

HOFOR Spildevand Albertslund A/S
Att.: Lise Tarp-Johansen
Ørestads Boulevard 35
2300 København S.

Den 10. marts 2016
Sag nr. 15/02321

(herefter benævnt ”selskabet”)

Korrigeret afgørelse om prisloft for 2016

Indledning

Forsyningssekretariatet fastsætter prislofter for de vandselskaber, der er omfattet af vandsektorloven. Vandselskaber, som både driver vand- og spildevandsforsyning, får fastsat et prisloft for hver forsyningsart. Prisloftet udmeldes som en samlet m³-pris.

Prisloftet for 2016 fastsættes med udgangspunkt i selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2015, som prisdokumenteres og reduceres med effektiviseringskrav. Herudover korrigeres for en række budgetterede og faktisk afholdte omkostninger. Prisloftet korrigeres endeligt for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter i 2014 og den indtægtsramme, som selskabet fik fastsat i prisloftet for 2014.

Afgørelse

Selskabet er omfattet af prisloftreguleringen (vandsektorlovens § 2, stk. 1), og Forsyningssekretariatet har derfor truffet afgørelse om et prisloft, der fastsætter en ramme for de maksimale indtægter, som selskabet må opkræve for deres primære aktiviteter i 2016 (vandsektorlovens § 6, stk. 2 jf. § 2, stk. 1).

Prisloftet fastsættes til 38,92 kr. pr. m³.

Prisloftet er opgjort inklusive afgifter, men eksklusive moms.

KONKURRENCE- OG FORBRUGERSTYRELSEN

Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

Tlf. 41 71 50 00

Fax 41 71 51 00

CVR-nr. 10 29 48 19

vand@kfst.dk

www.kfst.dk

FORSYNINGSEKRETARIATET

Sagsfremstilling

Selskabet skulle senest den 15. april 2015 indberette en række oplysninger til brug for fastsættelsen af prisloftet for 2016 (prisloftbekendtgørelsens § 18, stk. 1).

Forsyningssekretariatet har på baggrund af selskabets indsendte oplysninger udarbejdet et udkast til afgørelse.

Udkastet til afgørelsen blev sendt i høring den 15. september 2015 med to ugers høringsfrist.

Selskabet har afgivet høringssvar inden for fristen. I det omfang Forsyningssekretariatet ikke umiddelbart har taget selskabets bemærkninger til efterretning i afgørelsen, fremgår dette under de enkelte afsnit i begrundelsen.

Selskabet har per mail af 5. februar 2016 gjort Forsyningssekretariatet opmærksom på, at et oversvømmelseskort fra 2013 ikke var med i den oprindelige afgørelse. Det er korrigeret i denne afgørelse og fremgår som en forhøjelse af selskabets tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2014 i nedenstående tabel samt af fane 6 i bilag A.

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

Begrundelse

Prisloftet fastsætter en ramme for de maksimale indtægter, som vandselskabet må opkræve for selskabets primære aktiviteter. Prisloftet opgøres i kr. pr. m³, idet indtægtsrammen divideres med den forventede vandmængde (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 5). Selskabets indberettede debiterede vandmængde i 2014 lægges til grund for beregningen af prisloftet for 2016 (prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 5).

Selskabets afgørelse om prisloftet for 2016 er delt op, således at *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af nærværende afgørelse, mens *selve beregningen* af prisloftet fremgår af bilag A.

På fane 1 i bilag A findes en indholdsfortegnelse for bilaget. På fane 2 findes en opgørelse af det samlede prisloft for 2016. På de resterende faner findes opgørelserne for de enkelte dele af prisloftet. På fane 2 er der links til disse faner.

Selskabets prisloft for 2016 fremgår af nedenstående tabel, som er en gengivelse af fane 2 i bilag A.

Driftsomkostninger				
Driftsomkostninger i prisloftet for 2015	11.143.917	kr.		
Bortfald af væsentlige omkostninger	0	kr.		
Korrektion for prisudviklingen 2015-2016	-42.347	kr.		
Forhøjelse til effektivt niveau iht. benchmarkingen	0	kr.		
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0	kr.		
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-557.196	kr.		
Driftsomkostninger i alt	10.544.374	kr.	10.544.374	kr.
Investeringer				
Tillæg for historiske investeringer	22.688.534	kr.		
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2014	889.218	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2014	50.403	kr.		
Tillæg for planlagte investeringer i 2015 og 2016	779.626	kr.		
Investeringstillæg i alt	24.407.781	kr.	24.407.781	kr.
Øvrige omkostninger mv.				
Tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger i 2016	8.133.000	kr.		
Tillæg for budgetterede omkostninger til revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent i 2016	52.000	kr.		
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2014	-1.363.665	kr.		
Tillæg for budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2016	584.992	kr.		
Korrektion ift. faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014	-54.016	kr.		
Tillæg for budgetterede driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2016	258.447	kr.		
Korrektion ift. faktiske driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2014	0	kr.		
Tillæg/fradrag for budgetterede nettofinansielle poster i 2016	1.200.000	kr.		
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2014	328.938	kr.		
Øvrige omkostninger mv. i alt	9.139.696	kr.	9.139.696	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	0	kr.	0	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2014	5.977.143	kr.	5.977.143	kr.
Samlet prisloft				
Indtægtsramme i 2016			50.068.995	kr.
Debiteret vandmængde i 2014			1.286.471	m ³
Prisloft 2016			38,92 kr./m³	

Ændringer som følge af den korrigerede afgørelse fremgår med fed i ovenstående tabel.

Begrundelserne for de fastsatte beløb gennemgås enkeltvis nedenfor.

Driftsomkostninger

Driftsomkostningerne i prisloftet for 2016 fastsættes som driftsomkostningerne i prisloftet for 2015 korrigeret for prisudvikling og effektiviseringskrav (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1).

Korrektion af driftsomkostningerne

Driftsomkostningerne i prisloftet for 2015 korrigeres for væsentlige omkostninger, som er bortfaldet siden perioden 2003-2005 og/eller forventes at bortfalde inden 2016 (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1). Et eventuelt bortfald fremgår af bilag A, fane 3.

Driftsomkostningerne i prisloftet for 2015 korrigeres derudover for prisudviklingen fra 2015 til 2016 (prisloftbekendtgørelsens § 32, stk. 2). Forsyningssekretariatet har foretaget en opgørelse af prisudviklingen, som fremgår af bilag 1¹. Prisudviklingen fra 2015 til 2016 er opgjort til -0,38 procent. Selskabets korrektion for prisudviklingen fremgår af bilag A, fane 3.

De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan ikke fastsættes lavere end det, der udgør de effektive driftsomkostninger for et vandselskab i henhold til beregningerne i benchmarkingen (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1). Selskabets pristalskorrigerede driftsomkostninger kan derfor blive forhøjet på baggrund heraf. En eventuel forhøjelse til effektivt niveau fremgår af bilag A, fane 4.

Selskabet har tidligere fået tillæg for periodevise driftsomkostninger (prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1). Såfremt tillægget er ændret i forhold til sidste prisloftsår fremgår dette af bilag A, fane 3.

Korrektion i forhold til faktiske periodevise driftsomkostninger i 2014

Der foretages årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede forventede periodevise driftsomkostninger og faktiske beløb i henhold til reguleringsregnskabet for prisloftsåret for det år, der ligger to år forud for prisloftsåret (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2).

For prisloft 2016 foretages der således en korrektion for forskellen mellem selskabets faktiske periodevise driftsomkostninger i 2014, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2014 og selskabets godkendte tillæg for forventede periodevise driftsomkostninger i tidligere prislofter, der vedrører hensættelser til omkostningerne for 2014.

Selskabet har den 11. september 2015 indsendt oplysninger, der bekræfter, at de afholdte omkostninger vedrører en oprensning, som selskabet tidligere har fået godkendt tillæg til. Da selskabet ifølge den oprindelige plan og heraf godkendte tillæg først skulle oprense i 2015, tildeles sel-

¹ www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Modelbeskrivelse-og-resultater/Benchmarking-2016

skabet i dette prisloft en positiv korrektion på det indberettede beløb. Selskabet vil senere blive korrigeret for hensættelsen til det oprensede bed/bassin senere. Selskabet har ligeledes fået tilsendt en forklaring på dette pr. mail af den 15. september 2015.

Korrektionen i prisloftet for 2016 fremgår af bilag A, fane 3.

Korrektion for generelt effektiviseringskrav

Driftsomkostningerne reduceres endvidere som følge af det generelle effektiviseringskrav (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1).

Det generelle effektiviseringskrav fastsættes på baggrund af den gennemsnitlige produktivitetsudvikling (prisloftbekendtgørelsens § 14, stk. 1). Forsyningssekretariatet har foretaget en beregning af produktivitetsudviklingen, som fremgår af bilag 1. Beregningen viser, at det generelle effektiviseringskrav i prisloftet for 2016 er på 0 procent. Kravet er givet i bilag A, fane 4.

Korrektion for individuelt effektiviseringskrav

Driftsomkostningerne reduceres derudover som følge af det individuelle effektiviseringskrav (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1).

Det individuelle effektiviseringskrav fastsættes på baggrund af det beregnede effektiviseringspotentiale i Forsyningssekretariatets resultatorienterede benchmarking (prisloftbekendtgørelsens § 15, stk. 1). Modellen og resultaterne af benchmarkingen er offentliggjort på Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens hjemmeside² (prisloftbekendtgørelsens § 27, stk. 2).

Ved fastsættelsen af selskabets individuelle effektiviseringspotentiale tages der blandt andet hensyn til selskabets eventuelle særlige forhold, samt om selskabets sammensætning af costdrivere har betydning for selskabets effektiviseringspotentiale. Benchmarkingmodellen er beskrevet i papiret "Resultatorienteret benchmarking for 2016", som findes på Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens hjemmeside³.

Særlige forhold

Selskabet har angivet følgende særlige forhold, som er behandlet nedenfor:

- Husleje
- Pålagt at drive åbne bassiner, UV anlæg samt sandfang og olieudskillere

² www.kfst.dk/Vandtilsyn

³ www.kfst.dk/Vandtilsyn

Husleje

Selskabet anfører indberetningen, at det har omkostninger til leje af bygninger/grunde.

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

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

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

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

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

HOFOR-koncernen (varme, vand og spildevand) lejer 13.293 m² ud af Vejlandshusets 16.839 m², det vil sige cirka 78,9 pct. Ud fra de huslejeomkostninger HOFOR-koncernen har angivet, er fordelingen cirka 44,36 pct. til vand og spildevand og 55,64 pct. til varme. Vejlandshuset har en samlet ejendomsværdi på 225.000.000 (indeholdt grundværdi på 48.594.800 kr.) kr. Derfor er ejendomsværdien for Vejlandshuset (HOFOR inkl. varme) angivet som 177.618.920 kr. i tabellen nedenfor. Der kan forekomme forskelle i tillægget i år i forhold til sidste år. Dette kan skyldes, at vi har ændret opdelingen af kategorierne for bygninger fra prisloft 2014 til prisloft 2015, samt at der er en ændring i renten, jf. bilag 5⁴.

⁴ www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Modelbeskrivelse-og-resultater/Benchmarking-2016

Særlige forhold for leje af bygninger og grunde		
Bygninger: (Vejlandshuset)		
Administrationsbygninger	94,6	m ²
Garager, Værksteder	14,4	m ²
Årlig afskrivning i henhold til POLKA	30.639	kr.
Renteomkostninger		
Bygninger:		
Ejendomsværdi: Vejlandshuset (HOFORs andel)	177.618.920	kr.
Andel af lejet areal: Vejlandshuset (HOFORs andel)	0,81	pct.
Ejendomsværdi af lejet areal	1.438.713	kr.
Rente	2,91	pct.
Tillæg for renteomkostninger til bygninger	41.867	kr.
Samlet tillæg til netvolumenmålet	72.506	kr.

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

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

Forsyningssekretariatet har derfor øget selskabets netvolumenmål med 72.506 kr.

Pålagt at drive åbne bassiner, UV anlæg samt sandfang og olieudskillere
Selskabet har i indberetningen til prisloftet for 2016 redegjort for meromkostningerne i forbindelse med pålagt drift af åbne bassiner, UV anlæg samt sandfang og olieudskillere. Selskabets netvolumenmål for regnvandsbassiner udgør i år 351.598 kr. Meromkostningerne udgør ifølge det indsendte 957.402 kr. Forsyningssekretariatet lægger til grund, at der er tale om samme særlige forhold som blev godkendt i forbindelse med prisloftet for 2015. Det er derfor Forsyningssekretariatets vurdering, at forholdet fortsat er særligt, og at selskabets netvolumenmål skal forøges med 957.402 kr.

Samlet vurdering af særlige forhold

Selskabet har fået godkendt husleje og pålagt drift af åbne bassiner, UV anlæg samt sandfang og olieudskillere. Samlet set er selskabets netvolumenmål øget med 1.029.908 kr.

Særlig sammensætning af costdrivere

Forsyningssekretariatet har gennemført en analyse af betydningen af selskabernes sammensætning af costdrivere i forhold til beregningen af de individuelle effektiviseringspotentialer.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabet har en særlig sammensætning af costdrivere. Da selskabets costdrivere afviger væsentligt fra gennemsnittet, har vi reduceret effektiviseringspotentialet. En be-

skrivelse af analysen fremgår af bilag 1. Selskabets reduktion i det individuelle effektiviseringspotentiale kan ses i bilag 3⁵.

Samlet vurdering af det individuelle effektiviseringskrav

Det individuelle effektiviseringskrav er beregnet på baggrund af effektiviseringspotentialet. Opgørelsen af selskabets individuelle effektiviseringskrav kan ses i bilag A, fane 4.

Investeringer

Tillæg for historiske investeringer

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for historiske investeringer på baggrund af værdiansættelsen i den reguleringsmæssige åbningsbalance pr. 1. januar 2010, som blev udarbejdet i forbindelse med fastsættelsen af prislofterne for 2011 (prisloftbekendtgørelsens § 12, stk. 4). Værdiansættelsen blev foretaget ud fra standardpriser og standardlevetider, som fremgår af pris- og levetidskataloget (prisloftbekendtgørelsens bilag 1).

Tillægget for historiske investeringer udgør de årlige standardafskrivninger (prisloftbekendtgørelsens § 12, stk. 2) og reguleres med standardafskrivninger, der bortfalder som følge af, at anlæg er færdigafskrevet (prisloftbekendtgørelsens § 12, stk. 3).

Forsyningssekretariatet har beregnet tillægget for historiske investeringer, og dette fremgår af bilag A, fane 5. Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund for beregningen.

Tillæg for gennemførte investeringer i 2010 - 2014

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for de gennemførte investeringer, der er gennemført efter 1. januar 2010 og frem til og med året, som ligger to år forud for prisloftåret (prisloftbekendtgørelsens § 11, stk. 1 og 4).

Tillægget for de gennemførte investeringer udgør de fremtidige årlige linære afskrivninger af de gennemførte investeringer baseret på standardlevetider og reguleres med afskrivninger, der bortfalder som følge af, at et anlæg er færdigafskrevet (prisloftbekendtgørelsens § 11, stk. 2).

I bilag A, fane 6 findes en oversigt over selskabets indberettede gennemførte investeringer i 2014.

Forsyningssekretariatet har, på baggrund af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2014 samt den tilhørende underskrevne revisor-erklæring af 15. april 2015, vurderet de indberettede gennemførte investeringer i 2014 som tillægsberettigede.

⁵ www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Modelbeskrivelse-og-resultater/Benchmarking-2016

Det samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010 - 2014 fremgår af bilag A, fane 6. Tillægget er baseret på standardlevetider svarende til summen af de lineære standardafskrivninger i de pågældende år.

Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2014

Der foretages årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede forventede afskrivninger fra et selskabs investeringsplan og faktiske beløb fra selskabets investeringsregnskab for det år, der ligger to år forud for prisloftåret (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2).

Ved engangsreguleringen tages der højde for forskellen mellem de faktiske afskrivninger i 2014 og de tillæg for planlagte investeringer i 2014, som er givet i prisloftet for 2014 og i prisloftet for 2015.

Korrektionen i prisloftet for 2016 fremgår af bilag A, fane 7.

Tillæg for planlagte investeringer i 2015 og 2016

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

Forsyningssekretariatet har vurderet de indberettede planlagte investeringer som tillægsberettigede. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for planlagte investeringer svarende til summen af standardafskrivningerne i 2016 på de planlagte investeringer i årene 2015 og 2016. Oversigten over de planlagte investeringer samt tillægget i prisloftet for 2016 herfor fremgår af bilag A, fane 8.

Øvrige omkostninger mv.

Tillæg for 1:1 omkostninger i 2016

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1). 1:1 omkostninger er omkostninger, som har væsentlig betydning for selskabet, og som selskabet ikke selv har indflydelse på (prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4).

Selskabet har indberettet følgende som 1:1 omkostninger:

- Betaling til Forsyningssekretariatet: 33.000 kr.
- Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet selskab: 11.200.000 kr.

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

Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet vandselskab, kan ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, godkendes som en 1:1 omkostning. Forudsætningen herfor er, at det sælgende selskab er omfattet af prisloftreguleringen. Selskabet har tidligere oplyst, at det drejer sig om køb af spildevandsrensning af Biofos Spildevandscenter Avedøre A/S, som er omfattet af prisloftreguleringen. Forsyningssekretariatet har på den baggrund medtaget de budgetterede omkostninger som 1:1 omkostninger.

Høringssvar

Selskabet har i sit høringssvar pr. mail af den 28. september 2015 gjort Forsyningssekretariatet opmærksom på, at det har modtaget første udkast af takster på rensningsydelser fra BIOFOS A/S. Selskabet anmoder derfor om, at de budgetterede rensningsydelser i 2016 ændres fra 11.200.000 kr. til 8.100.000 kr. Forsyningssekretariatet har valgt at imødekomme selskabets anmodning.

Det samlede tillæg for 1:1 omkostninger fremgår af bilag A, fane 9.

Tillæg for nødvendige udgifter til revisorerklæringer samt ordinært medlemskab af DANVA og FVD i 2016

Selskaberne kan få indregnet nødvendige udgifter til revisorerklæringer ved indberetning til Forsyningssekretariatet samt betalinger for ordinært medlemskab i DANVA og FVD, på samme måde som 1:1 omkostninger (prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, sidste pkt.).

Selskabet har indberettet følgende omkostninger:

- Betaling for ordinært medlemskab af FVD/DANVA: 40.000 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 12.000 kr.

Det samlede tillæg for disse omkostninger fremgår af bilag A, fane 9.

Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2014

Der foretages årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede budgetterede 1:1 omkostninger, tillæg for nødvendige udgifter til revisorerklæringer samt ordinært medlemskab af DANVA og FVD og faktiske beløb i henhold til reguleringsregnskabet for prisloftsåret for det år, der ligger to år forud for prisloftsåret (prisbekendtgørelsens § 5, stk. 2).

For 2016 foretages der således en korrektion for forskellen mellem selskabets faktiske 1:1 omkostninger i 2014, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2014 og selskabets godkendte tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger i prisloftet for 2014.

Korrektionen i prisloftet for 2016 fremgår af bilag A, fane 9.

Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2016

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for budgetterede driftsomkostninger til nye miljø- og servicemål på baggrund af den dokumentation, som selskabet har fremsendt. Betingelserne herfor er fastsat i bekendtgørelsen om miljømål og servicemål (nr. 1048 af 13. november 2012).

Selskabet har indberettet følgende budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2016:

- Dokumenteret Spildevandssikkerhed (DSS): 60.000 kr.
- Vand- og energiværksted: 90.000 kr.
- Klimasikring (St. Vejleå): 95.000 kr.
- Øget renskapacitet ved Vallensbæk Mose: 139.992 kr.
- Klimaunderstøttende tiltag: 200.000 kr.

Selskabet har i tidligere prisloft indsendt materiale, der fyldestgørende dokumenterer, at de indberettede driftsomkostninger til DDS og et Vand- og energiværksted medgår til opnåelse af nye miljø- og servicemål. Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet for 2016 herfor.

Klimasikring (St. Vejleå)

Målet er efter det oplyste fastsat som et servicemål af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra bestyrelsens møde den 9. april 2015.

Ifølge beslutningsgrundlaget er målet begrundet med de samme forhold som målet ”Øget renskapacitet (Vallensbæk Mose)”, der vedrører klimasikringstiltag som følge af Bane Danmarks overtagelse af bassinkapacitet i Vallensbæk Mose ved anlæg af ny banestrækning til Ringsted.

Det fremgår af beslutningen, at målet er en udbygning af kapaciteten i de eksisterende anlæg for at kunne håndtere øgede regnmængder som led i klimasikring ved St. Vejleå. Målet er aftalt i Kloaksammenslutningen, der ejes i fællesskab af selskabet, HOFOR Spildevand Albertslund A/S, HOFOR Spildevand Brøndby A/S, Glostrup Spildevand A/S, Ishøj Spildevand A/S og HOFOR Spildevand Vallensbæk.

Selskaberne bidrager efter en aftalt fordelingsnøgle til finansieringen af en udbygning af de eksisterende fællesanlægs kapacitet for at kunne klare en 100-års regnhændelse. Der skal bl.a. etableres nødbassin, styring af regnvandsafledningen i oplandet, for at hindre oversvømmelse, og en nødpumpestation ved Ishøj Havn. Udgifterne til nødpumpestation er behandlet som medfinansiering af et klimatilpasningsprojekt nedenfor.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering er det indberettede mål om klimatilpasning et miljømål, der efter § 2, stk. 1, i bekendtgørelse om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål (nr.

1048 af 29. oktober 2012), defineres som *"(..) mål, som opnås ved at gennemføre særlige aktiviteter til gavn for sundhed og miljø, herunder mål fastsat med henblik på tilpasning til klimacændringer."*

For at driftsomkostninger til et miljømål kan medtages i prisloftet, skal der efter bekendtgørelsen indsendes dokumentation for, at det er besluttet af enten kommunen eller staten eller fremgår af aftale med en eller begge disse myndigheder. Der ses ikke at være indsendt en sådan dokumentation.

Forsyningssekretariatet finder derfor, at der ikke er grundlag for at give selskabet tillæg herfor i prisloftet for 2016.

Øget renskapacitet (Vallensbæk Mose)

Det indberettede mål er efter det oplyste et miljømål, der skal udføres af Kloaksammenslutningen Vallensbæk Mose, der består af HOFOR Spildevand Albertslund A/S, HOFOR Spildevand Brøndby A/S, HTK Kloak A/S, Glostrup Spildevand A/S, Ishøj Spildevand A/S og HOFOR Spildevand Vallensbæk A/S.

Efter en mellem selskaberne aftalt fordelingsnøgle skal der etableres 3 regnvandssøer/regnvandsbassiner og et mindre sandfang ved Ringsted-banen. Selskabets andel er 30,7 pct. af de samlede omkostninger opgjort til 456.000 kr. svarende til det indberettede beløb på 139.992 kr. for at opnå målet.

Som dokumentation for målet er indsendt referat fra Høje-Taastrup Kommunes byrådsmødet den 19. maj 2015, hvoraf det fremgår, at tillæg 5 til den kommunale spildevandsplan er vedtaget. Af tillæg 5 følger, at etablering af det nye anlæg skal opfylde kommunens skærpede krav til kvaliteten af det vand, som udledes fra Kloaksammenslutningens regnvandsanlæg til Vallensbæk Sø og efterfølgende St. Vejle Å. Ifølge det indsendte skal renskapaciteten for tag- og overfladevand fra kloaksammenslutningens opland øges fra de nuværende ca. 10 pct. til 70-80 pct.

Som redegørelse for målet er endvidere indsendt et notat af 1. september 2015 fra HOFOR om aktiviteterne for at opnå det nye miljømål. Heraf fremgår, at målet omhandler tre nyetablerede rensbassiner ejet af kloaksammenslutningens selskaber, og at omkostningerne til driften af disse er fordelt mellem dem. Endvidere fremgår det, at *"Bassinerne er beliggende i Høje Taastrup kommune, hvorfor Høje Taastrup kommune er myndighed for anlægget og stiller krav til oprensning inden udledning til recipient. Derfor er der ansøgt om driftsudgifter i forbindelse med miljømål"*.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering er der tale om nyt miljømål fastsat af Høje Taastrup Kommune, der skal øge renskapaciteten for det tag- og overfladevand, der ledes til recipient i de områder, som de deltagende spildevandsselskaber i kloaksammenslutningen dækker. De deltagende spildevandsselskaber, der ejer og driver de tre nye rensbassiner,

er forpligtet af Høje Taastrup Kommunens beslutning om målet, fordi bassinerne er beliggende i kommunen. Høje Taastrup Kommune er derfor myndighed for anlægget og kan stille krav til dets ejere om anlæggets udledning til gavn for sundhed og miljø.

Forsyningssekretariatet finder det derfor dokumenteret, at selskabet er forpligtet til at medvirke i de aktiviteter for at opnå øget rensekapacitet, der er fastsat af Høje Taastrup Kommunes nye miljømål i tillæg 5 til kommunens spildevandsplan.

Forsyningssekretariatet finder det på den baggrund dokumenteret, at omkostningerne medgår til opnåelse af et nyt miljømål, der er fastsat af Høje-Taastrup Kommune.

Forsyningssekretariatet finder derfor, at der kan gives tillæg herfor i prisloftet for 2016.

Klimaunderstøttende tiltag

Målet er et nyt miljømål, der fremgår af en aftale mellem selskabet og Albertslund Kommune. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt aftalen, der er indgået den 15. april 2015 og udløber ultimo 2017. Aftalen skal sikre og styrke implementeringen af kommunens klimatilpasningsplan. Selskabets bidrag til samarbejdet forventes ifølge aftalen at komme til at udgøre 1/3 mandeår pr. år i aftalens løbetid, svarende til en udgift på ca. 200.000 kr. årligt.

De aktiviteter, som selskabet ifølge aftalen er forpligtet til at gennemføre, ses alle at vedrøre tilpasning til klimaændringer og iværksættes dermed for at opnå et miljømål. Det drejer sig blandt andet om analyser af mulige klimaprojekter, understøttelse af arbejdet med udnyttelse af eksisterende vandveje, konkret projektering af klimatilpasningsplaner, optimering af bynære regnvandsprojekter og dialog med private om sådanne og LAR-projekter.

Forsyningssekretariatet finder, at det der tale om en særlig aktivitet til gavn for sundhed og miljø, herunder mål fastsat med henblik på tilpasning til klimaændringer, der fremgår af aftalen mellem Albertslund Kommune og selskabet.

Endvidere finder Forsyningssekretariatet, at selskabet i den indsendte aftale mellem selskabet og kommune har dokumenteret, at målet er besluttet.

Forsyningssekretariatet finder derfor, at der kan gives tillæg til i prisloftet for 2016.

Høringssvar

Selskabet har under høringsfristen i mail af 21. september 2015 indsendt høringssvar, hvoraf fremgår, at selskabets indberetning af et servicemål

vedrørende driftsomkostninger til nød/forsinkelsesbassin og SRO ved en fejl ikke er blevet indberettet som miljømål.

Forsyningssekretariatet har på baggrund af den indsendte dokumentation lagt til grund, at selskabet i høringssvaret har indberettet budgetterede driftsomkostninger til følgende miljømål i 2016:

- Klimasikring (St. Vejle Å): 95.000 kr.

Det indberettede mål vedrører kloaksammenslutningens etablering og drift af et nyt nødbassin for at få større volumen til håndtering af vand ved kraftig regn, der inddrager Tranegilde og Vallensbæk Moser som basisvolumen. Driftsomkostningerne deles af spildevandsselskaberne i kloaksammenslutningen Vallensbæk Mose efter en af selskaberne vedtaget fordelingsnøgle.

Bassinets beliggenhed rækker ind i såvel Ishøj Kommune som Vallensbæk Kommune, og målet skal derfor være påbudt af kommunalbestyrelserne i begge kommuner.

Ifølge høringssvaret er det et miljømål om klimasikring. Som dokumentation for målet er med høringssvaret indsendt referat af Ishøj Kommunes beslutning den 1. september 2015 med godkendelse af ”Tillæg 2 til spildevandsplan 2014-2022 for Ishøj Kommune – St. Vejleå.”, hvor målet er fastsat.

Endvidere er der som dokumentation for målet indsendt Vallensbæk Kommunes ”Forslag Tillæg 2 til Spildevandsplan 2014, Store Vejleå”, der fastsætter samme miljømål. Efterfølgende har HOFOR som sekretariat for kloaksammenslutningen på selskabets vegne i mail af 8. oktober 2015 indsendt referat af kommunalbestyrelsens møde den 7. oktober 2015 i Vallensbæk Kommune, der dokumenterer, at bestyrelsen godkendte ”Tillæg 2 til Spildevandsplan 2014, Store Vejleå for Vallensbæk Kommune” hvor målet er fastsat.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering er det indberettede mål et miljømål som defineret i bekendtgørelsen om miljø- og servicemål (nr. 1048 af 29. oktober 2012), der gennemføres til gavn for sundhed og miljø ved som særlig aktivitet at etablere og drive et nødbassin ved Tranegilde/Vallensbæk Moser og et overvågningssystem i tilknytning hertil for at kunne håndtere større vandmængder ved kraftig regn, der afledes til St. Vejleå, end det hidtil har været muligt.

For det indberettede miljømål om drift af et nyt nødbassin og overvågningssystem (SRO) er der indsendt dokumentation for, at målet er besluttet af både Ishøj Kommune og Vallensbæk Kommune, der har myndighed til at fastsætte miljømålet på hver sin del af det område, hvor nødbassinet etableres.

Forsyningssekretariatet finder på den baggrund at betingelserne for at få tillæg til målet er opfyldt, og at der derfor kan gives tillæg herfor i prisloftet for 2016

Det samlede tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål fremgår af bilag A, fane 10.

Korrektion i forhold til faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014

Der foretages årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål og faktiske beløb i henhold til reguleringsregnskabet for prisloftsåret for det år, der ligger to år forud for prisloftsåret (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2).

For 2016 foretages der således en korrektion for forskellen mellem selskabets faktiske driftsomkostninger til Miljø- og servicemål i 2014, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2014 og selskabets godkendte tillæg for budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål i prisloftet for 2014.

Korrektionen i prisloftet for 2016 fremgår af bilag A, fane 10.

Tillæg for omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2016

Spildevandsselskaber har mulighed for at medfinansiere kommunale og private projekter til håndtering af tag- og overfladevand i og på veje, vandløb og rekreative områder (medfinansieringsbekendtgørelsens § 1, stk. 1). Selskaberne kan alene afholde og indregne udgifter over spildevandstaksterne, som er nødvendige af hensyn til håndteringen af tag- og overfladevand, (medfinansieringsbekendtgørelsens § 2).

De grundlæggende betingelser for at få tillæg til prisloftet for medfinansiering af et klimatilpasningsprojekt fremgår af medfinansieringsbekendtgørelsen og Forsyningssekretariatets vejledning herom⁶. Selskabets godkendte omkostninger til medfinansiering indgår i prisloftet som driftsomkostninger til miljø- og servicemål (medfinansieringsbekendtgørelsens § 14, stk. 4).

Selskabet har ansøgt om tillæg til prisloftet for 2016 for omkostninger til medfinansiering af følgende klimatilpasningsprojekt:

- Nødpumpestation Ishøj Havn

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

⁶ www.kfst.dk/Vandtilsyn/Vejledninger

Projektet er et samarbejde mellem Kloaksammenslutningen Vallensbæk Mose og Ishøj Kommune, der er projektejer. Kloaksammenslutningen Vallensbæk Mose består af de seks spildevandsselskaber, HOFOR Spildevand Albertslund, HOFOR Spildevand Brøndby, HOFOR Spildevand Vallensbæk, HTK Kloak, Glostrup Spildevand og Ishøj Spildevand. Alle selskaberne har selvstændigt underskrevet projektkontrakten med projektejer.

Der er mellem selskaberne aftalt to nøgler til fordeling af omkostninger til henholdsvis anlægs- og driftsomkostninger, som fremgår af nedenstående skema.

Selskab	Fordeling af anlægsomkostninger	Fordeling af driftsomkostninger
HOFOR Spildevand Albertslund A/S	14,25 %	30,70 %
HOFOR Spildevand Brøndby A/S	18,85 %	11,30 %
HOFOR Spildevand Vallensbæk A/S	45,66 %	15,00 %
HTK Kloak A/S	17,14 %	36,90 %
Glostrup Spildevand A/S	0,81 %	3,60 %
Ishøj Spildevand A/S	3,29 %	2,50 %

Projektbeskrivelse for det alternative projekt

Selskabets ansøgning om medfinansiering af et alternativt klimatilpassningsprojekt skal indeholde en beskrivelse af det valgte projekt (medfinansieringsbekendtgørelsens § 9, nr. 1)

Projektets placering

Projektet er beliggende i vandløb i byzone. Dette har selskaberne dokumenteret i ansøgningen.

Projektets formål og tiltag

St. Vejleå modtager tag- og overfladevand fra oplandene, der hører under de seks selskaber i Kloaksammenslutningen Vallensbæk Mose, og udleder videre til Køge Bugt via en sluse ved Ishøj Havn.

Formålet med projektet er at sikre fornøden vandføring i St. Vejleå i situationer med højvande i bugten og ekstremregn. Vandføringen er af betydning for, hvor meget tag- og overfladevand spildevandsselskaberne kan udlede til åen. Ved ekstreme regnhændelser tilledes der så meget regnvand til den nedre del af åen, at gradienten på nuværende tidspunkt er for lav til at transportere vandet væk. Herved oversvømmes oplandet.

Bortledningen af regnvandet er især kritisk ved højvande i Køge Bugt, idet slusen ved Ishøj Havn er lukket, når vandstanden i Ishøj Havn er højere end vandstanden i den lille lagune ved St. Vejleå's udløb.

For at klimasikre oplandet er der brug for både at forsinke tilledningen opstrøms Vallensbæk Sø, samt at sikre mulighed for udledning til Køge Bugt ved højvande. Nærværende projekt omhandler sidstnævnte.

Der kan ikke med henvisning til medfinansieringsbekendtgørelsen søges om tillæg for omkostninger relateret til håndtering af havvand. Selskabet har i ansøgningen anført, at hensigten med projektet alene er at kunne bortpumpe tag- og overfladevand. Forsyningssekretariatet er enig heri.

Projektets serviceniveau og levetid

Det fremgår af ansøgningen, at projektets serviceniveau er en 100-års hændelse.

Det fremgår af ansøgningen, at projektets estimerede levetid er 50 år.

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

Budget for det alternative projekt

Ansøgningen skal indeholde et budget for det alternative projekt fordelt på omkostninger til investeringer, drift og vedligeholdelse (medfinansieringsbekendtgørelsens § 9, nr. 3). Der skal derudover indsendes en begrundet fordeling af omkostningerne mellem selskabet og projektejer (medfinansieringsbekendtgørelsens § 9, nr. 4). Fordelingen sker efter § 3 eller § 4, afhængigt af projektets placering.

Selskaberne har fordelt omkostningerne efter § 4, hvilket medfører, at selskaberne afholder alle omkostninger, der er nødvendige for projektets håndtering af tag- og overfladevand.

Vedr. fordeling af anlægsomkostningerne

Det fremgår af ansøgningen, at de samlede anlægsomkostninger til klimatilpasningsprojektet budgetteres til at udgøre 15.000.000 kr. Omkostningerne fordeler sig efter det oplyste således:

Anlægspost	Omkostning [kr.]
Nødpumpestation	
- Arbejdsplads (etablering, afrigning og drift)	2.000.000
- Jordarbejder og retablering	210.000
- Ledningsarbejder	390.000
- Etablering af pumpestation	2.390.000
- Levering og installation af pumper	2.120.000
- Styring (Skab, frekvensomformer, niveautransmittere mm)	890.000
- Elinstallationer, inkl. anlægsbidrag	2.000.000
Deltotal: Byggeomkostninger	10.000.000
Andre omkostninger	
- Detailprojektering	500.000
- Byggeledelse og fagtilsyn	300.000
- Uforudsete udgifter (15 % af byggeomkostninger)	1.500.000
Deltotal: Andre omkostninger	2.300.000
Diverse	
- Projektledelse	300.000
- Udbud	500.000
- Nødvendige anlægsarbejder omkring nødpumpestationen og strømforsyning	1.900.000
Uforudsete (15 % af øvrige Diverse)	0
Deltotal: Diverse	2.700.000
Total	15.000.000

HOFOR A/S har oplyst, at omkostningen relateret til posten ”Uforudsete (15 % af øvrige Diverse)” skal sættes til 0 kr.

Af ansøgningen fremgår det, at alle ovennævnte omkostninger er relateret til håndtering af tag- og overfladevand, hvorfor de afholdes 100 % af selskaberne.

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

Vedr. fordeling af driftsomkostningerne

Projektet vil ifølge det indsendte medføre følgende driftsomkostninger.

Drift	Omkostning [kr./år]
År 2016	75.000
Følgende år i levetiden	75.000 + 1,5 % infl/år

Driftsomkostningerne, som afholdes af selskabet, omfatter:

- Oprensning af gitterristen og pumpesumpen
- Inspektion af pumpen, inkl. test af pumperne
- Servicering af pumperne, hvor pumperne skal hejses op og transporteres til værksted
- Vedligeholdelse af bygning med elektriske paneler samt vedligeholdelse af de umiddelbare omgivelser af pumpestationen

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

Samlet vurdering

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at budgettet for det alternative projekt opfylder betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen.

Beskrivelse af og økonomisk overslag for sædvanlig afhjælpning

Selskabet skal indsende en overslagsberegning af omkostningerne til den billigst mulige løsning ved sædvanlig afhjælpning, som opfylder det samme serviceniveau som det alternative projekt. Beregningen bruges til at vurdere det alternative projekts omkostningseffektivitet (medfinansieringsbekendtgørelsens § 6, stk. 1, nr. 2).

Selskaberne har oplyst, at den billigst mulige sædvanlige afhjælpløsningsløsning med samme serviceniveau som det alternative projekt ville bestå i at etablere et traditionelt forsinkelsesbassin med en kapacitet estimeret til 210.000 m³. Selskaberne har oplyst, at løsningen ville medføre anlægsomkostninger på 32.700.000 kr., og årlige driftsomkostninger på 135.000 kr. plus 1,5 % i årlig inflation.

Det fremgår af ansøgningen, at selskaberne estimerer en levetid på 50 år for den sædvanlige afhjælpløsningsløsning.

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

Beregning af omkostningseffektivitet

Det er en betingelse for godkendelse, at det alternative projekt er omkostningseffektivt (medfinansieringsbekendtgørelsens § 6). Sammenligningen af det alternative projekt og den sædvanlige afhjælpløsningsløsning skal ske ved at opgøre og sammenligne nutidsværdierne af projekterne (medfinansieringsbekendtgørelsens § 6, stk. 2). Forsyningssekretariatet

sammenligner de to projekter ved at bruge den årlige ækvivalente annuitetsmetode (Equivalent Annual Annuity, EAA).

Ved opgørelsen af nutidsværdier for den sædvanlige afhjælpning benyttes en rente på 3,5 % p.a. (medfinansieringsbekendtgørelsens § 6, stk. 2). EAA-beregningen viser, at den årlige ækvivalente annuitet for den sædvanlige afhjælpningsløsning er – 1.579.697 kr., og at den årlige ækvivalente annuitet for det alternative projekt er – 709.517 kr. EAA-beregningen findes i vedlagte bilag B.

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

Risikokortlægning

Fra den 1. januar 2015 kan spildevandsselskaber alene medfinansiere projekter i det omfang, den kommunale risikokortlægning har påvist behov for afhjælpning. Bestemmelsen gælder for alle projekter, der igangsættes efter den 1. januar 2015 (medfinansieringsbekendtgørelsens § 8.)

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

Aftale mellem selskab og projektejer

Spildevandsselskabet og projektejer skal indgå en aftale om det alternative projekt (medfinansieringsbekendtgørelsens § 6, stk.1, nr.1 og § 9).

Selskaberne har fremsendt underskrevet aftale af 15. april 2015 indgået mellem selskaberne og Ishøj Kommune, som er projektejer. Aftalen er i overensstemmelse med selskabets indberetning.

Afdragene er opgjort i bilag B.

I nedenstående skema ses en opgørelse af afdragene for selskabet.

Omkostninger [kr. / år]						
Anlæg År 1	Drift År 1	Total År 1	Anlæg År 2-10	Drift År 2-10	Anlæg År 11-50	Drift År 11-50
235.422	23.025	258.447	235.422	Som for år 1, plus 1,5 % årlig infl.	0	Som for år 1, plus 1,5 % årlig infl.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at aftalen opfylder de i § 9 op-listede 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 2016 herfor. Tillægget til prisloftet for 2016 fremgår af bilag A (Fane 11. Klimatilpasning).

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 skal betale til driften af projektet.

Selskabet skal endvidere ved indberetningen til reguleringsregnskabet i prisloftet for 2017 indberette de faktiske omkostninger, som selskabet har betalt til projektejer i 2015. Såfremt de faktisk afholdte omkostninger overstiger de budgetterede omkostninger, skal selskabet begrunde dette ved indberetningen. Der henvises i denne forbindelse til medfinansieringsbekendtgørelsens § 12, stk.2, nr. 2.

Korrektion i forhold til faktiske driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2014

Selskabets omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter reguleres på samme måde som driftsomkostninger til miljø- og service-mål.

For 2016 foretages der således en korrektion for forskellen mellem selskabets faktiske omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2014, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2014, og selskabets godkendte tillæg for budgetterede omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i prisloftet for 2014.

I selskabets prisloft for 2014 er der ikke givet tillæg for medfinansiering af klimatilpasningsprojekter. Der foretages derfor ikke nogen korrektion herfor i prisloftet for 2016.

Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2016

Prisloftet skal korrigeres for selskabets budgetterede nettofinansielle indtægter og udgifter. Korrektionen beregnes som et fradrag eller tillæg til prisloftet (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1).

Beløbet for selskabets nettofinansielle poster beregnes som værdien af selskabets finansielle udgifter og gebyrer fratrasket dets finansielle indtægter.

Høringssvar

Selskabet har i sit høringssvar pr. mail af den 28. september 2015 anmodet Forsyningssekretariatet om, at de nettofinansielle udgifter i 2016 æn-

dres til 1.200.000 kr. Forsyningssekretariatet har valgt at imødekomme selskabets anmodning.

Det samlede beløb for nettofinansielle poster fremgår af bilag A, fane 12.

Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2014

Der foretages årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede forventede nettofinansielle poster og faktiske beløb i henhold til reguleringsregnskabet for prisloftsåret for det år, der ligger to år forud for prisloftsåret (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2).

Korrektionen i prisloftet for 2016 fremgår af bilag A, fane 12.

Historisk over- eller underdækning

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

I prisloftet for 2012 blev der foretaget en endelig opgørelse af den akkumulerede over- eller underdækning frem til og med 31. december 2010, hvorefter selskabet blev omfattet af prisloftreglerne. I den forbindelse blev der fastsat en periode, hvor over- eller underdækningen skal indregnes lineært som korrektioner i de efterfølgende prislofter.

Da over- eller underdækningen indregnes lineært, er korrektionen i prisloftet for 2016 fra den opgjorte over- eller underdækning den samme, som i prisloftet for 2015.

En oversigt over den opgjorte over- eller underdækning pr. 31. december 2010, hidtidige korrektioner i prisloftsafgørelserne for 2011-2015 samt årets korrektion fremgår af bilag A, fane 13.

Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme

Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloftet for 2014

Forsyningssekretariatet foretager en kontrol med overholdelsen af selskabets tidligere udmeldte indtægtsramme (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2).

Prisloftet for 2016 korrigeres derfor for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter og indtægtsrammen i prisloftet for 2014, jf. § 6⁷. Dette omfatter også en korrektion for en eventuelt ikke anvendt del af likviditeten fra investeringstillæggene i 2014.

Prisloftet for 2016 korrigeres derudover for eventuelt ikke opkrævede tillæg stammende fra korrektionen med indtægtsrammen i prisloftet i 2014. Det betyder, at hvis selskabet i prisloftet for 2014 fik et tillæg for over-

⁷ Læs mere om § 6 og korrektionen her: Forsyningssekretariatets vejledning om prisloft 2016

holdelsen af indtægtsrammen for 2012 og ikke har opkrævet tillægget i 2014, nedsættes prisloftet for 2016 med det ikke opkrævede tillæg.

Selskabet havde i 2014 et ikke opkrævet tillæg stammende fra 2012. Korrektionen herfor udskydes imidlertid til prisloftet for 2018. Det skyldes, at selskabets afgørelse om prisloftet for 2014 blev truffet senere end den 15. oktober 2013, og at selskabet ikke har ansøgt om, at korrektionen ikke skal udskydes (prisloftbekendtgørelsens § 6, stk. 3, senest ændret i bekendtgørelse nr. 842 af 27. juni 2014). Med udskydelsen af korrektionen får selskabet mulighed for at vente med at opkræve tillægget til i 2016.

Korrektionen i prisloftet for 2016 for selskabets overholdelse af indtægtsrammen i prisloftet for 2014 fremgår af bilag A, fane 14. Opgørelsen er baseret på oplysninger fra selskabets prisloft for 2014 samt de indberettede oplysninger i regulerings- og investeringsregnskaberne for 2014.

Hvis selskabets faktiske udgifter til investeringer i 2014 overstiger det samlede investeringstillæg for 2014 samt indtægter fra tilslutningsbidrag, erstatninger vedr. anlægsinvesteringer og salg af anlægsaktiver, justeres beløbet for *"ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer i alt"* i tabellen i bilag A, fane 14 til 0 kr. Det skyldes, at investeringsudgifter alene kan finansieres med likviditet fra tillæg og indtægter nævnt i prisloftsbekendtgørelsens § 24, stk. 1.

En opgørelse over selskabets eventuelle ekstraordinære effektiviseringsgevinster findes i bilag A, fane 15.

Klagevejledning

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

De klageberettigede er ifølge § 27, stk. 1, adressaten for afgørelsen. Offentlige myndigheder samt lokale og landsdækkende foreninger og organisationer kan under visse forudsætninger være klageberettigede for så vidt angår spørgsmål om natur og miljø. Der henvises til vilkårene i § 27, stk. 1. Konkurrenceankenævnet kan efter bestemmelsens stk. 2 kræve, at foreninger og organisationer, jf. stk. 1, dokumenterer deres klageberettigelse ved at indsende vedtægter eller på anden måde.

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

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

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Merete Godvin Jensen

Uddrag af reglerne

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

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

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, fastsættes driftsomkostningerne i prisloftet for 2016 som driftsomkostningerne i prisloftet for 2015 korregeret for effektiviseringskrav og prisudvikling, jf. § 32.

Herefter korrigeres for afvikling af selskabets over- eller underdækning og tillæg af forventede 1:1 omkostninger, forventede driftsomkostninger til miljø- og servicemål, forventede nettofinansielle poster, tillæg for planlagte investeringer, tillæg for gennemførte investeringer, tillæg for historiske investeringer, forventet bortfald af væsentlige omkostninger siden 2003-2005, samt fradrag af et generelt og et individuelt effektiviseringskrav.

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

Desuden foretages en årlig engangsregulering for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter og indtægtsrammen, jf. § 6, i det år, der ligger to år forud for prisloftåret. I prisloftbekendtgørelsens § 6, stk. 1, fremgår nærmere regler om, hvilke beløb, der tilsammen ikke må overstige den maksimale ramme for et vandselskabs primære indtægter. Det er denne bestemmelse, der definerer, hvorledes korrektionen for overholdelsen af indtægtsrammen i foregående prisloft skal ske.

Endvidere korrigeres i prisloftet for forskellen mellem tidligere indregnede forventede beløb for driftsomkostninger til opnåelse af miljø- og servicemål, 1:1 omkostninger samt nettofinansielle poster og de faktiske beløb i henhold til reguleringsregnskabet for året to år forud for prisloftsåret, jf. dog § 9, stk. 2, og § 13. Endelig korrigeres for forskellen mellem tidligere indregnede forventede beløb til øgede driftsomkostninger, jf. § 8, stk. 2 og 3, og de faktiske afholdte udgifter, jf. § 25, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

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

Det fremkomne beløb udgør selskabets indtægtsramme, som til sidst divideres med den debiterede vandmængde i 2014 for at få selskabets prisloft for 2016 opgjort i kr. pr. m³, jf. § 5, stk. 5.

Af § 6, stk. 2, fremgår nærmere om muligheden for at få en for selskabets indtægtsramme betydelig indtægt indregnet i prisloftet. Dette kan i særlige tilfælde ske over en periode på op til 5 år, gældende fra det følgende års prisloft.

For uddybning af ovenstående henvises til Forsyningssekretariatets vejledninger om prisloftet og benchmarkingen i 2016.

Vandselskaberne skal efter prisloftbekendtgørelsens § 18, stk. 1, senest den 15. april hvert år indsende de nødvendige oplysninger til brug for Forsyningssekretariatets fastsættelse af prisloftet for det efterfølgende år. Forsyningssekretariatet fastsætter i den forbindelse hvilke oplysninger og data, der er nødvendige, jf. § 18, stk. 2.

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

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