

Furesø Spildevand A/S  
Att.: Poul Michael Fahnøe  
Knud Bro Allé 1  
3660 Stenløse

Den 1. oktober 2015  
Sag nr. 15/02260

(herefter benævnt ”selskabet”)

## Afgørelse om prisloft for 2016

### Indledning

Forsyningssekretariatet fastsætter prislofter for de vandselskaber, der er omfattet af vandsektorloven. Vandselskaber, som både driver vand- og spildevandsforsyning, får fastsat et prisloft for hver forsyningsart. Prisloftet udmeldes som en samlet m<sup>3</sup>-pris.

Prisloftet for 2016 fastsættes med udgangspunkt i selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2015, som 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 34,03 kr. pr. m<sup>3</sup>.

Prisloftet er opgjort inklusive afgifter, men eksklusive moms.

#### **KONKURRENCE- OG FORBRUGERSTYRELSEN**

Carl Jacobsens Vej 35  
2500 Valby

Tlf. 41 71 50 00

Fax 41 71 51 00

CVR-nr. 10 29 48 19

vand@kfst.dk

www.kfst.dk

#### **FORSYNINGSEKRETARIATET**

## Sagsfremstilling

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

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

Udkastet til afgørelsen blev sendt i høring den 10. september 2015 med to ugers høringsfrist.

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

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

## Begrundelse

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

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

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

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

<b>Driftsomkostninger</b>			
Driftsomkostninger i prisloftet for 2015	24.087.390	kr.	
Bortfald af væsentlige omkostninger	0	kr.	
Korrektion for prisudviklingen 2015-2016	-81.917	kr.	
Forhøjelse til effektivt niveau iht. benchmarkingen	0	kr.	
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0	kr.	
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-1.077.851	kr.	
Driftsomkostninger i alt	22.927.623	kr.	22.927.623 kr.
<b>Investeringer</b>			
Tillæg for historiske investeringer	23.144.414	kr.	
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2014	2.672.112	kr.	
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2014	261.133	kr.	
Tillæg for planlagte investeringer i 2015 og 2016	1.092.661	kr.	
Investeringstillæg i alt	27.170.320	kr.	27.170.320 kr.
<b>Øvrige omkostninger mv.</b>			
Tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger i 2016	9.058.000	kr.	
Tillæg for budgetterede omkostninger til revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent i 2016	98.000	kr.	
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2014	-581.802	kr.	
Tillæg for budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2016	375.000	kr.	
Korrektion ift. faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014	-20.137	kr.	
Tillæg for budgetterede driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2016	591.009	kr.	
Korrektion ift. faktiske driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2014	0	kr.	
Tillæg/fradrag for budgetterede nettofinansielle poster i 2016	1.299.000	kr.	
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2014	-1.029.342	kr.	
Øvrige omkostninger mv. i alt	9.789.728	kr.	9.789.728 kr.
<b>Historisk over- eller underdækning</b>			
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	0	kr.	0 kr.
<b>Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme</b>			
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2014	-2.425.576	kr.	-2.425.576 kr.
<b>Samlet prisloft</b>			
Indtægtsramme i 2016			57.462.094 kr.
Debiteret vandmængde i 2014			1.688.762 m <sup>3</sup>
<b>Prisloft 2016</b>			<b>34,03 kr./m<sup>3</sup></b>

Begrundelserne for de fastsatte beløb gennemgås enkeltvis nedenfor.

## Driftsomkostninger

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

### Korrektion af driftsomkostningerne

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

Driftsomkostningerne i prisloftet for 2015 korrigeres derudover for prisudviklingen fra 2015 til 2016 (prisloftbekendtgørelsens § 32, stk. 2). Forsyningssekretariatet har foretaget en opgørelse af prisudviklingen, som fremgår af bilag 1<sup>1</sup>. Prisudviklingen fra 2015 til 2016 er opgjort til -0,38 procent. Selskabets korrektion for prisudviklingen fremgår af bilag A, fane 3.

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

### Høringssvar

Selskabet har i sit høringssvar gjort Forsyningssekretariatet opmærksom på, at det har fået tillæg efter § 8, stk. 3, som er et historisk betinget tillæg og derfor ikke prisenfremskrives. Dog er tillægget blevet prisenfremskrevet i dette års prisloft. Selskabet vil derfor gerne have rettet prisenfremskrivningen, således tillægget ikke prisenfremskrives, og prisenfremskrivningen således udgør -81.917 kr. i stedet for de -91.532 kr. i udkastet.

Forsyningssekretariatet har rettet selskabets prisenfremskrivning, således tillægget iht. § 8, stk. 3 ikke er indeholdt. Dermed udgør prisenfremskrivningen -81.917 kr., jf. fane 3 i bilag A.

### 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

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

effektiviseringskrav i prisloftet for 2016 er på 0 procent. Kravet er gengivet 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 hjemmeside<sup>2</sup> (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 hjemmeside<sup>3</sup>.

### Særlige forhold

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

- Husleje
- Skærpede udledningskrav

#### *Husleje*

Selskabet anfører i 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.

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

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

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.

Der kan forekomme forskelle i tillægget fra år til år. Dette kan skyldes, at vi har ændret opdelingen af kategorierne for bygninger fra prisloft 2014 til prisloft 2015, samt at der er en ændring i renten, jf. bilag 5<sup>4</sup>.

<b>Særlige forhold for leje af bygninger og grunde</b>	
Bygninger:	
Etageareal kontor og mandskabsfaciliteter	379 m <sup>2</sup>
Årlig afskrivning i henhold til POLKA	88.615 kr.
<b>Renteomkostninger</b>	
Bygninger:	
Ejendomsværdi	10.500.000 kr.
Andel af lejet areal	18 pct.
Rente	2,91 pct.
Tillæg for renteomkostninger til bygninger	55.863 kr.
<b>Samlet tillæg til netvolumenmålet</b>	<b>144.478 kr.</b>

*"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 144.478 kr.

#### *Skærpede udledningskrav*

Selskabet har i indberetningen til prisloftet for 2016 redegjort for meromkostningerne i forbindelse med skærpede udledningskrav. Meromkostningerne udgør ifølge selskabet 2.359.260 kr. Forsyningssekretariatet lægger til grund, at der er tale om samme særlige forhold, som blev godkendt i forbindelse prisloftet for 2015. Det er derfor Forsyningssekretariatets vurdering, at forholdet fortsat er særligt, og at selskabets netvolumenmål skal forøges med 2.359.260 kr.

#### *Samlet vurdering*

Selskabet har fået godkendt husleje og skærpede udledningskrav som særlige forhold. Samlet set er selskabets netvolumenmål forøget med 2.503.738 kr.

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

### Ingen særlig sammensætning af costdrivere

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

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabet ikke har en særlig sammensætning af costdrivere. Dette betyder, at selskabets effektiviseringspotentiale fastholdes. En beskrivelse af analysen fremgår af bilag 1, og resultaterne kan ses i bilag 3<sup>5</sup>.

### Samlet vurdering af det individuelle effektiviseringskrav

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

## **Investeringer**

### **Tillæg for historiske investeringer**

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

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

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

### **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 lineære 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).

<sup>5</sup> [www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Modelbeskrivelse-og-resultater/Benchmarking-2016](http://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: 33.000 kr.
- Ejendomsskatter: 600.000 kr.
- Spildevandafgift: 75.000 kr.
- Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen, hos et andet selskab: 8.350.000 kr.

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

Køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet vandselskab, kan ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, godkendes som en 1:1 omkostning. Forudsætningen herfor er, at det sælgende selskab er omfattet af prisloftreguleringen. Selskabet har tidligere oplyst, at det drejer sig om køb af Måløv Rens og Furesø Vandforsyning, 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: 80.000 kr.
- Betaling for revisorerklæringer: 18.000 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.

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:

- Andet, Iltning af Furesø: 375.000 kr.

Forsyningssekretariatet har tidligere godkendt miljø- og servicemålet, Iltning af Furesø, 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 medfinansieringsbe-

kendtgørelsen og Forsyningssekretariatets vejledning herom<sup>6</sup>. Selskabets godkendte omkostninger til medfinansiering indgår i prisloftet som driftsomkostninger til miljø- og servicemål (medfinansieringsbekendtgørelsens § 14, stk. 4).

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

- Søndersøkvarteret

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

- **Projekt 1: Søndersøkvarteret**

#### Projektbeskrivelse for det alternative projekt

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

Projektet er beliggende i vej. Dette har selskabet redegjort for i den indsendte ansøgning samt kontrakt af 14. april 2015. Projektet er indgået mellem selskabet og Furesø Kommune, der er projektejer.

#### *Projektets formål og tiltag*

Det fremgår af det indsendte, at der er sket oversvømmelser af ejendomme i området ved Søndersøkvarteret, hvilket skyldes strømmende vand på terræn. På baggrund heraf har parterne aftalt at klimasikre området. Projektet går ud på at sænke og omprofilere vejene Enebærvej, Søndersø Park, Søndergårdsvej, Søndersøvej, Mosevej, således at vandet ledes uden om ejendommene og ned til Søndersø. Flere steder hæves kantsten og fortov for at sikre, at vandet holdes på vejen. Enkelte steder vil vandet skulle løbe på terræn hos private grundejere eller grundejerforeninger, og dette vil ske efter gæsteprincippet og efter aftale med de pågældende ejere.

#### *Projektets serviceniveau og levetid*

Det fremgår af det indsendte, at projektet vil kunne håndtere en 100 års regnhændelse og forventes at have en 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.

<sup>6</sup> [www.kfst.dk/Vandtilsyn/Vejledninger](http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Vejledninger)

### 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 § 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 9.800.000 kr. Omkostningerne fordeles sig efter det oplyste således:

Anlægspost	Samlet pris (i kr.)	Selskabet	Kommunen
Vendeplads v/Søndersø Park	650.000	520.000	130.000
Opretning af fortov ved Enebærvej	220.000	55.000	165.000
Etablering af overkørsel Gyvelvej	150.000	35.000	115.000
Gyvelvej/Søndergårdsvej sænkning af vej samt vandvej	475.000	380.000	95.000
Hybenvej/Søndergårdsvej sænkning af vej	380.000	304.000	76.000
Vandvej ad Søndergårdsvej	350.000	280.000	70.000
Elmevej flytning af vejbump	75.000	0	75.000
Elmevej/Søndergårdsvej sænkning af vej	175.000	140.000	35.000
Vandvej af sti	425.000	340.000	85.000
Profilering af Søndergårdsvej	350.000	280.000	70.000
Etablering af overkørsel Søndersøvej	200.000	0	200.000
Vejændring ved Højdevej/Søndersøvej	150.000	120.000	30.000
Vandvej Søndersøvej	475.000	380.000	95.000
Vejændring ved Hyldevej/Søndersøvej	150.000	120.000	30.000
Mosevej omprofilering	2.500.000	2.500.000	0
Vandvej til Søndersø	650.000	520.000	130.000
Uforudsete omkostninger (20 %)	1.475.000	1.194.800	280.200
Projektering	650.000	650.000	0
Tilsyn	300.000	300.000	0
<b>I alt</b>	<b>9.800.000</b>	<b>8.118.800</b>	<b>1.681.200</b>

Den økonomiske fordeling er af parterne lavet ud fra en skønsmæssig vurdering af hvilke udgifter de enkelte forslag giver i merværdi for hhv. selskabet og kommunen. De tiltag, der er af overvejede vejteknisk ind-

greb, afholder kommunen de fleste af omkostningerne til, hvorimod de tiltag, der er af overvejende klimatilpassende indgreb, afholder selskabet de fleste af omkostningerne til. Omkostningsfordelingen er nærmere begrundet i selskabets ansøgning.

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

#### *Vedr. fordeling af driftsomkostningerne*

De almindelige omkostninger til drift og vedligeholdelse af vejene vurderes ifølge selskabet ikke at ville stige som følge af projektet, hvorfor de ikke er medtaget i budgettet, men afholdes af kommunen.

Der afsættes 5.000 kr. årligt til tilsyn med anlægget og spuling af brønde og rør, som afholdes af selskabet.

Det er oplyst, at der endnu ikke er indledt forhandlinger med hensyn til at lede vand på privat grund. En eventuel kompensation til grundejerne forventes ifølge selskabet at kunne indeholdes i det foreliggende budget.

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 nedgravning af rør i området. Løsningen ville medføre anlægsomkostninger på 35.645.265 kr., og de årlige driftsomkostninger ville være 10.000 år.

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).

Det fremgår af medfinansieringsbekendtgørelsens § 6, stk. 2, at der ved opgørelsen af nutidsværdierne for den sædvanlige afhjælpning benyttes en rente på 3,5 procent p.a.

Forsyningssekretariatet har foretaget en EAA-beregning for de to projekter, som viser, at den årlige ækvivalente annuitet for den sædvanlige afhjælpningsløsning er – 1.356.102 kr., og at den årlige ækvivalente annuitet for det alternative klimaprojekt er – 271.042 kr. Se vedlagte EAA-beregning i bilag B. Forsyningssekretariatets EAA-beregning adskiller sig fra selskabets, idet der alene er medtaget de omkostninger, som selskabet kan medfinansiere, samt idet der er anvendt en forventet årlig effektiv rente på 3,5 pct. i henhold til medfinansieringsbekendtgørelsens § 6, stk. 2.

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 14. april 2015, indgået mellem selskabet og Furesø 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	591.009 kr.	0 kr.
2017 – 2030	591.009 kr.	5.000 kr.
2031 – 2091	0 kr.	5.000 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.

#### Andet

Udover ovenstående har selskabet oplyst, at projektet kun kan realiseres, hvis det godkendes af miljømyndighederne. Selskabet er i dialog med miljømyndighederne. Såfremt miljømyndighederne, for at kunne godkende projektet, kræver foranstaltninger, der ikke kan indeholdes indenfor det oplyste budget, vil selskabet indsende en fornyet ansøgning til Forsyningssekretariatet.

#### Samlet vurdering

Det er Forsyningssekretariatets samlede vurdering, at det alternative projekt opfylder betingelserne i medfinansieringsbekendtgørelsen, hvorfor selskabet opnår tillæg i selskabets prisloft for 2016 herfor. Tillægget til prisloftet for 2016 fremgår af bilag A, fane 11.

Selskabets tillæg i prisloftet for 2016 for tidligere godkendte projekter fremgår af bilag A, fane 11.

#### 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.

### **Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme**

#### **Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloftet for 2014**

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

Prisloftet for 2016 korrigeres derfor for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter og indtægtsrammen i prisloftet for 2014, jf. § 6<sup>7</sup>. Dette omfatter også en korrektion for en eventuelt ikke anvendt del af likviditeten fra investeringstillæggene i 2014.

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

<sup>7</sup> Læs mere om § 6 og korrektionen her: Forsyningssekretariatets vejledning om prisloft 2016



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

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.

Selskabet fik i afgørelsen om prisloftet for 2014 godkendt, at en betydelig indtægt for selskabet kunne fordeles over en femårig periode, jf. § 6, stk. 2. Indtægten fremgår af bilag A, fane 14.

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.

#### Høringssvar

Selskabet har gjort opmærksom på at fordelingen af selskabets indtægter efter § 6 stk. 4, ikke er indregnet korrekt. Forsyningssekretariatet har ændret opgørelsen i overensstemmelse hermed.

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. m<sup>3</sup>, jf. § 5, stk. 5.

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

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

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

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

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