



KONKURRENCE- OG FORBRUGERSTYRELSEN

**Vejledning om miljø- og servicemål i
prislofterne**

Forsyningssekretariatet

2015

prislofterne

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen

Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby
Tlf.: +45 41 71 50 00
E-mail: kfst@kfst.dk

Vejledningen er udarbejdet af
Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen

Februar 2015

Indhold

Kapitel 1	
Tillæg for miljø- og servicemål	4
1.1 Baggrund	4
1.2 Definitioner	4
1.3 Grundlæggende betingelser	5
Kapitel 2	
Indberetning af miljø- og servicemål til prisloftet	8
2.1 Indberetning af miljø- og servicemål	8
2.2 Særligt om tidligere ansøgte og godkendte miljø- og servicemål	8
Kapitel 3	
Korrektion for miljø- og servicemål	9
3.1 Korrektion af budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål.....	9

Kapitel 1

Tillæg for miljø- og servicemål

1.1 Baggrund

Vandselskaberne har mulighed for at få indregnet tillæg for budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål i deres prislofter, når de godkendes af Forsyningssekretariatet. Tillæggene gives 1:1 i prisloftet og udløser derfor ikke effektiviseringskrav.

Betingelserne for godkendelse er fastsat i bekendtgørelsen om driftsomkostninger til gennemførelse af miljømål og servicemål (nr. 1048 af 13. november 2012).

Naturstyrelsen har udarbejdet en vejledning til bekendtgørelsen. I kan finde både bekendtgørelse, vejledning og anden information om miljø- og servicemål på vores hjemmeside <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn>

Nærværende vejledning gennemgår de fastsatte betingelser for tillæg til prisloftet og forklarer, hvad I skal huske ved indberetning af miljø- og servicemål til os. Vejledningen supplerer derfor Naturstyrelsens vejledning om reglerne.

1.2 Definitioner

1.2.1 Miljømål

Miljømål er mål, der opnås ved gennemførelse af *særlige aktiviteter* til gavn for sundhed og miljø, herunder mål fastsat med henblik på tilpasning til klimaændringer.

Et miljømål til gavn for sundhed omfatter kun hensyn, som kan relateres til levering, behandling og transport mv. af drikkevand eller spildevand. Der kan derfor ikke gives tillæg for almindelige sundhedsmæssige hensyn som fx en sund kantineordning, frugtordning mv.

Et miljømål til gavn for miljøet skal have gavnlige effekter på miljøet, fx vandmiljøet eller grundvandet. Miljømål kan også gå ud på klimatilpasning, som er til gavn for miljøet. Der kan derimod ikke gives tillæg for aktiviteter til andre typer miljøer som fx arbejdsmiljø.

1.2.2 Servicemål

Servicemål er mål, der opnås ved gennemførelse af *særlige aktiviteter*, som giver en udvidet service for den enkelte forbruger, eller medfører en samfundsmæssig gevinst.

Et servicemål kan bestå i en forbedring af servicen over for selskabets forbrugere i deres egenskab som aftagere af vandselskabets tjenester og produkter. Der kan kun gives tillæg for særlige aktiviteter. Det medfører, at serviceforbedringen skal ligge udover, hvad en forbruger normalt må kunne forvente af sit vandselskab.

Ved vurderingen af om et servicemål medfører en udvidet service for selskabets kunder, skal der derudover tages udgangspunkt i det gældende serviceniveau for selskabet. Det vil være fastlagt af kommunen eller af det enkelte vandselskab selv.

Et servicemål kan derudover også medføre en samfundsmæssig gevinst. Begrebet "samfundsmæssig gevinst" skal forstås snævert, sådan at der skal være tale om en gevinst i relation

til det at drive et vandselskab eller spildevandsselskab. Der kan derfor *ikke* gives tillæg for almindelige samfundsmæssige gevinster som fx bekæmpelse af ukrudt, graffitijernelse mv.

1.2.3 Eksempler på miljø- og servicemål

Nogle aktiviteter er meget oplagte som miljø- og servicemål, mens andre kan være sværere at vurdere. I figur 1.1 nedenfor er der en oversigt over, hvilke mål og aktiviteter der typisk bliver godkendt tillæg for, og hvilke der typisk bliver afvist. Oversigten kan være en hjælp for jer, når I overvejer at indberette miljø- og servicemål til prislofterne. I Naturstyrelsens vejledning kan I også finde en liste med eksempler på miljø- og servicemål.

Husk at vi altid vurderer hver enkelt ansøgning om miljø- og servicemål konkret. Hvert enkelt mål skal derfor opfylde betingelserne i bekendtgørelsen om miljø- og servicemål. Betingelserne gennemgås nedenfor i afsnit 1.3.

Figur 1.1 **Oversigt over miljø- og servicemål**

Mål og aktiviteter som typisk godkendes:
Kvalitetssikring, ledelsessystemer, miljøcertificering, DDS, ISO
SMS-ordning, beredskabsplan
Grundvandsbeskyttelse (fx skovrejsning, dyrkningsaftaler, BNBO)
Bedre drikkevand (fx ekstra vandprøver, UV-anlæg)
Vandsamarbejder om grundvandsbeskyttelse
Vandbesparende tiltag
Klimatilpasning
Skærpet rensning af spildevand til gavn for miljøet
Mål og aktiviteter som typisk godkendes delvist:
Rottebekæmpelse (kun meromkostninger)
Fjernaflæste målere (kun meromkostninger)
Svovlbrintebekæmpelse (kun meromkostninger)
Forbrugerindflydelse (kun meromkostninger)
Mål og aktiviteter som typisk afvises:
Forbedrende tiltag i selskabet (fx graffitijernelse, bekæmpelse af bjørneklo mv., bedre kontormiljø)
Teknologifond
CSR-rapport
Tilbagebetaling af tilslutningsbidrag

1.3 Grundlæggende betingelser

Det gælder for både miljø- og servicemål, at der skelnes mellem det overordnede mål og de aktiviteter, som I skal udføre for at opnå målet. Det overordnede mål kan fx være grundvandsbeskyttelse, mens aktiviteten til opfyldelse heraf er skovrejsning.

I kan kun få tillæg for miljø- og servicemål, hvis der er tale om gennemførelse af *særlige* aktiviteter. Det betyder, at der skal være tale om aktiviteter, som går ud over jeres almindelige

driftsopgaver. Der kan derfor ikke gives tillæg for aktiviteter, som er et led i opretholdelsen af den eksisterende forsyningsikkerhed eller en stabil drift af jeres primære aktiviteter.

Derudover er der følgende betingelser for at få tillæg:

1. Målet skal være nyt
2. Målet skal være besluttet og dokumenteret
3. Målet skal være konkret
4. Omkostningerne skal opnås på effektive og markedsmæssige vilkår.

Betingelserne gennemgås i de følgende afsnit.

1.3.1 Målet skal være nyt

Målet skal være *nyt eller fornyet*. I kan derfor kun få tillæg til prisloftet, hvis:

- » Målet er nyt i forhold til de mål, der gælder for jer i basisperioden 2003-2005, og iværksat efter 31. december 2005, eller
- » Et eksisterende mål, som I havde driftsomkostninger til i basisperioden 2003-2005, er blevet *forny*et.

I sidstnævnte tilfælde vil I have haft omkostninger til et eksisterende miljø- eller servicemål i basisperioden. Det gælder her, at I kan få fremadrettet tillæg til prisloftet, hvis det besluttes at forny det pågældende mål. Det kan fx være et miljømål om grundvandsbeskyttelse, der udvides til at gælde for et nyt geografisk område. I kan dog kun få tillæg til prisloftet for de *meromkostninger*, der følger af selve fornyelsen af målet.

Hvis I indberetter fornyede mål, skal I ved indberetningen huske at beskrive forskellen på det eksisterende mål og det nye mål. Det kan fx være, at et eksisterende mål om udtagelse af 25 årlige vandanalyser udvides, således at der nu skal udtages 50 årlige vandanalyser. Den fornyede del af målet er derfor de ekstra 25 vandanalyser, som selskabet vil kunne få tillæg for, hvis betingelserne er opfyldt.

I kan læse mere om fornyede miljø- og servicemål i Naturstyrelsens vejledning om bekendtgørelsen om miljø- og servicemål. Vejledningen findes på vores hjemmeside <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn> under punktet om miljø- og servicemål.

1.3.2 Målet skal være besluttet og dokumenteret

Målet skal være *dokumenteret*. Det vil sige, at I ved indberetningen skal indsende dokumentation for, at målet er besluttet af den kompetente myndighed.

Miljømål skal være besluttet af enten staten eller kommunalbestyrelsen.

Servicemål skal være besluttet af enten kommunalbestyrelsen eller selskabets bestyrelse eller generalforsamling.

I forhold til servicemål om forbedring af jeres service over for forbrugerne er det vigtigt, at beslutningen beskriver, hvordan servicen forbedres i forhold til jeres tidligere gældende serviceniveau.

Dokumentation for miljø- og servicemål kan eksempelvis være vandforsyningsplaner, spildevandsplaner, klimaplaner, ejerstrategier, skriftlige aftaler mellem stat/kommune og vandsekskab mv. I kan læse mere om dokumentationskravet i Naturstyrelsens vejledning miljø- og servicemål. Her gives eksempler på forskellige typer af dokumentation, der kan danne grundlag for beslutninger om miljø- og servicemål.

1.3.3 Målet skal være konkret

Målet og de tilknyttede aktiviteter skal være *konkret formuleret*. Det skal derfor fremgå klart af dokumentationen, hvilket mål, der er besluttet, og hvem der skal udføre aktiviteterne.

1.3.4 Omkostningerne skal opnås på effektive og markedsmæssige vilkår

Det gælder for selskabets driftsomkostninger til miljø- og servicemål, at de skal være fremkommet på *effektive og markedsmæssige vilkår*.

Kapitel 2

Indberetning af miljø- og servicemål til prisloftet

2.1 Indberetning af miljø- og servicemål

Hvis I ønsker at få indregnet tillæg for miljø- eller servicemål i prisloftet, skal I indberette dette i VandData senest den 15. april, hvert år.

I VandData skal I for hvert enkelt projekt udfylde en række i fane C1 i prisloftindberetningen og vedhæfte den relevante dokumentation.

For hvert mål skal der indsendes følgende bilag/oplysninger:

- » *Hvilket mål* det drejer sig om
- » *Hvem* der har fastsat målet
- » *Kort redegørelse* for målet og de tilknyttede aktiviteter
- » *Dokumentation* for beslutningen om målet
- » *De budgetterede driftsomkostninger* i året til målet.

Når I har indberettet samtlige oplysninger, vil vi vurdere, om der kan godkendes tillæg til prisloftet for ansøgningen.

Det er vigtigt, at I indsender alle de ovenstående oplysninger og bilag. Hvis vi ikke modtager oplysningerne, kan målet ikke vurderes, og I vil ikke få godkendt tillæg.

Det er ikke muligt at få tillæg til prisloftet for nye miljø- og servicemål, som opstår *efter* indberetningen til det pågældende prisloft. Hvis I fx beslutter et servicemål i efteråret, må I derfor vente med at indberette målet til næste prisloft. I kan tidligst få tillæg for målet fra dette prisloftsår og frem. Det gælder uanset, at I allerede afholder driftsomkostninger til målet i året før – disse omkostninger må i så fald afholdes som en del af jeres almindelige drift.

2.2 Særligt om tidligere ansøgte og godkendte miljø- og servicemål

Hvis I ønsker at få indregnet tillæg for tidligere ansøgte og godkendte miljø- eller servicemål i prisloftet, skal I også indberette dette i VandData senest den 15. april hvert år.

Når I indberetter mål, som I allerede har fået *godkendt* i et tidligere prisloft, kan I nøjes med at henvise hertil i indberetningen. I skal dog stadig angive hvad de budgetterede driftsomkostninger til målet er.

Hvis I har nogen ændringer til målet, fx aktiviteten til opfyldelse af målet, skal I oplyse herom i indberetningen. I skal samtidig dokumentere, at ændringerne ligger inden for rammerne af det tidligere dokumenterede miljø- eller servicemål.

Kapitel 3

Korrektion for miljø- og servicemål

3.1 Korrektion af budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål

I hvert prisloft laves der en korrektion for forskelle mellem tidligere indregnede *budgetterede* driftsomkostninger til godkendte miljø- og servicemål og de *faktiske* driftsomkostninger hertil i prisloftet for det år, der ligger to år forud for prisloftåret.

Det vil eksempelvis sige, at der i jeres prisloft for 2016 foretages en korrektion for forskellen mellem jeres tillæg for budgetterede driftsomkostninger til godkendte miljø- og servicemål i afgørelsen af prisloftet for 2014 og jeres faktiske driftsomkostninger til disse miljø- og servicemål i 2014.

Der kan alene laves en korrektion for godkendte miljø- og servicemål. Dvs. at der skal være godkendt tillæg i prisloftet for netop det mål, som der skal laves en korrektion for. Der kan derfor ikke laves en korrektion for miljø- og servicemål i et prisloftsår, hvor der ikke er godkendt tillæg herfor i prisloftet.

Hvis I har fået godkendt tillæg for flere forskellige miljø- eller servicemål i prisloftet for 2014, skal I opdele de faktiske omkostninger i reguleringsregnskabet for hvert af målene.

I figur 3.1 er der givet et eksempel på, hvordan korrektionen kan se ud i et givent år.

Figur 3.1 Eksempel på korrektion vedr. faktiske udgifter til miljø- og servicemål

Godkendte miljø- og servicemål i prisloft 2014	Budgetteret tillæg i prisloft 2014	Faktiske udgifter i 2014	Forskel
Godkendt miljømål om grundvandsbeskyttelse	300.000 kr.	352.500 kr.	52.500 kr.
Godkendt servicemål om drikkevandskvalitet	100.000 kr.	87.150 kr.	-12.850 kr.
Til indregning som tillæg i prisloft 2016			39.650 kr.

I eksemplet er selskabets faktiske omkostninger til de godkendte miljø- og servicemål i 2014 samlet set *højere* end de budgetterede tillæg i prisloftet for 2014. Selskabet vil derfor få en korrektion svarende til forskelsbeløbet på 39.650 kr. som *tillæg* i prisloftet for 2016.

Hvis de samlede faktiske udgifter modsat eksemplet havde været *lavere* end budgettallene, indregnes forskelsbeløbet som et fradrag i prisloftet for 2016.