

HOFOR SPILDEVAND BRØNDBY A/S  
Att.: Lise Tarp-Johansen  
Park Allé 160  
2605 Brøndby

Den 13. oktober 2015  
Sag nr. 15/02224

(herefter benævnt ”selskabet”)

## 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 m<sup>3</sup>-pris.

Prisloftet for 2016 fastsættes med udgangspunkt i selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2015, som prisen skrives 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 28,52 kr. pr. m<sup>3</sup>.

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 14. 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.

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. m<sup>3</sup>, 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.

|                                                                                                     |            |     |                                |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|--------------------------------|----------------|
| <b>Driftsomkostninger</b>                                                                           |            |     |                                |                |
| Driftsomkostninger i prisloftet for 2015                                                            | 5.515.029  | kr. |                                |                |
| Bortfald af væsentlige omkostninger                                                                 | 0          | kr. |                                |                |
| Korrektion for prisudviklingen 2015-2016                                                            | -20.957    | kr. |                                |                |
| Forhøjelse til effektivt niveau iht. benchmarkingen                                                 | 0          | kr. |                                |                |
| Korrektion for generelt effektiviseringskrav                                                        | 0          | kr. |                                |                |
| Korrektion for individuelt effektiviseringskrav                                                     | 0          | kr. |                                |                |
| Driftsomkostninger i alt                                                                            | 5.494.071  | kr. | 5.494.071                      | kr.            |
| <b>Investeringer</b>                                                                                |            |     |                                |                |
| Tillæg for historiske investeringer                                                                 | 21.920.731 | kr. |                                |                |
| Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2014                                                    | 3.685.932  | kr. |                                |                |
| Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2014                                    | -1.126.461 | kr. |                                |                |
| Tillæg for planlagte investeringer i 2015 og 2016                                                   | 1.092.893  | kr. |                                |                |
| Investeringstillæg i alt                                                                            | 25.573.096 | kr. | 25.573.096                     | kr.            |
| <b>Øvrige omkostninger mv.</b>                                                                      |            |     |                                |                |
| Tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger i 2016                                                     | 13.535.149 | kr. |                                |                |
| Tillæg for budgetterede omkostninger til revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent i 2016          | 37.000     | kr. |                                |                |
| Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2014                                                    | 2.147.221  | kr. |                                |                |
| Tillæg for budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2016                          | 1.426.528  | kr. |                                |                |
| Korrektion ift. faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014                         | -76.328    | kr. |                                |                |
| Tillæg for budgetterede driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2016  | 320.021    | kr. |                                |                |
| Korrektion ift. faktiske driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2014 | 0          | kr. |                                |                |
| Tillæg/fradrag for budgetterede nettofinansielle poster i 2016                                      | 400.000    | kr. |                                |                |
| Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2014                                             | 243.395    | kr. |                                |                |
| Øvrige omkostninger mv. i alt                                                                       | 18.032.986 | kr. | 18.032.986                     | kr.            |
| <b>Historisk over- eller underdækning</b>                                                           |            |     |                                |                |
| Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010                                         | 0          | kr. | 0                              | kr.            |
| <b>Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme</b>                                             |            |     |                                |                |
| Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2014                                       | 3.195.605  | kr. | 3.195.605                      | kr.            |
| <b>Samlet prisloft</b>                                                                              |            |     |                                |                |
| Indtægtsramme i 2016                                                                                |            |     | 52.295.759                     | kr.            |
| Debiteret vandmængde i 2014                                                                         |            |     | 1.833.403                      | m <sup>3</sup> |
| <b>Prisloft 2016</b>                                                                                |            |     | <b>28,52 kr./m<sup>3</sup></b> |                |

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 1<sup>1</sup>. 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.

### 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 resultaterede benchmarking (prisloftbekendtgørelsens § 15, stk. 1). Modellen og resultaterne af benchmarkingen er offentliggjort på Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens hjemmeside<sup>2</sup> (prisloftbekendtgørelsens § 27, stk. 2).

<sup>1</sup> [www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Modelbeskrivelse-og-resultater/Benchmarking-2016](http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Modelbeskrivelse-og-resultater/Benchmarking-2016)

<sup>2</sup> [www.kfst.dk/Vandtilsyn](http://www.kfst.dk/Vandtilsyn)

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 hjemmeside<sup>3</sup>.

#### Ingen 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 ikke har en særlig sammensætning af costdrivere. Dette betyder, at selskabets effektiviseringspotentiale fastholdes. En beskrivelse af analysen fremgår af bilag 1 og resultaterne kan ses i bilag 3<sup>4</sup>.

#### 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.

<sup>3</sup> [www.kfst.dk/Vandtilsyn](http://www.kfst.dk/Vandtilsyn)

<sup>4</sup> [www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Modelbeskrivelse-og-resultater/Benchmarking-2016](http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Modelbeskrivelse-og-resultater/Benchmarking-2016)

### **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 (prisloftsbekendtgørelsens § 11, stk. 1 og 4).

Tillægget for de gennemførte investeringer udgør de fremtidige årlige lineære afskrivninger af de gennemførte investeringer baseret på standardlevetider og reguleres med afskrivninger, der bortfalder som følge af, at et anlæg er færdigafskrevet (prisloftsbekendtgørelsens § 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.

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 budgettede 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.
- Ejendomsskatter: 2.149 kr.
- Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet selskab: 17.700.000 kr.

Betalingen til Forsyningssekretariatet og ejendomsskatter 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 rensning af vand mv. købt af BIOFOS Spildevandcenter 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 17.700.000 kr. til 13.500.000 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
- Betaling for revisorerklæringer

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:

- Badevandsvarsling: 150.000 kr.
- Beredskabsplan: 600.000 kr.
- Dokumenteret Spildevands Sikkerhed (DSS): 60.000 kr.
- Energi- og Vandværkstedet: 30.000 kr.
- Klimasikring St. Vejleå: 35.000 kr.
- Øget renskapacitet Vallensbæk Mose: 51.528 kr.

Forsyningssekretariatet har tidligere godkendt miljø- og servicemålene ”Badevarsling” og ”Beredskabsplan” i selskabets prisloft. Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at give selskabet tillæg herfor i prisloftet for 2016.

#### **Dokumenteret Spildevandssikkerhed**

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 8. april 2015.



Det fremgår af det indsendte, at selskabet skal implementere Dokumenteret Spildevandssikkerhed som et aktivt ledelsesværktøj, der fokuserer på de væsentligste risici inden for selskabets hovedområder.

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

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningerne medgår til opnåelse af et nyt servicemål fastsat af selskabets bestyrelse, der skal forbedre selskabets forpligtelser og ydelser til gavn for forbrugerne, som er fastsat af selskabets bestyrelse.

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

#### Energi- og Vandværkstedet

Målet er efter det oplyste fastsat af selskabets bestyrelse. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt referat fra bestyrelsesmøde den 8. april 2015.

Det fremgår af referatet, at formålet med Vand- og Energiværkstedet er at informere om en ansvarlig håndtering af grundvandsressourcerne og give en forståelse for de udfordringer, som klimaforandringer medfører for drikkevandsforsyningen. Vand- og Energiværkstedet skal sikre en god vandkvalitet og bæredygtig vandindvinding på lang sigt.

Aktiviteten omfatter drift af Vand- og Energiværkstedet, der tilbyder forløb og undervisning om vandets kredsløb, vandmiljø og ressourceudnyttelse til skoleelever, undervisere og beslutningstagere. Dette skal ske med henblik på at fremme en ansvarlig håndtering af grundvandsressourcen og klimatilpasning af vandets kredsløb på lang sigt.

Af bekendtgørelse nr. 1048 om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål fremgår af § 3, stk. 1, at servicemål er mål, som opnås ved at gennemføre særlige aktiviteter, der giver en udvidet service for den enkelte forbruger eller en samfundsmæssig gevinst.

Ud fra det indsendte er det overordnede formål med de indberettede aktiviteter at give vejledning og undervisning om en ansvarlig håndtering og sikring af grundvandsressourcerne. Forsyningssekretariatet vurderer dermed, at der er tale om særlige aktiviteter, som giver en samfundsmæssig gevinst.

Forsyningssekretariatet finder det på den baggrund dokumenteret, at omkostningerne medgår til opnåelse af et nyt servicemål, som er fastsat af selskabets bestyrelse.

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

#### 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 nødpupestation ved Ishøj Havn. Udgifterne til nødpupestation 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 11,3 pct. af de samlede omkostninger opgjort til 456.000 kr. svarende til det indberettede beløb på 51.528 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 Vallengbæk 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 Tåstrup kommune, hvorfor Høje Tåstrup 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 renskapacitet, 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.

#### Høringssvar

Selskabet har under høringsfristen i mail af 21. september 2015 indsendt høringssvar, hvoraf fremgår, at selskabet fejlagtigt ikke har indberettet et

mål om klimatilpasning i medfør af en aftale indgået mellem selskabet og Brøndby Kommune, ligesom de ikke har indberettet driftsomkostninger til nød/forsinkelsesbassin og SRO som miljømål men som servicemål. Selskabets aftale med Brøndby Kommune er eftersendt i mail af 29. september 2015.

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

- Klimatilpasning (aftale med Brøndby Kommune): 650.000 kr.
- Klimasikring (St. Vejle Å): 35.000 kr.

#### Klimatilpasning (aftale med Brøndby Kommune)

Efter det oplyste har selskabet aftalt et nyt mål om klimatilpasning med Brøndby Kommune for at kunne håndtere skybrud fra skybrudsregnen falder til den er udledt specielt i byområder. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt parternes ”Aftale om klimaunderstøttende tiltag” indgået den 17. april 2015.

Efter aftalen skal selskabets opgaver for at opnå målet omfatte analyser af klimadata, arbejde med udnyttelsen af eksisterende vandveje, beregning af konkrete projekter for håndtering af regnvand i byområder, sparing med byudviklere og dialog med private om lokale vandprojekter. Det fremgår af aftalen, at selskabet for at gennemføre disse forventes at få årlige omkostninger i perioden 2016-2017, der svarer til det indberettede beløb.

Efter § 2 i bekendtgørelsen om miljø- og servicemål (nr. 1048 af 29. oktober 2012) er mål som det indberettede med henblik på tilpasning til klimaændringer et miljømål, der skal være besluttet af enten staten eller kommunalbestyrelsen eller fremgår af en aftale som den indsendte mellem selskabet og en af disse myndigheder.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering er det indberettede mål om klimatilpasning således et nyt miljømål, der forpligter selskabet til at gennemføre særlige aktiviteter i samarbejde med kommunen for at kunne håndtere udledningen af skybrudsregn uden gener i byområderne som led i tilpasning til klimaændringer. Der er indsendt dokumentation for, at målet fremgår af en skriftlig aftale mellem selskabet og Brøndby Kommune om målet.

Forsyningssekretariatet finder på den baggrund, at der er grundlag for at give tillæg herfor i selskabets prisloft for 2016.

#### Klimasikring (St. Vejle Å)

Det i høringssvaret nævnte mål om klimasikring (St. Vejle Å) er indholdsmæssigt identisk med det mål, der i udkastet til afgørelse om prisloftet er behandlet som indberettet servicemål. Målet 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 prisloftåret (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 herom<sup>5</sup>. 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.

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.

<sup>5</sup> [www.kfst.dk/Vandtilsyn/Vejledninger](http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Vejledninger)

| 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 klimatilpasningsprojekt 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 enigt 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.]  |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Nødpumpestation</b>                                                  |                   |
| - 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         |
| <b>Deltotal: Byggeomkostninger</b>                                      | <b>10.000.000</b> |
|                                                                         |                   |
| <b>Andre omkostninger</b>                                               |                   |
| - Detailprojektering                                                    | 500.000           |
| - Byggeledelse og fagtilsyn                                             | 300.000           |
| - Uforudsete udgifter (15 % af byggeomkostninger)                       | 1.500.000         |
| <b>Deltotal: Andre omkostninger</b>                                     | <b>2.300.000</b>  |
|                                                                         |                   |
| <b>Diverse</b>                                                          |                   |
| - Projektledelse                                                        | 300.000           |
| - Udbud                                                                 | 500.000           |
| - Nødvendige anlægsarbejder omkring nødpumpestationen og strømforsyning | 1.900.000         |
| Uforudsete (15 % af øvrige Diverse)                                     | 0                 |
| <b>Deltotal: Diverse</b>                                                | <b>2.700.000</b>  |
|                                                                         |                   |
| <b>Total</b>                                                            | <b>15.000.000</b> |

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 afhjælplingsløsning med samme serviceniveau som det alternative projekt ville bestå i at etablere et traditionelt forsinkelsesbassin med en kapacitet estimeret til 210.000 m<sup>3</sup>. 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 afhjælplingsløsning.

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 afhjælplingsløsning 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<br>År 1           | Drift<br>År 1 | Total<br>År 1 | Anlæg<br>År 2-10 | Drift<br>År 2-10                        | Anlæg<br>År 11-50 | Drift<br>År 11-50                       |
| 311.546                 | 8.475         | 320.021       | 311.546          | Som for år 1,<br>plus 1,5 % årlig infl. | 0                 | Som for år 1,<br>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 fratrukket 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 ændres til 400.000 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.

### **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. § 6<sup>6</sup>. 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 overholdelsen af indtægtsrammen for 2012 og ikke har opkrævet tillægget i 2014, nedsættes prisloftet for 2016 med det ikke opkrævede tillæg.

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 prisloftbekendtgørelsens § 24, stk. 1.

#### *Vedrørende selskabets ekstraordinære effektiviseringsgevinst*

Selskabet har i indberetningen angivet de ekstraordinære effektiviseringsgevinster (EEG) til 1.246.658 kr.

<sup>6</sup> Læs mere om § 6 og korrektionen her: Forsyningssekretariatets vejledning om prisloft 2016

Ved en nærmere gennemgang er selskabets FADO14 angivet til 3.516.764 kr. og selskabets DOiPL14 er opgjort til 5.534.954 kr. Dette giver en EEG på 2.018.190 kr. (DOiPL14 – FADO14).

Forsyningssekretariatet har derfor i udkastet, rettet selskabets EEG til 2.018.190 kr.

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. m<sup>3</sup>, 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.