for 2012	70.161.593 kr.
- heraf indregnet i prislofterne for 2012-2013	-15.591.466 kr.
Endnu ikke indregnet over- eller underdækning	54.570.127 kr.
Resterende indregningsperiode (fastsat i prisloftet for 2012)	7 år
Fradrag i prisloftet for 2014	-7.795.733 kr.

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

Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme

Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloftet for 2012

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

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 for-

ventet, 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):

Indtægtsramme 2012			
Indtægtsramme i prisloft for 2012	66.356.653	kr.	
Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer i 2012			
Tillæg for historiske investeringer	20.020.162	kr.	
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010	272.349	kr.	
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer i 2010	-951.145	kr.	
Tillæg for planlagte investeringer i 2011 og 2012	1.401.693	kr.	
Indtægter fra tilslutningsbidrag	118.818	kr.	
Indtægter fra salg af anlægsaktiver	0	kr.	
Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv.	0	kr.	
Ekstraordinær effektiviseringsgevinst anvendt til investeringer	1.992.263	kr.	
Udgifter til investeringer	-22.854.140	kr.	
Ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt	0	kr.	-0 kr.
Ekstraordinære effektiviseringsgevinster anvendt til takstnedsættelse			
Ekstraordinær effektiviseringsgevinst anvendt til takstnedsættelse	0	kr.	-0 kr.
Indtægter fra primære aktiviteter mv.			
Indtægter fra kubikmetertakster, faste takster, særbidrag, målergebyrer samt andre takster og gebyrer	79.872.287	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	79.872.287	kr.	-79.872.287 kr.
Samlet opgørelse vedrørende overholdelse af prisloftet for 2012			
Beløb til indregning i prisloftet for 2014 i alt			-13.515.634 kr.

På baggrund af denne opgørelse fastsættes et fradrag i selskabets prisloft for 2014 på i alt 13.515.634 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.

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 10.255.771 kr. i 2012.

Debiteret vandmængde 2012

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

Forsyningssekretariatet lægger selskabets indberettede debiterede vandmængde på 2.697.648 m³ til grund for beregningen af prisloftet.

Klagevejledning

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

De klageberettigede er ifølge § 27, stk. 1, adressaten for afgørelsen. Endvidere er offentlige myndigheder, lokale foreninger og organisationer, som har en væsentlig interesse i afgørelsen, og landsdækkende foreninger og organisationer, hvis hovedformål er beskyttelse af natur og miljø, klageberettigede for så vidt angår spørgsmål om natur og miljø. Konkurrenceankenævnet kan efter bestemmelsens stk. 2 kræve, at foreninger og organisationer, jf. stk. 1, dokumenterer deres klageberettigelse ved at indsende vedtægter eller på anden måde.

Konkurrenceankenævnet opkræver et gebyr på 5.000 kr. for at behandle en klage og fastsætter frist for dets indbetaling. Betalingen sker direkte til Konkurrenceankenævnet.

Forsyningssekretariatets afgørelser om prislofter kan ifølge § 29, stk. 2, ikke indbringes for domstolene, før Konkurrenceankenævnets endelige afgørelse foreligger.

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Filip M. Sundram

Uddrag af reglerne

Forsyningssekretariatet fastsætter prislofter for vand- og spildevandsselskaber, der er omfattet af lov nr. 469 af 12. juni 2009 om vandsektorens organisering og økonomiske forhold (vandsektorloven) med senere ændringer. Afgørelsen er således truffet i medfør af vandsektorlovens § 6, stk. 2.

Der er fastsat nærmere regler om disse prislofter i bekendtgørelse nr. 122 af 8. februar 2013 om prisloftregulering mv. af vandsektoren (prisloftbekendtgørelsen).

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

Herefter korrigeres for afvikling af selskabets over- eller underdækning og tillæg af forventede 1:1 omkostninger, forventede driftsomkostninger til opnåelse af miljø- og servicemål, forventede nettofinansielle poster, tillæg for planlagte investeringer, tillæg for gennemførte investeringer, tillæg for historiske investeringer, forventet bortfald af væsentlige omkostninger som er medregnet i driftsomkostningerne for prisloftet, samt fradrag af et generelt og et individuelt effektiviseringskrav.

Endvidere skal der i henhold til bekendtgørelsens § 5, stk. 2, korrigeres for en årlig engangsregulering som følge af forskelle mellem tidligere indregnede forventede afskrivninger fra investeringsplanen og faktiske beløb fra investeringsregnskabet for det år, der ligger to år forud for prisloftåret.

Desuden korrigeres som en årlig engangsregulering for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter og indtægtsrammen, jf. § 6, i det år, der ligger to år forud for prisloftåret. Endvidere korrigeres i prisloftet for forskellen mellem tidligere indregnede forventede beløb for driftsomkostninger til opnåelse af miljø- og servicemål, 1:1 omkostninger samt nettofinansielle poster og de faktiske beløb i henhold til reguleringsregnskabet for året to år forud for prisloftsåret, jf. dog § 9, stk. 2, og § 13.

Endelig korrigeres for forskellen mellem tidligere indregnede forventede beløb til øgede driftsomkostninger, jf. § 8, stk. 2 og 3, og de faktiske afholdte udgifter, jf. § 25, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

Ved fastsættelsen af prisloftet kan kun indregnes relevante udgifter, omkostninger og indtægter fra aktiviteter omfattet af § 1, stk. 2, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 4.

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

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 6, må følgende beløb tilsammen ikke overstige den maksimale ramme for et vandselskabs primære indtægter, jf. § 3, stk. 1, 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, eksklusiv de i § 6, stk. 1, nr. 1, nævnte indtægter, kan indtægten efter ansøgning til Forsyningssekretariatet i særlige tilfælde indregnes over en periode på op til 5 år, gældende fra det følgende års prisloft. Vedrører indtægten perioden før den 1. januar 2010 og har selskabet i det år, som ligger to år forud for prisloftsåret, en over- eller underdækning opgjort pr. 31. december 2010, kan indtægten indregnes som en korrektion til denne over- eller underdækning, gældende fra det følgende års prisloft, jf. prisloftbekendtgørelsens § 6, stk. 2.

Vandselskaberne skal efter prisloftbekendtgørelsens § 18, stk. 1, senest den 15. april hvert år indsende de nødvendige oplysninger til brug for Forsyningssekretariatets fastsættelse af prisloftet for det efterfølgende år.

Forsyningssekretariatet fastsætter i den forbindelse hvilke oplysninger og data, der er nødvendige, jf. prisloftbekendtgørelsens § 18, stk. 2.

Hvis et vandselskab ikke indsender de fornødne oplysninger til Forsyningssekretariatet til brug for fastsættelse af prisloftet, kan Forsyningssekretariatet i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 7 skønsmæssigt fastsætte de manglende oplysninger.

Forsyningssekretariatet skal senest den 15. september hvert år sende udkastet til vandselskabets prisloft for det følgende år i høring hos vandselskabet. Høringsfristen er 2 uger, jf. prisloftbekendtgørelsens § 19, stk. 1.

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