

Kolding Spildevand A/S
Att.: Niels Mandøe
Kolding Åpark 3
6000 Kolding

Den 1. oktober 2015
Sag nr. 15/02366

(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 m³-pris.

Prisloftet for 2016 fastsættes med udgangspunkt i selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2015, 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 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 44,98 kr. pr. m³.

Prisloftet er opgjort inklusive afgifter, men eksklusive moms.

KONKURRENCE- OG FORBRUGERSTYRELSEN

Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

Tlf. 41 71 50 00

Fax 41 71 51 00

CVR-nr. 10 29 48 19

vand@kfst.dk

www.kfst.dk

FORSYNINGSEKRETARIATET

Sagsfremstilling

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

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

Udkastet til afgørelsen blev sendt i høring den 14. september 2015 med to ugers høringsfrist.

Selskabet har ikke afgivet høringssvar, og Forsyningssekretariatet har derfor truffet afgørelse i overensstemmelse med udkastet.

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

Begrundelse

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

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

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

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

Driftsomkostninger			
Driftsomkostninger i prisloftet for 2015	69.530.949	kr.	
Bortfald af væsentlige omkostninger	0	kr.	
Korrektion for prisudviklingen 2015-2016	-264.218	kr.	
Forhøjelse til effektivt niveau iht. benchmarkingen	0	kr.	
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0	kr.	
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-3.055.885	kr.	
Driftsomkostninger i alt	66.210.846	kr.	66.210.846 kr.
Investeringer			
Tillæg for historiske investeringer	87.791.400	kr.	
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2014	11.756.106	kr.	
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2014	1.019.311	kr.	
Tillæg for planlagte investeringer i 2015 og 2016	4.928.000	kr.	
Investeringstillæg i alt	105.494.817	kr.	105.494.817 kr.
Øvrige omkostninger mv.			
Tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger i 2016	12.203.000	kr.	
Tillæg for budgetterede omkostninger til revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent i 2016	233.000	kr.	
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2014	10.808.981	kr.	
Tillæg for budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2016	500.000	kr.	
Korrektion ift. faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014	-500.000	kr.	
Tillæg for budgetterede driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2016	1.756.775	kr.	
Korrektion ift. faktiske driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2014	0	kr.	
Tillæg/fradrag for budgetterede nettofinansielle poster i 2016	-300.000	kr.	
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2014	-1.909.350	kr.	
Øvrige omkostninger mv. i alt	22.792.406	kr.	22.792.406 kr.
Historisk over- eller underdækning			
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	1.973.833	kr.	1.973.833 kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme			
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2014	275.334	kr.	275.334 kr.
Samlet prisloft			
Indtægtsramme i 2016			196.747.236 kr.
Debiteret vandmængde i 2014			4.374.396 m ³
Prisloft 2016			44,98 kr./m³

Begrundelserne for de fastsatte beløb gennemgås enkeltvis nedenfor.

Driftsomkostninger

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

Korrektion af driftsomkostningerne

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

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

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

Ændring af tillæg for periodevise driftsomkostninger (prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1)

Selskabet har tidligere fået tillæg for periodevise driftsomkostninger (prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1).

I den oprindelige afgørelse vedrørende de godkendte tillæg, er det angivet, at der skulle oprenses i 2017. Selskabet har dog indberettet omkostninger til oprensning i 2014, og bekræftet at der er tale om tidligere oprensning.

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

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

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

I og med selskabet har oprenset før tid, bliver der dermed foretaget en korrektion, således selskabet får et tillæg svarende til deres faktiske omkostninger for 2014.

Forsyningssekretariatet har derefter nedjusteret selskabets tillæg for prisloft 2016 og prisloft 2017 med beløbet for de faktiske omkostninger til oprensning.

Ændringen af tillægget fremgår af bilag A, fane 3.

Korrektion for generelt effektiviseringskrav

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

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

Korrektion for individuelt effektiviseringskrav

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

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

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

Ingen særlig sammensætning af costdrivere

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

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabet ikke har en særlig sammensætning af costdrivere. Dette betyder, at selskabets effektivise-

² www.kfst.dk/Vandtilsyn

³ www.kfst.dk/Vandtilsyn

ringspotentiale fastholdes. En beskrivelse af analysen fremgår af bilag 1 og resultaterne kan ses i bilag 3⁴.

Samlet vurdering af det individuelle effektiviseringskrav

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

Investeringer

Tillæg for historiske investeringer

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

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

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

Tillæg for gennemførte investeringer i 2010 - 2014

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

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

Selskabet har for år 2014 indberettet en gennemført investering betegnet ”Gastruck” med en forventet levetid på 3 år. Levetiden for køretøjer i pris- og levetidskataloget er fastsat til 5 år. Forsyningssekretariatet har på den baggrund fastsat levetiden for dette øvrige aktiv til 5 år i lighed med levetiden for køretøjer i pris- og levetidskataloget.

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

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 revisorerklæring 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 budgetterede værdi af de fremtidige årlige lineære afskrivninger af de planlagte investeringer baseret på standardlevetider (prisloftbekendtgørelsens § 10, stk. 2). Standardlevetiderne er baseret på levetiderne i pris- og levetidskataloget.

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

Øvrige omkostninger mv.

Tillæg for 1:1 omkostninger i 2016

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

Selskabet har indberettet følgende som 1:1 omkostninger:

- Betaling til Forsyningssekretariatet: 26.000 kr.
- Tjenestemandspensioner: 500.000 kr.
- Ejendomsskatter: 420.000 kr.
- Selskabsskatter: 6.000.000 kr.
- Spildevandsafgift: 4.500.000 kr.
- Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet selskab: 750.000 kr.

Betalingen til Forsyningssekretariatet, tjenestemandspensioner, ejendomsskatter, selskabsskatter og spildevandsafgifter kan ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, godkendes som 1:1 omkostninger. Det bemærkes dog, at betalingen til Forsyningssekretariatet ifølge vandsektorlovens § 10, stk. 4 årligt bliver reguleret med den i de successivt offentliggjorte forslag til finanslov fastsatte sats for det generelle pris- og lønindeks med niveauekorrektion. Det estimeres, at betalingen i 2016 vil udgøre omtrent 33.000 kr., hvorfor dette beløb er indregnet i tillægget.

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

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: 207.000 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 26.000 kr.

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

Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2014

Der foretages årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede budgetterede 1:1 omkostninger, tillæg for nødvendige udgifter til revisorerklæringer samt ordinært medlemskab af DANVA og FVD og faktiske beløb i henhold til reguleringsregnskabet for prisloftsåret for

det år, der ligger to år forud for prisloftåret (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.

Selskabet har i reguleringsregnskabet anført, at det ønsker prisloftet for 2016 korrigeret for faktiske omkostninger til 16.163.131 kr. afholdt i 2014. Forsyningssekretariatet bemærker hertil, at det er en betingelse for efterregulering af budgetterede driftsomkostninger til 1:1 omkostning, at der er tale om tidligere indregnede forventede driftsomkostninger, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2. Dette medfører, at der skal være godkendt tillæg for de pågældende driftsomkostninger i det prisloftsår, som der ønskes foretaget en korrektion for.

I selskabets prisloft for 2014 er der ikke givet tillæg for selskabsskatter og køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet selskab.

Der er derfor ikke anledning til at foretage en korrektion for forskelle mellem budgetterede og faktiske driftsomkostninger for omkostningen på 604.091 kr. til køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet selskab. Selskabsskatter vil undtagelsesvist blive medtaget, idet der har været en usikkerhed om berettigelsen af sådanne påkrav over for selskaberne, der har gjort budgetteringen af dem vanskelige.

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:

- Klimatilpasning, Indsats mod oversvømmelser: 500.000 kr.

Forsyningssekretariatet har tidligere godkendt miljø- og servicemålet Indsats mod oversvømmelser i selskabets prisloft. Forsyningssekretariatet finder på baggrund heraf ligeledes grundlag for at give selskabet tillæg herfor i prisloftet for 2016.

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

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

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

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

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

Tillæg for omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2016

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

De grundlæggende betingelser for at få tillæg til prisloftet for medfinansiering af et klimatilpasningsprojekt fremgår af medfinansieringsbekendtgørelsen og Forsyningssekretariatets vejledning herom⁵. 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 klimatilpasningsprojekter:

- Projekt 1 Legeparken og Byparken
- Projekt 2 LAR på Rylevej
- Projekt 3 LAR på Genforeningspladsen

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

⁵ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Vejledninger>

- **Projekt 1: Legeparken og Byparken**

Projektbeskrivelse for det alternative projekt

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

Projektet er beliggende både i vej og i rekreativt område. Dette har selskabet redegjort for i den indsendte ansøgning af 16. april 2015. Projektet er indgået mellem selskabet og Kolding Kommune, der er projektejer.

Projektets formål og tiltag

Det fremgår af det indsendte, at formålet med projektet er at sikre området omkring Byparken i Kolding mod oversvømmelser i forbindelse med kraftig regn.

I øjeblikket ledes store mængder tag- og overfladevand fra Skovvangen og Kolding Sygehus til en fællesledning og grøfter i den sydlige ende af Byparken. Manglende kapacitet fører til tilbagestuvning i ledningen og medfører oversvømmelser i kældere og på veje i området.

For at forbygge oversvømmelser fremadrettet igangsættes en række forskellige tiltag i området.

I Legeparken, der grænser op til Byparken, skal overfladestrømningen kontrolleres. Afstrømningen ledes hen til et regnvandsbassin i parken. Her forsinkes vandet og ledes via et allerede eksisterende vandløb ud i den nærliggende slotssø. Den første del af vandløbet, som i øjeblikket er rørlagt, åbnes og brinksikre for at undgå ukontrolleret afstrømning. Vandløbet der leder overfladevandet ud i Slotssøen er i øjeblikket forbundet til fælleskloak via en lille sø i legeparkens vestlige del. Denne tilslutning blændes af, for at sikre udledning til slotsøen og ikke fælleskloakken.

For at sikre en kontrolleret afstrømning til Slotssøen, etableres et reguleringsbygvæk. Bygværket sikre at vandet bremses i legeparken i tilfælde af at kapaciteten i Slotssøen er nået.

Når Slotssøens kapacitet nås, bremses vandet i Legeparken og ledes i stedet over i Byparken via en sænkning i terrænet og styres over Dyrehavegårdsvej.

Der eksisterer allerede en sø i Byparken, som anvendes til opmagasinerings. Kapaciteten i Byparken udvides ved at anlægge en dæmning rundt om parken samtidig med, at stisystemet hæves med en halv meter.

Overfladevandet ledes herefter ud til havnen via en allerede eksisterende hovedledning. Ved udledningen i havnen etableres en pumpestation som beskytter Byparken mod tilbagestuvning ved høj vandstand og sikre at de

lavliggende områder ved Byparken kan afledes, selvom der er sammenfald mellem høj afstrømning og høj vandstand.

Projektets tiltag består således af:

- Etablering af vandløb
- Etablering af reguleringsbygværk
- Grøft nord for Legeparken
- Styring af vand over Dyrehavegårdsvej
- Etablering af vandbremse og afblænding af ledning i Legeparken
- Pumpestation ved havnen
- Hævning af stisystem i Byparken

Projektets serviceniveau og levetid

Det fremgår af det indsendte, at den forventede levetid for projektet er 50 år. Levetiden er bestemt ud fra lignende anlæg. Selskabet har i mail af 13. august 2015 oplyst at serviceniveauet er fastsat til at kunne afhjælpe en 100 års hændelse.

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 indeholde et budget for det alternative projekt fordelt på omkostninger til investeringer, drift og vedligeholdelse (medfinansieringsbekendtgørelsens § 9, stk. 1, 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.

Selskabet har fordelt omkostningerne efter medfinansieringsbekendtgørelsens § 3 og § 4, hvilket medfører, at selskabet afholder alle omkostninger og meromkostninger, der er nødvendige for projektets håndtering af tag- og overfladevand afhængigt af tiltagenes placering.

Vedr. fordeling af anlægsomkostningerne

Det fremgår af det indsendte, at de samlede anlægsomkostninger til klimatilpasningsprojektet budgetteres til at udgøre 10.640.000 kr. Omkostningerne fordeler sig efter det oplyste således:

Anlægspost	Samlet pris (i kr.)
Etablering af vandløb	100.000
Etablering af reguleringsbygværk	1.000.000
Grøft nord for Legeparken	100.000
Styring af vand over Dyrehavegårdsvej	350.000
Hævning af stisystem	1.400.000
Etablering af vandbremse	150.000
Afblænding af ledning	50.000
Pumpestation ved havnen	3.500.000
Uforudseelige omkostninger	1.995.000
Projektering	1.330.00
Administration	665.000
I alt	10.640.000

Det fremgår af det indsendte, at alle omkostningerne 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

Projektet vil ifølge det indsendte medføre årlige driftsomkostninger på 50.000 kr. Driftsomkostningerne omfatter oprensning, drift og eftersyn.

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).

Selskabet har oplyst, at den billigst mulige sædvanlige afhjælpningsløsning med samme serviceniveau som det alternative projekt ville bestå i etablering af et lukket fællesbassin. Løsningen ville medføre anlægsomkostninger på 16.200.000 kr., og de årlige driftsomkostninger ville være 162.000 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 en betingelse for godkendelse, at det alternative projekt er omkostningseffektivt (medfinansieringsbekendtgørelsens § 6). Sammenligningen af det alternative projekt og den sædvanlige afhjælpningsløsning 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).

Til sandsynliggørelse af selskabets forventede effektive lånerente ved den billigst mulige sædvanlige afhjælpningsløsning har Forsyningssekretariatet anvendt 3,5 % i overensstemmelse med medfinansieringsbekendtgørelsens § 6, stk. 2.

Forsyningssekretariatet har foretaget en EAA-beregning for de to projekter, som viser, at den årlige ækvivalente annuitet for den sædvanlige afhjælpningsløsning er – 846.423 kr., og at den årlige ækvivalente annuitet for det alternative klimaprojekt er – 427.447 kr. Se vedlagte EAA-beregning i bilag A.

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

Risikokortlægning

Projektet skal endvidere opfylde medfinansieringsbekendtgørelsens § 8. Det følger heraf, 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, 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).

Selskabet har fremsendt underskrevet aftale af 17. december 2014 indgået mellem selskabet og Kolding Kommune, hvoraf projektbeskrivelsen og omkostningerne til projektet fremgår.

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.
2016	606.886 kr.	0 kr.
2017 – 2035	606.886 kr.	50.000 kr.
2036 – 2066		50.000 kr.

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 10

Selskabets tillæg i prisloftet for 2016 for tidligere godkendte projekter fremgår af bilag A, fane 10.

Projekt 2: LAR på Rylevej

Projektbeskrivelse for det alternative projekt

Projektet er beliggende i vej. Dette har selskabet redegjort for i den indsendte ansøgning af 16. april 2015. Projektet er indgået mellem selskabet og Kolding, der er projektejer.

Projektets formål og tiltag

Det fremgår af det indsendte, at formålet med projektet er at sikre området omkring Rylevej mod oversvømmelser. Dette opnås ved at styre overfladestrømningerne. Afstrømningen fra terrænoplandet håndteres på vejene Rylevej, Spurvevej og Musvitvej og ledes til lavninger langs Skovvang.

På Rylevej etableres der vejbede, hvor en del af afstrømningen kan ned-sive. Når afstrømningen er for stor til at blive håndteret af vejbedene, strømmer vandet ud på vejen. Den sydlige ende af Rylevej afblændes. Her ledes vandet, ved hjælp af hævet vejbelægning og underføring, under Spurvevej, via Musvitvej, til et udløb i Duevej og ud til Skovvangen.

Projektets tiltag består således i:

- Etablering af vejbede på Rylevej
- Afblænding af Rylevej
- Hævning af belægning mod Spurvevej
- Understrømning til Duevej

- Ændringer af vejprofiler på Spurvevej og Musvitvej

Projektets serviceniveau og levetid

Det fremgår af det indsendte, at projektets levetid er fastsat til 50 år i overensstemmelse med levetiden på lignede anlæg. Selskabet har i mail af 13. august 2015 oplyst at serviceniveauet er fastsat til at kunne afhjælpe en 100 års hændelse.

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

Budget for det alternative projekt

Selskabet har fordelt omkostningerne efter medfinansieringsbekendtgørelsens § 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 12.000.000 kr. Omkostningerne fordeler sig efter det oplyste således:

Anlægspost	Samlet pris (i kr.)
Skybrudsikring i Rylevej	1.000.000
Vejbede	2.000.000
Vejafblænding Rylevej	2.000.000
Underføring under Spurvevej	1.500.000
Skybrudsvej (Musvitvej og Spurvevej)	1.000.000
Uforudseelige omkostninger	2.250.000
Projektering	1.500.000
Administration	750.000
I alt	12.000.000

Det fremgår af det indsendte, at alle omkostningerne til 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

Projektet vil ifølge det indsendte medføre årlige driftsomkostninger på 35.000 kr. Driftsomkostningerne omfatter udskiftning af filtermuld, oprensning og supplerende fejning.

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 regnvandsbassiner og lukkede fællesbassiner. Løsningen ville medføre anlægsomkostninger på 27.500.000 kr., og de årlige driftsomkostninger ville være 275.000 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 Forsyningssekretariatet anvendt 3,5 % i overensstemmelse med medfinansieringsbekendtgørelsens § 6, stk. 2.

Forsyningssekretariatet har foretaget en EAA-beregning for de to projekter, som viser, at den årlige ækvivalente annuitet for den sædvanlige afhjælpningsløsning er – 1.436.830 kr., og at den årlige ækvivalente annuitet for det alternative klimaprojekt er – 460.849 kr. Se vedlagte EAA-beregning i bilag A.

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

Risikokortlægning

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

Aftale mellem selskab og projektejer

Selskabet har fremsendt underskrevet aftale af 17. december 2014 indgået mellem selskabet og Kolding Kommune, hvoraf projektbeskrivelsen og omkostningerne til projektet fremgår.

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.
2016	684.458 kr.	0 kr.
2017 – 2035	684.458 kr.	35.000 kr.
2036 – 2066	0 kr.	35.000 kr.

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 10

- **Projekt 3: LAR i Christiansfeld**

Projektbeskrivelse for det alternative projekt

Projektet er beliggende i vej. Dette har selskabet redegjort for i den indsendte ansøgning af 16. april 2015. Projektet er indgået mellem selskabet og Kolding Kommune, der er projektejer.

Projektets formål og tiltag

Det fremgår af det indsendte, at projektets formål er at sikre den sårbare lavning i centrum af Christiansfeld mod oversvømmelser forårsaget af opstrøms tag- og overfladevand.

Afstrømning fra villaområderne nord og nordøst for centrum håndteres og forsinkes ved hjælp af vejbede i Kongensgade fra Genforeningspladsen og mod nord til Tingvej. Kongensgade bliver afkoblet fra fællessystem og vejvandet nedsives i vejbedene, mens det overskydende vand ledes til Genforeningspladsen, hvor der etableres et skybrudsbassin til forsinkelse.

Samtidig omlægges Borgmestervej til skybrudvej, så ekstremregn i oplandet, der ikke kan håndteres i separatsystemet, ledes mod Genforeningspladsen. Vejristende på Borgmestervej blændes ligeledes. Vejvandet fra Borgmestervej ledes derfor til Genforeningspladsen til håndtering.

Tiltagene forventes kun anvendt, når kapaciteten i oplandets eksisterende afløbssystem er nået og vandet begynder at strømme til terræn.

Projektets tiltag er således:

- Vejbede langs Kongensgade
- Skybrudsvej ad Borgmestergade
- Skybrudsbassin på Genforeningspladsen

Projektets serviceniveau og levetid

Det fremgår af det indsendte, at levetiden for projektet er 50 år i overensstemmelse med lignede anlæg og at service niveauet for projektet fastsættes til en 100 års hændelse.

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

Budget for det alternative projekt

Selskabet har fordelt omkostningerne efter medfinansieringsbekendtgørelsens § 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 8.160.000 kr. Omkostningerne fordeles sig efter det oplyste således:

Anlægspost	Samlet pris (i kr.)
Regnbede og skybrudsveje langs Kongensgade	1.500.000
Skybrudsveje ad Borgmestergade	200.000
Tilledning til Genforeningspladsen	1.180.000
Aflastning til fælleskloak	50.000
Afblanding af vejriste	70.000
Skybrudsbassin på Genforeningspladsen	2.100.000
Uforudseelige omkostninger	1.530.000
Projektering	1.020.000
Administration	510.000
I alt	8.160.000

Det fremgår af det indsendte, at alle omkostningerne 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

Projektet vil ifølge det indsendte medføre årlige driftsomkostninger på 45.000 kr. Driftsomkostningerne omfatter udskiftning af filtermuld, oprensning af sediment, supplerende fejning.

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 regnvandsbassiner og lukkede fællesbassiner. Løsningen ville medføre anlægsomkostninger på 14.100.000 kr., og de årlige driftsomkostninger ville være 141.000 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 Forsyningssekretariatet anvendt 3,5 % i overensstemmelse med medfinansieringsbekendtgørelsens § 6, stk. 2. 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 – 736.702 kr., og at den årlige ækvivalente annuitet for det alternative klimaprojekt er – 334.421 kr. Se vedlagte EAA-beregning i bilag A.

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

Risikokortlægning

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

Aftale mellem selskab og projektejer

Selskabet har fremsendt underskrevet aftale af 17. december indgået mellem selskabet og Kolding Kommune, hvoraf projektbeskrivelsen og omkostningerne til projektet fremgår.

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.
2016	465.431 kr.	0 kr.
2017 – 2035	465.431 kr.	45.000 kr.
2036 – 2066	0 kr.	45.000 kr.

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 10

Selskabets tillæg i prisloftet for 2016 for tidligere godkendte projekter 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, 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.

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

Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2014

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

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

Historisk over- eller underdækning

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

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

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

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

Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme

Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloftet for 2014

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

Prisloftet for 2016 korrigeres derfor for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter og indtægtsrammen i prisloftet for 2014, jf. § 6⁶. Dette

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

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.

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

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

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

Vedrørende selskabets ekstraordinære effektiviseringsgevinst

Selskabet har indberettet en ekstraordinær effektiviseringsgevinst (EEG) på 17.899.245 kr.

Ved en nærmere gennemgang er selskabets FADO14 angivet til 47.575.362 kr. og selskabets DOiPL14 er opgjort til 65.183.580 kr. Dette giver en EEG på 17.608.218 kr. (DOiPL14 – FADO14).

Forsyningssekretariatet har derfor i udkastet, rettet selskabets EEG til 17.608.218 kr.

Selskabet havde i forbindelse med prisloft 2015 en resterende gevinst på 0 kr. Det giver i alt 17.608.218 kr. til brug for takstnedsættelser eller investeringer i prisloft 2016.

Selskabet har imidlertid anvendt 17.899.245 kr. på investeringer, hvilket overstiger den totale ekstraordinære effektiviseringsgevinst.

Forsyningssekretariatet har derfor rettet størrelsen på beløbet anvendt til investeringer til 17.608.218 kr., således at den resterende ekstraordinære effektiviseringsgevinst nu er på 0 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 korrigeret for effektiviseringskrav og prisudvikling, jf. § 32.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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