

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

Den 3. oktober 2014
Sag nr. 14/03761

(herefter benævnt ”selskabet”)

Afgørelse om prisloft for 2015

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 2015 fastsættes med udgangspunkt i selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2014, som prisfremskrives og reduceres med effektiviseringskrav. Herudover korrigeres for en række budgetterede og faktisk afholdte omkostninger. Prisloftet korrigeres endeligt for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter i 2013 og den indtægtsramme, som selskabet fik fastsat i prisloftet for 2013.

Afgørelse

Forsyningssekretariatet har på baggrund af de indsendte oplysninger fra selskabet truffet afgørelse om selskabets prisloft gældende for 2015.

Prisloftet fastsættes til 15,17 kr. pr. m³.

Prisloftet er opgjort inklusive afgifter, men eksklusive moms.

Afgørelsen er truffet i medfør af vandsektorlovens § 6, stk. 2, hvorefter Forsyningssekretariatet fastsætter prislofter for vandselskaber, der er omfattet af lovens § 2, stk. 1.

**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 er i henhold til vandsektorlovens § 2, stk. 1, omfattet af prisloftreguleringen.

Efter prisloftbekendtgørelsens § 18, stk. 1, skulle selskabet senest den 15. april 2014 indberette en række oplysninger til brug for fastsættelsen af prisloftet for 2015.

Udkastet til afgørelsen blev sendt i høring den 3. september 2014 med to ugers høringsfrist.

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

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

Begrundelse

Forsyningssekretariatet vurderer, at det på baggrund af de foreliggende oplysninger er muligt at træffe afgørelse om selskabets prisloft gældende for 2015.

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, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 5. Selskabets indberettede debiterede vandmængde i 2013 lægges til grund for beregningen af prisloftet for 2015, jf. § 3, stk. 5.

Selskabets afgørelse om prisloftet for 2015 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 2015. På de resterende faner findes opgørelserne for de enkelte dele af selskabets prisloft for 2015. På fane 1 og 2 er der links til disse faner. Begrundelserne for de fastsatte beløb gennemgås enkeltvis nedenfor.

Driftsomkostninger

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, fastsættes de almindelige driftsomkostninger i prisloftet for 2015 som driftsomkostningerne i prisloftet for 2014 korrigeret for prisudvikling og effektiviseringskrav.

Korrektion af driftsomkostningerne

Driftsomkostningerne i prisloftet for 2014 skal ifølge § 5, stk. 1, korrigeres for væsentlige omkostninger, som er bortfaldet siden perioden 2003-2005 og/eller forventes at bortfalde inden 2015. Et eventuelt bortfald fremgår af bilag A, fane 3.

Selskabets forhøjelse efter § 8, stk. 2, nr. 1, var i prisloftet for 2014 17.937.199 kr. Forhøjelsen udgør i prisloftet for 2015 7.503.615 kr. (7.392.724 kr. prisfremskrevet til 2014-niveau), jf. afgørelse af 9. januar 2014 om prisloft for 2014. Selskabets tillæg, jf. § 8, stk. 2, nr. 1, for periodevis driftsomkostninger fremgår af bilag A, fane 3.

Driftsomkostningerne i prisloftet for 2014 korrigeres derudover for prisudviklingen fra 2014 til 2015, jf. prisloftbekendtgørelsens § 32, stk. 2. Forsyningssekretariatet har foretaget en opgørelse af prisudviklingen, som fremgår af bilag 1¹. Prisudviklingen fra 2014 til 2015 er opgjort til

¹ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2015>

0,08 procent. Selskabets korrektion for prisudviklingen fremgår af bilag A, fane 3.

Ifølge § 5, stk. 1, kan de pristalskorrigerede driftsomkostninger ikke fastsættes lavere end det, der udgør de effektive driftsomkostninger for et vandselskab i henhold til beregningerne i benchmarkingen. Selskabets pristalskorrigerede driftsomkostninger kan derfor blive forhøjet på baggrund heraf. En eventuel forhøjelse til effektivt niveau fremgår af bilag A, fane 3.

Korrektion for generelt effektiviseringskrav

Det fremgår endvidere af prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, at driftsomkostningerne reduceres som følge af det generelle effektiviseringskrav.

Det generelle effektiviseringskrav fastsættes på baggrund af den gennemsnitlige produktivitetsudvikling i overensstemmelse med prisloftsbekendtgørelsens § 14, stk. 1. Forsyningssekretariatet har foretaget en beregning af produktivitetsudviklingen, som fremgår af bilag 1. Beregningen viser, at det generelle effektiviseringskrav i prisloftet for 2015 er på 0,44 procent. Kravet er gengivet i bilag A, fane 3.

Korrektion for individuelt effektiviseringskrav

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, skal driftsomkostningerne derudover reduceres som følge af det individuelle effektiviseringskrav.

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

Ved fastsættelsen af selskabets individuelle effektiviseringspotentiale foretages en række trin for at sikre, at effektiviseringspotentialet er retvisende. Der tages blandt andet hensyn til selskabets eventuelle særlige forhold samt om selskabets sammensætning af costdrivere har betydning for selskabets effektiviseringspotentiale. For en nærmere beskrivelse af benchmarkingmodellen henvises til papiret "Resultatorienteret benchmarking for 2015", som ligeledes er offentliggjort på Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens hjemmeside.

Særlige forhold

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

² <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2015>

- Lugtgener ved særlige pumpestationer
- Renseaktivitet ved pumpestationer
- Hygiejnisk badevandskvalitet
- Ekstra belastning af pumpestationer som følge af hygiejnisk badevandskvalitet
- Leje af bygninger/grunde

Lugtgener ved særlige pumpestationer

Selskabet har i indberetningen til prisloftet for 2015 redegjort for meromkostningerne i forbindelse med lugtgener ved særlige pumpestationer. Meromkostningerne udgør ifølge selskabet 397.244 kr.

Forsyningssekretariatet lægger til grund, at der er tale om samme særlige forhold som blev godkendt i forbindelse prisloftet for 2014. Det er derfor Forsyningssekretariatets vurdering, at forholdet fortsat er særligt, og at selskabets netvolumenmål skal forøges med 397.244 kr.

Renseaktivitet ved pumpestationer

Selskabet har i indberetningen til prisloftet for 2015 redegjort for meromkostningerne i forbindelse med rensaktivitet ved pumpestationer. Meromkostningerne udgør ifølge selskabet 1.848.106 kr.

Forsyningssekretariatet lægger til grund, at der er tale om samme særlige forhold som blev godkendt i forbindelse prisloftet for 2014. Det er derfor Forsyningssekretariatets vurdering, at forholdet fortsat er særligt, og at selskabets netvolumenmål skal forøges med 1.848.106 kr.

Hygiejnisk badevandskvalitet

Selskabet har i indberetningen til prisloftet for 2015 redegjort for meromkostningerne i forbindelse med hygiejnisk badevandskvalitet. Meromkostningerne udgør ifølge selskabet 1.442.000 kr.

Forsyningssekretariatet lægger til grund, at der er tale om samme særlige forhold som blev godkendt i forbindelse prisloftet for 2014. Det er derfor Forsyningssekretariatets vurdering, at forholdet fortsat er særligt, og at selskabets netvolumenmål skal forøges med 1.442.000 kr.

Ekstra belastning af pumpestationer som følge af hygiejnisk badevandskvalitet

Selskabet oplyser i indberetningen, at Københavns Kommune har pålagt selskabet at opretholde hygiejnisk badevandskvalitet. Selskabet skal derfor pumpe det opblandede spildevand fra en række bassiner ind til renselanlægget i stedet for, at det blot aflastes til havnen. Pumperne er ikke opgraderet sammen med etableringen af bassinerne. Pumperne skal nu pumpe hele indholdet til renselanlægget, hvilket medfører en ekstra udgift for selskabet til pumpning. Selskabet mener derfor, at benchmarkingmodellen ikke tager højde for de ekstra vandmængder som transporteres, idet pumperne ikke er blevet opgraderet siden selskabet blev pålagt at opretholde hygiejnisk badevandskvalitet.

Selskabet har beregnet størrelsen af de ekstra pumpede vandmængder og dermed den ekstra udgift, det medfører for de relevante pumpestationer. Selskabet har beregnet meromkostningerne til 1.896.852 kr.

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

Efter Forsyningssekretariatets vurdering udgør den ekstra belastning på pumpestationerne ikke et særligt forhold. Det skyldes, at selskabet selv har fuld indflydelse på, hvordan pumpestationerne drives, og at benchmarkingmodellen tager højde for størrelsen af selskabets pumper. Selskabet udfører således ikke en ekstra aktivitet på grund af de ekstra pumpede vandmængder, som benchmarkingmodellen ikke tager højde for. Det er selskabets opgave at tilpasse pumpestationerne til de forandrede forhold, således at selskabet fortsat drives effektivt.

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

Høringssvar

Selskabet har i sit høringssvar af den 18. september 2014, i mails samt telefonisk redegjort for, at benchmarkingmodellen ikke tager tilstrækkeligt højde for selskabets omkostninger, som følger af at en *ekstra belastning af pumpestationer som følge af hygiejnisk badevandskvalitet*.

Selskabet har redegjort for, at det er nødsaget til at pumpe 3.743.280 m³ spildevand ekstra, for at leve op til krav om hygiejnisk badevandskvalitet. Selskabet har opgjort meromkostninger, som modellen ikke tager højde for, til 1.896.852 kr. Selskabet uddyber i høringssvaret, at meromkostningerne ikke skyldes, at selskabet overbelaster pumperne på en ”ineffektiv” måde. Derimod skyldes meromkostningerne, at pumperne belastes mere end deres faktiske kapacitet.

Forsyningssekretariatet bemærker indledningsvist, at selskabet er kommet med nye oplysninger i sit høringssvar, og at dette har ændret Sekretariatets oprindelige vurdering. Derudover oplyser Sekretariatet, at idet costdriveren *pumper* delvist tager udgangspunkt i pumpestationernes kapacitet, kompenseres selskabet ikke tilstrækkeligt, når pumper yder mere end kapaciteten. På baggrund af selskabets redegørelse og opgørelse af meromkostninger, vurderer Sekretariatet, at selskabet er underlagt et særligt forhold, og at netvolumenmålet skal forøges med yderligere 1.896.852 kr.

Leje af bygninger/grunde

Selskabet anfører i dets indberetning, 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 opførelse/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 57,37 pct. til vand og spildevand og 42,63 pct. til varme. Vejlandshuset har en samlet ejendomsværdi på 225.000.000 (indeholdt grundværdi på 48.594.800 kr.) kr. Derfor er ejendomsværdien for Vejlandshuset (HOFOR vand og spildevands andel) angivet som 101.899.966 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, samt at der er en ændring i renten, jf. bilag 5³.

³ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2015>

Særlige forhold for leje af bygninger og grunde		
Bygninger: (Vejlandshuset)		
Administrationsbygninger	997	m ²
Garage	152	m ²
Årlig afskrivning i henhold til POLKA	321.678	kr.
Renteomkostninger		
Bygninger:		
Ejendomsværdi: Vejlandshuset (HOFORs andel)	101.899.966	kr.
Andel af lejet areal: Vejlandshuset (HOFORs andel)	15,1	pct.
Ejendomsværdi af lejet areal	15.356.325	kr.
Rente	3,89	pct.
Tillæg for renteomkostninger til bygninger	597.361	kr.
Samlet tillæg til netvolumenmålet	919.039	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 919.039 kr.

Samlet vurdering af særlige forhold

Selskabets angivelse af særlige forhold vedrørende *Lugtgener ved særlige pumpestationer, Renseaktivitet ved pumpestationer, Hygiejnisk badevandskvalitet og Leje af bygninger og grunde* har medført, at selskabets netvolumenmål er blevet forøget med 4.606.389 kr.

Sammensætning af costdrivere

Forsyningssekretariatet har gennemført en analyse af betydningen af selskabernes sammensætning af costdrivere i forhold til de individuelle effektiviseringspotentialer. Analysen foretages for at sikre, at en eventuel skæv allokering af selskabernes omkostninger på costdriverne ikke medfører for højt estimerede effektiviseringspotentialer.

Analysen for prisloft 2015 viser, at der ikke er en skæv sammensætning af costdrivere i benchmarkingmodellen. Det vurderes derfor, at selskabernes sammensætning af costdrivere ikke har betydning for størrelsen af det individuelle effektiviseringspotentiale. Dermed er der ikke estimeret for høje individuelle effektiviseringspotentialer for selskaber med en særlig sammensætning af costdrivere. Dette kan skyldes flere ting, blandt andet at Forsyningssekretariatet til prisloftet for 2015 har genberegnet flere dele af benchmarkingmodellen og forbedret kvalitetssikringen af indberetningerne. En detaljeret beskrivelse af analysen samt resultaterne heraf kan ses i bilag 1^[1].

^[1] <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2015>

Forsyningssekretariatet vil på baggrund af analysen ikke foretage en korrektion for costdriversammensætningen for spildevandsselskaber i benchmarkingen for 2015.

Samlet vurdering af det individuelle effektiviseringskrav

Selskabets effektiviseringspotentiale er beregnet som beskrevet i papiret ”Resultatorienteret benchmarking for 2015”. Effektiviseringspotentialet kan blive reduceret på baggrund af eventuelle særlige forhold og sammensætning af costdrivere, jf. bilag 1 og 3. Såfremt selskabet har fået en sådan reduktion, fremgår det af bilag A, fane 3.

Det individuelle effektiviseringskrav er beregnet på baggrund af effektiviseringspotentialet. Opgørelsen af selskabets individuelle effektiviseringskrav kan ses i bilag A, fane 3.

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. Værdiansættelsen blev foretaget ud fra standardpriser og standardlevetider, som fremgår af pris- og levetidskataloget, jf. prisloftbekendtgørelsens bilag 1.

Ifølge bekendtgørelsens § 12, stk. 2 og 4, udgøres tillægget for historiske investeringer af de årlige standardafskrivninger. I henhold til § 12, stk. 3, reguleres tillægget for historiske investeringer med standardafskrivninger, der bortfalder som følge af, at anlæg er færdigafskrevet.

Forsyningssekretariatet har beregnet tillægget for historiske investeringer, og dette fremgår af bilag A, fane 4. Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund for beregningen.

Tillæg for gennemførte investeringer i 2010 - 2013

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, jf. bekendtgørelsens § 11, stk. 1 og 4.

Tillægget for de gennemførte investeringer udgør i henhold til § 11, stk. 2, 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.

I bilag A, fane 5 findes en oversigt over selskabets indberettede gennemførte investeringer i 2013.

Forsyningssekretariatet har, på baggrund af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2013 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 15. april 2014, vurderet de indberettede gennemførte investeringer i 2013 som tillægsberettigede.

Det samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010, 2011, 2012 og 2013 fremgår af bilag A, fane 5. Tillægget er baseret på standardlevetider svarende til summen af de lineære standardafskrivninger i de pågældende år.

Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2013

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, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

Ved engangsreguleringen tages der højde for forskellen mellem de faktiske afskrivninger i 2013 og de tillæg for planlagte investeringer i 2013, som er givet i prisloftet for 2013 og i prisloftet for 2014.

Korrektionen i prisloftet for 2015 fremgår af bilag A, fane 6.

Tillæg for planlagte investeringer i 2014 og 2015

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for de planlagte investeringer på baggrund af de oplysninger, som vandselskaberne har indberettet for prisloftåret og året forud for prisloftåret, jf. prisloftbekendtgørelsens § 10, stk. 1 og 3. Tillægget for de planlagte investeringer udgør i henhold til § 10, stk. 2, den budgetterede værdi af de fremtidige årlige lineære afskrivninger af de planlagte investeringer baseret på standardlevetider. 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 2014 på de planlagte investeringer i årene 2014 og 2015. Oversigten over de planlagte investeringer samt tillægget i prisloftet for 2015 herfor fremgår af bilag A, fane 7.

Øvrige omkostninger mv.

Tillæg for 1:1 omkostninger i 2015

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

Selskabet har indberettet følgende som 1:1 omkostninger:

- Betaling til Forsyningssekretariatet: 35.000 kr.
- Ejendomsskatter: 5.000.000 kr.
- Køb af varer og tjenesteydelser hos et andet prisloftreguleret vandselskab: 190.500.000 kr.

Betalingen til Forsyningssekretariatet og ejendomsskatter er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, 1:1 omkostninger. De af selskabet oplyste beløb medtages derfor som 1:1 omkostninger, idet det dog bemærkes, at betalingen til Forsyningssekretariatet i 2015 forventes at udgøre 33.000 kr., hvorfor dette beløb er indregnet i tillægget.

Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet vandselskab er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, en 1:1 omkostning. Selskabet har tidligere oplyst, at det drejer sig om køb af rensning af Lynettefællesskabet, som er omfattet af prisloftreguleringen. Forsyningssekretariatet har på den baggrund medtaget de budgetterede omkostninger som 1:1 omkostninger.

Selskabet har i sit høringssvar gjort Forsyningssekretariatet opmærksom på, at det forventer en stigning i køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet selskab, således at omkostningen kommer til at udgøre i alt 249.873.596 kr. i stedet for 190.500.000 kr. Denne stigning er som følge af de nye forventede prislofter i renseselskabet BIOFOS.

Det samlede tillæg for 1:1 omkostninger fremgår af bilag A, fane 8.

Tillæg for nødvendige udgifter til revisorerklæringer samt ordinært medlemskab af DANVA og FVD i 2015

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, jf. prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, sidste pkt.

Selskabet har indberettet følgende omkostninger:

- Betaling for ordinært medlemskab af FVD/DANVA: 145.000 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 24.000 kt.

Det samlede tillæg for disse omkostninger fremgår af bilag A, fane 8.

Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2013

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, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

Det vil sige, at der i prisloftet for 2015 foretages en korrektion for forskellen mellem selskabets faktiske 1:1 omkostninger i 2013, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2013 og selskabets godkendte tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger i prisloftet for 2013.

Korrektionen i prisloftet for 2015 fremgår af bilag A, fane 8.

Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015

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

Selskabet har indberettet følgende budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015:

- DSS: 1.370.000 kr.
- Klimaunderstøttende tiltag: 3.800.000 kr.

DSS

Forsyningssekretariatet fandt ved fastsættelsen af prisloftet for 2012-2014, at det indsendte materiale fyldestgørende dokumenterede, at de indberettede driftsomkostninger medgik til opnåelse af et nyt servicemål.

Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet for 2015 herfor.

Klimaunderstøttende tiltag

Målet er efter det oplyste fastsat af Københavns Kommune. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt Københavns Kommunes klimatilpasningsplan og skybrudsplan 2012 samt aftale mellem selskabet og Københavns Kommune underskrevet den 9. april 2014.

Det fremgår af aftalen mellem selskabet og kommunen, at denne er en konkretisering af de mål og initiativer, der er fastlagt i kommunens skybrudsplan, klimasikringsplan og spildevandstillæg 3.

Aftalen skal opfylde skybrudsplanens mål om at forebygge eller styre oversvømmelse som følge af manglende kapacitet i kloakkerne til håndtering af store regnmængder og at håndtere skybrudsvand lokalt så vidt muligt.

For at opnå disse mål har selskabet og kommunen aftalt, at der skal gennemføres aktiviteter med henblik på større grad af afkobling af regnvand fra fælleskloakken, etablering af tunnelløsninger og underjordiske anlæg til opmagasinering af regnvand.

Til realisering af de i planerne fastsatte mål og tiltag har kommunen og selskabet aftalt, at kommunen etablerer et koordinerende organ og projektorganisation, hvor selskabets deltagelse er påkrævet. Projektorganisationen har til formål dels at sikre den bedst mulige koordinering af tiltag, dels at identificere den mest hensigtsmæssige rækkefølge at gennemføre tiltagene i baseret på den hydrauliske sammenhæng og øvrige kommunale anlægsprojekter.

Selskabet skal til opfyldelse af ovenstående deltage i arbejdet vedrørende koordinering og implementering af klimatilpasningsprojekter, gennemføre supplerende og uddybende analyser af klimadata samt beregninger med henblik på at fastlægge en hensigtsmæssig projektrækkefølge. Derudover skal selskabet sparre med kommunens byudviklere og være i dialog med private om udformning af lokale regnvandsprojekter, herunder eventuelt også LAR-projekter.

Det fremgår af § 2, stk. 1, i bekendtgørelse nr. 1048 om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål, at miljømål er mål, som opnås ved at gennemføre særlige aktiviteter til gavn for sundhed og miljø, herunder mål fastsat med henblik på tilpasning til klimaændringer.

Det følger af Naturstyrelsens vejledning om miljømål og servicemål, at klimatilpasning blandt andet kan omfatte indsamling af datagrundlag, oversvømmelseskortlægning, overvågning og separering af regnvand.

På baggrund heraf er det Forsyningssekretariatets vurdering, at der er tale om aktiviteter, som er omfattet af bekendtgørelsens definition af miljømål. Endvidere er det Forsyningssekretariatets vurdering, at målet er besluttet af det kompetente organ.

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningen medgår til opnåelse af et miljømål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af kommunen.

Samlet tillæg

Det samlede tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål fremgår af bilag A, fane 9.

Korrektion i forhold til faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013

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, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

Det vil sige, at der i prisloftet for 2015 foretages en korrektion for forskellen mellem selskabets faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2013,

og selskabets godkendte tillæg for budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål i prisloftet for 2013.

Korrektionen i prisloftet for 2015 fremgår af bilag A, fane 9.

Tillæg for omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2015

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

De grundlæggende betingelser for at få tillæg til prisloftet for medfinansiering af et klimatilpasningsprojekt fremgår af medfinansieringsbekendtgørelsen og Forsyningssekretariatets vejledning herom⁴. Selskabets godkendte omkostninger til medfinansiering indgår i prisloftet som driftsomkostninger til miljø- og servicemål, jf. § 15.

Selskabet har ansøgt om tillæg til prisloftet for 2015 for omkostninger til medfinansiering af følgende klimatilpasningsprojekter:

- Strandstræderne
- Enghave Park
- Skt. Kjelds Kvarteret
- Grundejerforeningen Øresund

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

• Strandstræderne

Projektbeskrivelse for det alternative projekt

Det følger af bekendtgørelsens § 6, stk. 1, nr. 1, at selskabets ansøgning om medfinansiering af et alternativt klimatilpasningsprojekt skal indeholde en beskrivelse af det valgte projekt.

Projektet er beliggende i vej. Dette har selskabet dokumenteret i den indsendte ansøgning. Projektet er indgået mellem selskabet og Københavns Kommune, der er projektejer.

⁴ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Klimatilpasning>

Projektets formål og tiltag

Det fremgår af det indsendte, at projektet har til formål at klima- og skybrudssikre området ved Strandstræderne. Projektet vil bestå i at afkoble og håndtere tag- og overfladevand fra Strandstræderne.

Det fremgår af det indsendte, at der er tale om et byrumsforbedringsprojekt, som samlet set omfatter renovering, forskønnelse og klimatilpasning af området. Det alternative projekt til håndtering af tag- og overfladevand indgår således som en del af det samlede projekt.

Alle de gadevendte tagarealer ud mod Strandstræderne skal afledes til forsinkelsesbassiner, hvorfor de afkobles 100 % fra det fælleskloakerede system. Det afledte tag- og overfladevand vil efter simpel rensning blive udledt i havnebassinet ved Kvæsthusmolen. Derudover ændres vejprofilen, således at vejen omdannes til en skybrudsvej på 300 meter.

Projektets serviceniveau og levetid

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

Projektet har en forventet levetid på 75 år.

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

Budget for det alternative projekt

Selskabets ansøgning skal ifølge § 6, stk. 1, nr. 1, indeholde et budget for det alternative projekt fordelt på omkostninger til investeringer, drift og vedligeholdelse. Der skal derudover indsendes en begrundet fordeling af omkostningerne mellem selskabet og projektejer. Fordelingen sker efter § 3 eller § 4, afhængigt af projektets placering.

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

Vedr. fordeling af anlægsomkostningerne

Det fremgår af det indsendte, at de samlede anlægsomkostninger til klimatilpasningsprojektet budgetteres til at udgøre 18.697.361 kr. Omkostningerne fordeler sig efter det oplyste således:

Anlægspost	Samlet pris (i kr.)
Samlede anlægsomkostninger	
Rydning	1.026.200
Belægninger	10.285.000
Grønne arealer/beplantning	257.500
Kloak	2.129.000
Byggeplads (5 %)	684.885
Uforudselige udgifter (30 %)	4.314.776
I alt	18.697.361
HOFORS andel (skybrudssikring)	
Rydning	0
Belægninger	511.000
Grønne arealer/beplantning	0
Kloak	2.129.000
Byggeplads (5 %)	132.000
Uforudselige udgifter (30 %)	1.086.173
I alt	3.858.173

Selskabet betaler ifølge det indsendte alene for de anlægsomkostninger, der relaterer sig til klima- og skybrudssikringen. Selskabet har i mail af 23. juni 2014 oplyst, at posten ”belægninger” omfatter opbrydning og jordarbejder.

Københavns Kommune betaler for de omkostninger, der vedrører renovering og forskønnelse af området.

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

Vedr. fordeling af driftsomkostningerne

Selskabet skal ifølge det indsendte afholde årlige driftsomkostninger på cirka 10.000 kr. til opretholdelse af den hydrauliske funktion og oprydning efter oversvømmelser. Derudover forventer selskabet at skulle afholde omkostninger på cirka 10.000 kr. hvert tiende år til oprydning efter meget store regnhændelser.

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 ifølge bekendtgørelsens § 6, stk. 1, nr. 1, og § 6, stk. 2, 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.

Selskabet har oplyst, at den billigst mulige sædvanlige afhjælpningsløsning med samme serviceniveau som det alternative projekt ville bestå i etablering af en 300 meter lang Ø315 mm ledning, som ville skulle tilsluttes systemet på Sankt Annæ Plads. Løsningen ville medføre anlægsomkostninger på 15.000.000 kr., og de årlige driftsomkostninger ville være 10.000 kr.

Forsyningssekretariatet finder, at selskabet 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 klimaprojekt.

Beregning af omkostningseffektivitet

Det er ifølge medfinansieringsbekendtgørelsens § 6 og betalingslovens § 1, stk. 5, en betingelse for godkendelse, at det alternative projekt er omkostningseffektivt. Ifølge bekendtgørelsens § 6, stk. 2, skal sammenligningen af det alternative projekt og den sædvanlige afhjælpningsløsning ske ved at opgøre og sammenligne nutidsværdierne af projekterne. Forsyningssekretariatet sammenligner de to projekter ved at bruge den årlige ækvivalente annuitetsmetode (Equivalent Annual Annuity, EAA).

Til sandsynliggørelse af selskabets forventede effektive lånerente ved den billigst mulige sædvanlige afhjælpningsløsning har selskabet indsendt en begrundet redegørelse, hvorefter selskabet ud fra det langsigtede perspektiv for klimainvesteringer forventer en rentesats baseret på et lån med en lang løbetid. Den effektive lånerente forventes derfor at svare til 3,5 procent på et 30-årigt lån samt en garantiprovision på 0,5 procent om året, svarende til 4 procent i alt. Forsyningssekretariatet vurderer, at den valgte forventede lånerente er tilstrækkeligt begrundet.

Forsyningssekretariatet har foretaget en EAA-beregning for de to projekter, som viser, at den årlige ækvivalente annuitet for den sædvanlige afhjælpningsløsning er – 650.276 kr., og at den årlige ækvivalente annuitet for det alternative klimaprojekt er – 181.041 kr. Se vedlagte EAA-beregning i bilag A, fane 14.

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

Kommunal beslutning og risikokortlægning

Det alternative klimaprojekt skal ifølge bekendtgørelsens § 8 anses som hensigtsmæssigt og omkostningseffektivt fra kommunal side.

Selskabet har fremsendt beslutning af 9. april 2014 fra Teknik- og Miljøforvaltningen i Københavns Kommune. Kommunen har i mail af 28. april 2014 bekræftet, at projektet anses for hensigtsmæssigt og omkostningseffektivt.

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

Projektet skal endvidere opfylde bekendtgørelsens § 9. Det følger af § 9, at spildevandsselskaber fra den 1. januar 2015 alene kan 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.

Forsyningssekretariatet vurderer ud fra det indsendte, at betingelsen om den kommunale risikokortlægning er opfyldt.

Aftale mellem selskab og projektejer

Det følger af bekendtgørelsens § 12, at spildevandsselskabet og projektejer skal indgå en aftale om det alternative projekt.

Selskabet har fremsendt underskrevet aftale af 10. april 2014 indgået mellem selskabet og Københavns Kommune, hvoraf projektbeskrivelsen og omkostningerne til projektet fremgår. Det fremgår videre, at anlægsomkostningerne af kommunen finansieres med et lån i KommuneKredit og afdrages over en periode på 25 år.

Aftalen er i overensstemmelse med selskabets indberetning.

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

Selskabet		
År	Anlægsomk.	Driftsomk.
1	237.150	10.000
2	237.150	10.200
3	237.150	10.404
4	237.150	10.612
5	237.150	10.824
6	237.150	11.041
7	237.150	11.262
8	237.150	11.487
9	237.150	11.717
10	237.150	23.902
11	237.150	12.190

12	237.150	12.434
13	237.150	12.682
14	237.150	12.936
15	237.150	13.195
16	237.150	13.459
17	237.150	13.728
18	237.150	14.002
19	237.150	14.282
20	237.150	29.136
21	237.150	14.859
22	237.150	15.157
23	237.150	15.460
24	237.150	15.769
25	237.150	16.084
26		16.406
27		16.734
28		17.069
29		17.410
30		35.517
31		18.114
32		18.476
33		18.845
34		19.222
35		19.607
36		19.999
37		20.399
38		20.807
39		21.223
40		43.295
41		22.080
42		22.522
43		22.972
44		23.432
45		23.901
46		24.379
47		24.866
48		25.363
49		25.871
50		52.776
51		26.916
52		27.454
53		28.003
54		28.563
55		29.135
56		29.717
57		30.312
58		30.918

59		31.536
60		64.334
61		32.810
62		33.467
63		34.136
64		34.819
65		35.515
66		36.225
67		36.950
68		37.689
69		38.443
70		78.423
71		39.996
72		40.795
73		41.611
74		42.444
75		43.293

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

Samlet vurdering

Det er Forsyningssekretariatets samlede vurdering, at det alternative projekt opfylder betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen, hvorfor selskabet opnår tillæg i selskabets prisloft for 2015 herfor. Tillægget til prisloftet for 2015 fremgår af bilag A, fane 10.

• **Enghave park**

Projektbeskrivelse for det alternative projekt

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

Projektets formål og tiltag

Det fremgår af det indsendte, at der i forbindelse med renoveringen af Enghave Park skal skabes plads til opmagasinering af skybrudsvand i parken. Projektet er et led i den samlede klima- og skybrudssikring i området Vesterbro, Ladegårds Å og Frederiksberg Øst.

For at klima- og skybrudssikre Enghave Park skal der etableres et overjordisk bassinlæg, som skal forsinke tag- og overfladevand. Bassinet skal kunne håndtere så meget tag- og overfladevand som muligt, gerne op til 26.000.000 m³. Det opmagasinerede tag- og overfladevand vil blive tildelt Lynettefællesskabet i takt med renseanlæggets behandlingskapacitet.

Selskabet oplyser, at den endelige udformning af parken og bassinanlægget ikke ligger fast på nuværende tidspunkt, idet projektet er i udbud og afventer tilbud fra fem rådgiverteams.

Projektets serviceniveau og levetid

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

Projektet har en forventet levetid på 50 år.

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

Budget for det alternative projekt

Selskabet har fordelt omkostningerne efter § 3, hvilket medfører, at selskabet afholder alle meromkostninger, der er nødvendige for projektets håndtering af tag- og overfladevand.

Vedr. fordeling af anlægsomkostningerne

Det fremgår af det indsendte, at de samlede anlægsomkostninger til klimatilpasningsprojektet budgetteres til at udgøre 85.250.000 kr. Omkostningerne fordeler sig efter det oplyste således:

Anlægspost	Samlet pris (i kr.)
Samlede anlægsomkostninger	
Renovering af park uden klima- og skybrudssikring	50.000.000
Jordhåndtering, uddybning og terrænregulering (26.000.000 m ³)	35.000.000
Bygværker	250.000
I alt	85.250.000
HOFORS andel (klima- og skybrudssikring)	
Jordhåndtering, uddybning og terrænregulering (26.000.000 m ³)	35.000.000
Bygværker	250.000
I alt	35.250.000

Det overjordiske bassin etableres samtidig med renovering af parken, og selskabet skal alene afholde meromkostninger til jordhåndtering i forbindelse med uddybning og terrænregulering i parken samt mindre anlægsarbejder i forbindelse med ind- og udløb til og fra bassinet.

Selskabet oplyser, at beløbet til jordhåndtering, uddybning og terrænregulering vil blive reduceret proportionalt, hvis det endelige bassinanlæg bliver mindre end forventet.

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

Vedr. fordeling af driftsomkostningerne

Selskabet skal ifølge det indsendte afholde årlige driftsomkostninger på cirka 50.000 kr. til opretholdelse af den hydrauliske funktion. Derudover forventer selskabet at skulle afholde omkostninger på cirka 50.000 kr. hvert tiende år til oprydning efter meget store regnhændelser.

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 har oplyst, at den billigst mulige sædvanlige afhjælpningsløsning med samme serviceniveau som det alternative projekt ville bestå i etablering af et underjordisk bassin. Løsningen ville medføre anlægsomkostninger på cirka 200.000.000 kr., hvis der tages udgangspunkt i en løsning med det maksimale bassinvolumen. De årlige driftsomkostninger ville i så fald være 1.000.000 kr.

Selskabet oplyser, at omkostningerne til anlæg og drift vil blive reduceret tilsvarende, hvis det alternative projekt ender med et mindre bassinvolumen end forventet, når udbudsfasen er afsluttet.

Forsyningssekretariatet finder, at selskabet 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 klimaprojekt.

Beregning af omkostningseffektivitet

Til sandsynliggørelse af selskabets forventede effektive lånerente ved den billigst mulige sædvanlige afhjælpningsløsning har selskabet indsendt en begrundet redegørelse, hvorefter selskabet ud fra det langsigtede perspektiv for klimainvesteringer forventer en rentesats baseret på et lån med en lang løbetid. Den effektive lånerente forventes derfor at svare til 3,5 procent på et 30-årigt lån samt en garantiprovision på 0,5 procent om året, svarende til 4 procent i alt. Forsyningssekretariatet vurderer, at den valgte forventede lånerente er tilstrækkeligt begrundet.

Forsyningssekretariatet har foretaget en EAA-beregning for de to projekter, som viser, at den årlige ækvivalente annuitet for den sædvanlige afhjælpningsløsning er – 10.129.877 kr., og at den årlige ækvivalente an-

nuitet for det alternative klimaprojekt er – 1.728.331 kr. Se vedlagte EAA-beregning i bilag A, fane 15.

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

Kommunal beslutning og risikokortlægning

Selskabet har fremsendt beslutning af 9. april 2014 fra Teknik- og Miljøforvaltningen i Københavns Kommune. Kommunen har i mail af 28. april 2014 bekræftet, at projektet anses for hensigtsmæssigt og omkostningseffektivt.

Forsyningssekretariatet vurderer ud fra det indsendte, at betingelsen om den kommunale beslutning og risikokortlægning er opfyldt.

Aftale mellem selskab og projektejer

Selskabet har fremsendt underskrevet aftale af 10. april 2014 indgået mellem selskabet og Københavns Kommune, hvoraf projektbeskrivelsen og omkostningerne til projektet fremgår. Det fremgår videre, at anlægsomkostningerne af kommunen finansieres med et lån i KommuneKredit og afdrages over en periode på 25 år.

Aftalen er i overensstemmelse med selskabets indberetning.

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

Selskabet		
År	Anlægsomk.	Driftsomk.
1	2.166.707	50.000
2	2.166.707	51.000
3	2.166.707	52.020
4	2.166.707	53.060
5	2.166.707	108.243
6	2.166.707	55.204
7	2.166.707	56.308
8	2.166.707	57.434
9	2.166.707	58.583
10	2.166.707	119.509
11	2.166.707	60.950
12	2.166.707	62.169
13	2.166.707	63.412
14	2.166.707	64.680
15	2.166.707	131.948
16	2.166.707	67.293

17	2.166.707	68.639
18	2.166.707	70.012
19	2.166.707	71.412
20	2.166.707	145.681
21	2.166.707	74.297
22	2.166.707	75.783
23	2.166.707	77.299
24	2.166.707	78.845
25	2.166.707	160.844
26		82.030
27		83.671
28		85.344
29		87.051
30		177.584
31		90.568
32		92.379
33		94.227
34		96.112
35		196.068
36		99.994
37		101.994
38		104.034
39		106.115
40		216.474
41		110.402
42		112.610
43		114.862
44		117.159
45		239.005
46		121.893
47		124.331
48		126.817
49		129.354
50		263.881

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

Andet

Det samlede projekt for klima- og skybrudstiltagene er ifølge det indsendte sendt i udbud, hvorfor den præcise økonomi og endelige løsning endnu ikke foreligger. Forsyningssekretariatet gør opmærksom på, at selskabet bedes kontakte sekretariatet, hvis der efter udbudsfasen foretages ændringer i projektet og budgettet herfor.

Samlet vurdering

Det er Forsyningssekretariatets samlede vurdering, at det alternative projekt opfylder betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen, hvorfor selskabet opnår tillæg i selskabets prisloft for 2015 herfor. Tillægget til prisloftet for 2015 fremgår af bilag A, fane 10.

- **Skt. Kjelds Kvarteret**

Projektbeskrivelse for det alternative projekt

Projektet er beliggende i vej. Dette har selskabet dokumenteret i den indsendte ansøgning. Projektet er indgået mellem selskabet og Københavns Kommune, der er projektejer.

Projektets formål og tiltag

Formålet med projektet er ifølge det indsendte at klima- og skybrudssikre området omkring og langs Bryggervangen og Landskronagade i Skt. Kjelds Kvarteret. Klimatilpasningsprojektet sker som et integreret led i et generelt områdeløft.

Tag- og overfladevand i Skt. Kjelds Kvarteret skal afkobles og udledes til havnebassinet ved Svanemøllen på Østerbro efter en forudgående rensning. Der skal derudover etableres skybrudsveje samt en fælles skybrudstunnel for hele oplandet. Skybrudstunnellen er dog ikke omfattet af nærværende projekt og udføres derfor som en selvstændig løsning. Der skal endvidere etableres lokal nedsivning af tag- og overfladevand.

De forskellige løsninger til håndtering af tag- og overfladevand vil enten blive udført som ”hårde” løsninger (opstuvning på terræn) eller som grønne løsninger (lokal nedsivning).

Selskabet oplyser, at den samlede indsats for klima- og skybrudstiltagene er sendt i udbud, hvorfor den præcise økonomi og endelige løsning endnu ikke foreligger.

Projektets serviceniveau og levetid

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

Projektet har en forventet levetid på 75 år.

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

Budget for det alternative projekt

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

Vedr. fordeling af anlægsomkostningerne

Det fremgår af det indsendte, at de samlede anlægsomkostninger til klimatilpasningsprojektet budgetteres til at udgøre 39.937.500 kr. Omkostningerne fordeler sig efter det oplyste således:

Anlægspost	Samlet pris (i kr.)
Samlede anlægsomkostninger	
Rydning og genetablering af belægning	21.685.000
Grønne arealer og planter	8.015.000
Øvrig forskønnelse	1.000.000
Byggepladsomkostninger	1.250.000
Projektering	3.195.000
Uforudsete udgifter	4.792.500
I alt	39.937.500
HOFORs andel	
Rydning og genetablering af belægning	15.525.000
Grønne arealer og planter	5.175.000
Øvrig forskønnelse	0
Byggepladsomkostninger	625.000
Projektering (10 %)	2.135.000
Uforudsete udgifter (15 %)	3.202.500
I alt	26.662.500

Det fremgår af det indsendte, at omkostningerne til den hydrauliske del af projektet afholdes af selskabet. Idet projektet og økonomien herfor er i udbud, er ovenstående budget ikke endeligt.

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

Vedr. fordeling af driftsomkostningerne

Selskabet skal ifølge det indsendte afholde årlige driftsomkostninger på cirka 40.000 kr. til opretholdelse af den hydrauliske funktion. Derudover forventer selskabet at skulle afholde omkostninger på cirka 40.000 kr. hvert tiende år til oprydning efter meget store regnhændelser.

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 har oplyst, at den billigst mulige sædvanlige afhjælpningsløsning med samme serviceniveau som det alternative projekt ville bestå i etablering af et rørbassin under vejene. Rørbassinet ville kunne tilbageholde vandet fra området til der er plads i kloakken, svarende til 2.846 m³. Løsningen ville medføre anlægsomkostninger på 38.400.000 kr., og de årlige driftsomkostninger ville være 192.000 kr.

Forsyningssekretariatet finder, at selskabet 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 klimaprojekt.

Beregning af omkostningseffektivitet

Til sandsynliggørelse af selskabets forventede effektive lånerente ved den billigst mulige sædvanlige afhjælpningsløsning har selskabet indsendt en begrundet redegørelse, hvorefter selskabet ud fra det langsigtede perspektiv for klimainvesteringer forventer en rentesats baseret på et lån med en lang løbetid. Den effektive lånerente forventes derfor at svare til 3,5 procent på et 30-årigt lån samt en garantiprovision på 0,5 procent om året, svarende til 4 procent i alt. Forsyningssekretariatet vurderer, at den valgte forventede lånerente er tilstrækkeligt begrundet.

Forsyningssekretariatet har foretaget en EAA-beregning for de to projekter, som viser, at den årlige ækvivalente annuitet for den sædvanlige afhjælpningsløsning er – 1.944.936 kr., og at den årlige ækvivalente annuitet for det alternative klimaprojekt er – 1.211.979 kr. Se vedlagte EAA-beregning i bilag A, fane 16.

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

Kommunal beslutning og risikokortlægning

Selskabet har fremsendt beslutning af 9. april 2014 fra Teknik- og Miljøforvaltningen i Københavns Kommune. Kommunen har i mail af 28. april 2014 bekræftet, at projektet anses for hensigtsmæssigt og omkostningseffektivt.

Forsyningssekretariatet vurderer ud fra det indsendte, at betingelsen om den kommunale beslutning og risikokortlægning er opfyldt.

Aftale mellem selskab og projektejer

Selskabet har fremsendt underskrevet aftale af 10. april 2014 indgået mellem selskabet og Københavns Kommune, hvoraf projektbeskrivelsen og omkostningerne til projektet fremgår. Det fremgår videre, at anlægsomkostningerne af kommunen finansieres med et lån i KommuneKredit og afdrages over en periode på 25 år.

Aftalen er i overensstemmelse med selskabets indberetning.

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

Selskabet		
År	Anlægsomk.	Driftsomk.
1	1.659.605	40.000
2	1.659.605	40.800
3	1.659.605	41.616
4	1.659.605	42.448
5	1.659.605	43.297
6	1.659.605	44.163
7	1.659.605	45.046
8	1.659.605	45.947
9	1.659.605	46.866
10	1.659.605	95.607
11	1.659.605	48.760
12	1.659.605	49.735
13	1.659.605	50.730
14	1.659.605	51.744
15	1.659.605	52.779
16	1.659.605	53.835
17	1.659.605	54.911
18	1.659.605	56.010
19	1.659.605	57.130
20	1.659.605	116.545
21	1.659.605	59.438
22	1.659.605	60.627
23	1.659.605	61.839
24	1.659.605	63.076
25	1.659.605	64.337
26		65.624
27		66.937
28		68.275
29		69.641
30		142.068
31		72.454
32		73.904
33		75.382
34		76.889

35		78.427
36		79.996
37		81.595
38		83.227
39		84.892
40		173.180
41		88.322
42		90.088
43		91.890
44		93.728
45		95.602
46		97.514
47		99.464
48		101.454
49		103.483
50		211.105
51		107.664
52		109.817
53		112.013
54		114.253
55		116.538
56		118.869
57		121.247
58		123.672
59		126.145
60		257.336
61		131.241
62		133.866
63		136.543
64		139.274
65		142.060
66		144.901
67		147.799
68		150.755
69		153.770
70		313.691
71		159.982
72		163.182
73		166.446
74		169.775
75		173.170

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

Andet

Det samlede projekt for klima- og skybrudstiltagene er ifølge det indsendte sendt i udbud, hvorfor den præcise økonomi og endelige løsning endnu ikke foreligger. Forsyningssekretariatet gør opmærksom på, at selskabet bedes kontakte sekretariatet, hvis der efter udbudsfasen foretages ændringer i projektet og budgettet herfor.

Selskabet har oplyst, at klimaprojektet opstartes i 2015, men at det først skal medfinansiere omkostninger fra 2016 og frem. Det skyldes, at Københavns Kommune etablerer en byggekredit i 2015, som skal konverteres i starten af 2016. Kommunen kan derfor først fakturere selskabet i 2016. Da selskabet først skal afholde omkostninger til medfinansiering af projektet i 2016, har det først behov for tillæg til prisloftet i det år.

Samlet vurdering

Det er Forsyningssekretariatets samlede vurdering, at det alternative projekt opfylder betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen. På baggrund af ovenstående opnår selskabet først tillæg i prisloftet for 2016 og frem. Tillægget til prisloftet for 2015 er derfor fastsat til 0 kr., hvilket også fremgår af bilag A, fane 10.

• **Grundejerforeningen Øresund**

Projektbeskrivelse for det alternative projekt

Projektet er beliggende i vej. Dette har selskabet dokumenteret i den indsendte ansøgning. Projektet er indgået mellem selskabet og Grundejerforeningen Øresund, der er projektejer.

Projektets formål og tiltag

Formålet med projektet er ifølge det indsendte at klima- og skybrudssikre de to private fællesveje Kongedybs Allé og Prøvestens Allé. Klimatilpasningsprojektet sker som et integreret led i renoveringen af vejene.

Med projektet skal tag- og overfladevand håndteres på overfladen. Håndteringen skal ske ved grønne løsninger, som integreres i rekreative anlæg. Derudover skal vejbanen indsnævres, og fortov og unødvendig befæstelse skal i begge sider af vejene fjernes og erstattes med brede, grønne rabatter. De grønne rabatter skal opsamle og opmagasinere tag- og overfladevand, hvorefter det nedsives gennem filtermuld. Under skybrud vil tag- og overfladevand kunne opstuvnes i de grønne rabatter, som vil have overløb til vejbanen, der er udformet som skybrudsvej.

Projektets serviceniveau og levetid

Projektet er et led i bestræbelserne på at nå det serviceniveau, som Københavns Kommune stiller til fælleskloakken og skybrudsløsninger generelt, dvs. henholdsvis opstuvning til terræn en gang hvert 10. år og opstuvning til 10 cm over terræn hvert 100. år. Når overfladevand håndteres alternativt på overfladen, som ved dette projekt, vil ”opstuvning til

terræn" ifølge det indsendte betyde "opstuvning til nærliggende vejprofil".

Projektet har en forventet levetid på 75 år.

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

Budget for det alternative projekt

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

Vedr. fordeling af anlægsomkostningerne

Det fremgår af det indsendte, at de samlede anlægsomkostninger til klimatilpasningsprojektet budgetteres til at udgøre 2.975.000 kr. Omkostningerne fordeler sig efter det oplyste således:

Anlægspost	Samlet pris (i kr.)
Samlede anlægsomkostninger	
Projektering	390.000
Rydning og genetablering af belægning	1.435.000
Grønne arealer og planter	865.000
Byggepladsomkostninger	50.000
Uforudsete udgifter	235.000
I alt	2.975.000
HOFORs andel (klima- og skybrudssikring)	
Projektering	195.000
Rydning og genetablering af belægning	525.000
Grønne arealer og planter	575.000
Byggepladsomkostninger	50.000
Uforudsete udgifter	118.000
I alt	1.463.000

Det fremgår af det indsendte, at omkostningerne til skybruds- og klimasikringen, og dermed den hydrauliske del af projektet, afholdes af selskabet.

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

Vedr. fordeling af driftsomkostningerne

Selskabet skal ifølge det indsendte budget afholde årlige driftsomkostninger på 16.000 kr. Driftsomkostningerne omfatter opretholdelse af pro-

jektets hydrauliske funktion og oprydning mv. efter meget store regnhændelser.

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 har oplyst, at den billigst mulige sædvanlige afhjælpningsløsning med samme serviceniveau som det alternative projekt ville bestå i etablering af 2 Ø1600 mm. rørbassiner, som skal aftage overfladevand fra vej og fortov, samt et droslet afløb til eksisterende kloak fra hvert rørbassin. Løsningen ville medføre anlægsomkostninger på 12.000.000 kr., og de årlige driftsomkostninger ville være 24.000 kr.

Forsyningssekretariatet finder, at selskabet 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 klimaprojekt.

Beregning af omkostningseffektivitet

Til sandsynliggørelse af selskabets forventede effektive lånerente ved den billigst mulige sædvanlige afhjælpningsløsning har selskabet indsendt en begrundet redegørelse, hvorefter selskabet ud fra det langsigtede perspektiv for klimainvesteringer forventer en rentesats baseret på et lån med en lang løbetid. Den effektive lånerente forventes derfor at svare til 3,5 procent på et 30-årigt lån samt en garantiprovision på 0,5 procent om året, svarende til 4 procent i alt. Forsyningssekretariatet vurderer, at den valgte forventede lånerente er tilstrækkeligt begrundet.

Forsyningssekretariatet har foretaget en EAA-beregning for de to projekter, som viser, at den årlige ækvivalente annuitet for den sædvanlige afhjælpningsløsning er – 547.166 kr., og at den årlige ækvivalente annuitet for det alternative klimaprojekt er – 107.461 kr. Se vedlagte EAA-beregning i bilag A, fane 17.

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

Kommunal beslutning og risikokortlægning

Selskabet har fremsendt beslutning af 9. april 2014 fra Teknik- og Miljøforvaltningen i Københavns Kommune. Kommunen har i mail af 28.

april 2014 bekræftet, at projektet anses for hensigtsmæssigt og omkostningseffektivt.

Forsyningssekretariatet vurderer ud fra det indsendte, at betingelsen om den kommunale beslutning og risikokortlægning er opfyldt.

Aftale mellem selskab og projektejer

Selskabet har fremsendt underskrevet aftale af 9. april 2014 indgået mellem selskabet og Grundejerforeningen Øresund, hvoraf projektbeskrivelsen og omkostningerne til projektet fremgår. Det fremgår af ansøgningen, at anlægsomkostningerne af Grundejerforeningen Øresund finansieres med et lån og afdrages over en periode på 20 år.

Aftalen er i overensstemmelse med selskabets indberetning, dog med undtagelse af opgørelsen af de årlige driftsomkostninger til det alternative projekt. Det er i mail af 25. juni 2014 fra selskabet bekræftet, at de årlige driftsomkostninger til projektet er 16.000 kr.

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

Selskabet		
År	Anlægsomk.	Driftsomk.
1	134.899	16.000
2	134.899	16.320
3	134.899	16.646
4	134.899	16.979
5	134.899	17.319
6	134.899	17.665
7	134.899	18.019
8	134.899	18.379
9	134.899	18.747
10	134.899	19.121
11	134.899	19.504
12	134.899	19.894
13	134.899	20.292
14	134.899	20.698
15	134.899	21.112
16	134.899	21.534
17	134.899	21.965
18	134.899	22.404
19	134.899	22.852
20	134.899	23.309
21		23.775
22		24.251
23		24.736
24		25.230
25		25.735

26		26.250
27		26.775
28		27.310
29		27.856
30		28.414
31		28.982
32		29.561
33		30.153
34		30.756
35		31.371
36		31.998
37		32.638
38		33.291
39		33.957
40		34.636
41		35.329
42		36.035
43		36.756
44		37.491
45		38.241
46		39.006
47		39.786
48		40.581
49		41.393
50		42.221
51		43.065
52		43.927
53		44.805
54		45.701
55		46.615
56		47.548
57		48.499
58		49.469
59		50.458
60		51.467
61		52.496
62		53.546
63		54.617
64		55.710
65		56.824
66		57.960
67		59.120
68		60.302
69		61.508
70		62.738
71		63.993
72		65.273

73		66.578
74		67.910
75		69.268

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

Samlet vurdering

Det er Forsyningssekretariatets samlede vurdering, at det alternative projekt opfylder betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen, hvorfor selskabet opnår tillæg i selskabets prisloft for 2015 herfor. Tillægget til prisloftet for 2015 fremgår af bilag A, fane 10.

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, nr. 3.

Tidligere godkendte projekter

Forsyningssekretariatet har tidligere godkendt et eller flere medfinansieringsprojekter i selskabets prisloft. Forsyningssekretariatet finder i overensstemmelse hermed ligeledes grundlag for at tildele et tillæg til prisloftet for 2015 herfor. Selskabets tillæg i prisloftet for 2015 for tidligere godkendte projekter fremgår af bilag A, fane 10.

Samlet tillæg

Det samlede tillæg for medfinansiering af klimatilpasningsprojekter fremgår af bilag A, fane 10.

Korrektion i forhold til faktiske driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2013

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

Det vil sige, at der i prisloftet for 2015 foretages en korrektion for forskellen mellem selskabets faktiske omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2013, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2013, og selskabets godkendte tillæg for budgetterede om-

kostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i prisloftet for 2013.

I selskabets prisloft for 2013 er der ikke givet tillæg for medfinansiering af klimatilpasningsprojekter. Der foretages derfor ikke nogen korrektion herfor i prisloftet for 2015.

Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2015

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

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

Det samlede beløb for nettofinansielle poster fremgår af bilag A, fane 11.

Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2013

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, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

Korrektionen i prisloftet for 2015 fremgår af bilag A, fane 11.

Historisk over- eller underdækning

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

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

En oversigt over den opgjorte over- eller underdækning fremgår af bilag A, fane 12. Der indregnes samme beløb i prisloftet for 2015 fra den opgjorte over- eller underdækning frem til og med 31. december 2010, som blev indregnet i prisloftet for 2014. Beløbet fremgår af opgørelsen i bilag A, fane 12.

Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme

Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloftet for 2013

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

Prisloftet for 2015 korrigeres derfor for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter og indtægtsrammen i prisloftet for 2013, jf. § 6⁵. Dette omfatter også en korrektion for en eventuelt ikke anvendt del af likviditeten fra investeringstillæggene i 2013.

Prisloftet for 2015 korrigeres derudover for eventuelt ikke opkrævede tillæg stammende fra korrektionen med indtægtsrammen i prisloftet i 2013. Det betyder, at hvis selskabet i prisloftet for 2013 fik et tillæg for overholdelsen af indtægtsrammen for 2011 og ikke har opkrævet tillægget i 2013, nedsættes prisloftet for 2015 med det ikke opkrævede tillæg.

Korrektionen i prisloftet for 2015 for selskabets overholdelse af indtægtsrammen i prisloftet for 2013 fremgår af bilag A, fane 13. Opgørelsen er baseret på oplysninger fra selskabets prisloft for 2013 samt de indberettede oplysninger i regulerings- og investeringsregnskaberne for 2013.

Hvis selskabets faktiske udgifter til investeringer i 2013 overstiger det samlede investeringstillæg for 2013 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 13 til 0 kr. Det skyldes, at investeringsudgifter alene kan finansieres med likviditet fra de i § 24, stk. 1, nævnte tillæg og indtægter.

En opgørelse over selskabets eventuelle ekstraordinære effektiviseringsgevinster findes i bilag A, fane 13.

Det bemærkes, at hvis selskabet har opnået en ekstraordinær effektiviseringsgevinst, skal denne skal være anvendt senest 4 år efter det år, hvor gevinsten er indhentet, jf. § 26, stk. 3 i prisloftbekendtgørelsen. Hvis effektiviseringsgevinsten ikke anvendes inden for de 4 år, vil den frafalde, som vist i opgørelsen i bilag A.

⁵ Læs mere om § 6 og korrektionen her: [Forsyningssekretariatets vejledning om prisloft 2015](#)

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/ Filip M. Sundram

Uddrag af reglerne

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

Der er fastsat nærmere regler om 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 2015 som driftsomkostningerne i prisloftet for 2014 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 2013 for at få selskabets prisloft for 2015 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 2015.

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.