

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

Den 19. december 2013
Sag nr. 13/11845

Korrigeret afgørelse om prisloftet for 2013

Indledning

Forsyningssekretariatet fastsætter prislofter for de vand- og spildevandselskaber, der er omfattet af vandsektorloven. Prisloftet for 2013 fastsættes med udgangspunkt i selskabets almindelige driftsomkostninger, som beregnet i prisloftet for 2012, og korrigeres med et indeks for omkostningsudviklingen, et generelt og et individuelt effektiviseringskrav samt en række budgetterede omkostninger mv.

Der tages desuden højde for forskelle mellem de faktiske indtægter i 2011 og det prisloft, som selskabet fik fastsat for 2011.

Prisloftet fastsætter en ramme for de maksimale indtægter, som vandselskabet må opkræve for selskabets primære aktiviteter. Prisloftet udmeldes som en samlet m³-pris.

Forsyningssekretariatet har tidligere truffet afgørelse om selskabets prisloft for 2013. Denne afgørelse vedrører en korrektion til det oprindeligt udmeldte prisloft.

Afgørelse

Forsyningssekretariatet har truffet afgørelse om prisloftet for HOFOR Spildevand København A/S gældende for 2013.

Prisloftet fastsættes til **18,97** kr. pr. m³.

Prisloftet er opgjort inklusive afgifter, men eksklusive moms.

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

KONKURRENCE- OG FORBRUGERSTYRELSEN

Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

Tlf. 4171 5000
Fax 4171 5100
CVR-nr. 10 29 48 19
vand@kfst.dk
www.kfst.dk

FORSYNINGSEKRETARIATET

Sagsfremstilling

Forsyningssekretariatet traf den 11. juli 2013 afgørelse om selskabets prisloft for 2013.

Den 19. september 2013 afsagde Konkurrenceankenævnet kendelse i 8 principielle prøvesager vedrørende de korrigerede prislofter for 2012 og prislofterne for 2013.

Som beskrevet i Vandnyt af 11. oktober 2013 betyder det, at selskabernes prislofter for 2012 skal genbehandles på de punkter, som kendelsen vedrører.

På baggrund af kendelsen træffer Forsyningssekretariatet derfor nye korrigerede afgørelser om selskabets driftsomkostninger og individuelle effektiviseringskrav i prisloftet for 2012 og 2013. Dette sker som en korrektion til selskabets oprindelige prislofter. Forsyningssekretariatet vil som følge heraf også genbehandle selskabets prisloft for 2014.

Udkastet til afgørelsen blev sendt i høring den 27. november 2013 med to ugers høringsfrist. Forsyningssekretariatet gør opmærksom på, at selskabet alene har mulighed for at fremsende høringssvar til den del af afgørelsen, der er genbehandlet som følge af Konkurrenceankenævnets kendelse af 19. september 2013.

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

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

Begrundelse

Selskabets korrigerede prisloft for 2013 er beregnet i følgende tabel:

Driftsomkostninger			
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012	127.485.964	kr.	
Bortfald af væsentlige omkostninger	0	kr.	
Korrektion for prisudvikling	3.952.065	kr.	
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0	kr.	
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-5.678.209	kr.	
Driftsomkostninger i alt	125.759.820	kr.	125.759.820 kr.
Investeringer			
Tillæg for historiske investeringer	116.772.659	kr.	
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2011	6.901.531	kr.	
Korrektion af gennemførte investeringer fra 2011	103.042	kr.	
Tillæg for planlagte investeringer i 2012 og 2013	4.492.113	kr.	
Investeringstillæg i alt*	128.269.345	kr.	128.269.345 kr.
Øvrige omkostninger mv.			
Tillæg for 1:1 omkostninger i 2013	235.783.508	kr.	
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	216.940	kr.	
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2011	115.854.926	kr.	
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013	500.000	kr.	
Korrektion ift. faktiske driftsomk. til miljø- og servicemål 2011	-50.237	kr.	
Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2013	-3.659.000	kr.	
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2011	-426.327	kr.	
Øvrige udgifter mv. i alt	348.219.810	kr.	348.219.810 kr.
Korrektioner i forhold til tidligere år			
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	-18.533.681	kr.	
Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2011	-12.518.868	kr.	
Korrektioner ift. tidligere år i alt	-31.052.549	kr.	-31.052.549 kr.
Samlede prisloft			
Indtægtsramme i 2013		571.196.426	kr.
Debiteret vandmængde 2011		30.105.989	m ³
Prisloft 2013		18,97	kr. pr. m ³

I tabellen er de poster, der er blevet ændret i forhold til det oprindelige prisloft for 2013 markeret med **fed**.

Begrundelsen for ændringerne i selskabets prisloft for 2013 gennemgås i de følgende afsnit.

Konsekvenser af Konkurrenceankenævnets kendelser

Konkurrenceankenævnet har i sine kendelser fra 2013, herunder kendelsen af 19. september 2013 (VFL-2-2013), stadfæstet Forsyningssekretariatets fastlæggelse af de individuelle effektiviseringskrav. Konkurrenceankenævnet afviser dog, at Forsyningssekretariatet havde hjemmel til at foretage en selvstændig luftkorrektur og har på den baggrund hjemvist afgørelser med denne korrektur med henblik på genberegning.

Forsyningssekretariatet har som følge heraf genbehandlet selskabets prisloft for 2012. I det nye korrigerede prisloft for 2012 er der anvendt en ny benchmarkingmetode, som har medført ændringer i selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2012.

I prisloftet for 2013 fastsættes driftsomkostningerne med udgangspunkt i driftsomkostningerne i prisloftet for 2012 korrigeret for prisudvikling, det generelle effektiviseringskrav og det individuelle effektiviseringskrav, jf. § 5 i bekendtgørelsen.

Ændringen i fastsættelsen af selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2012 påvirker dermed driftsomkostningerne i prisloftet for 2013. Forsyningssekretariatet har derfor genbehandlet selskabets prisloft for 2013 for så vidt angår afsnittene om driftsomkostninger i prisloftet samt benchmarkingen. Forsyningssekretariatet har i den forbindelse brugt samme benchmarkingmetode som ved fastsættelsen af det oprindelige prisloft for 2013.

Driftsomkostninger

Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, fastsættes de almindelige driftsomkostninger i prisloftet for 2013 som driftsomkostningerne i prisloftet for 2012 korrigeret for effektiviseringskrav.

Da driftsomkostningerne ikke kan fastsættes lavere end de effektive driftsomkostninger, som følger af beregningerne i benchmarkingen, kan selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2012 være forhøjet på baggrund heraf. Herudover kan driftsomkostningerne være forhøjet på baggrund af ansøgninger herom fra selskabet.

De korrigerede driftsomkostninger for prisloftet 2012 opgøres således til:

Selskabets korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012		
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2011	146.526.431	kr.
Prisfremskrivning 2,3 pct.	3.370.108	kr.
Generelt effektiviseringskrav 0 pct.	0	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-22.410.575	kr.
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012	127.485.964	kr.

Korrektion for prisudvikling

De korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012 korrigeres for prisudviklingen fra 2012 til 2013, jf. prisloftbekendtgørelsens § 32, stk. 2. Korrektionen for prisudviklingen sker, efter at der er foretaget en eventuel korrektion for et bortfald af væsentlige omkostninger fra perioden 2003-2005.

Prisudviklingen er udregnet ved en vægtning af nedenstående prisindeks fra Danmarks Statistik, jf. prisloftbekendtgørelsens § 32, stk. 1:

- Omkostningsindeks for anlæg (BYG 6, undergruppen "Jordarbejde mv.") vægtes 35 pct.
- Omkostningsindeks for anlæg (BYG 6, undergruppen "Asfaltarbejde") vægtes 15 pct.
- Byggeomkostningsindeks for boliger (BYG 4) vægtes 30 pct.
- Prisindeks for indenlandsk vareforsyning (PRIS 11, undergruppen "Andre maskiner og apparater") vægtes 20 pct.

I beregningen til brug for prisloftet for 2013 anvendes prisudviklingen fra ultimo 2010 til ultimo 2011.

Prisudviklingen fra 2012 til 2013 kan på den baggrund opgøres til 3,1 pct., jf. tabellen nedenfor. Det betyder, at de korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012 skal ganges med 1,031 for at få driftsomkostningerne i 2013-priser.

Opgørelse af prisindeks

Opgørelsestidspunkt	ultimo 2010	ultimo 2011
BYG 6: Jordarbejde mv. (35 pct.)	100,0	102,8
BYG 6: Asfaltarbejde (15 pct.)	100,0	108,8
BYG 4: Byggeomkostningsindeks for boliger (30 pct.)	100,0	103,5
PRIS 11: Andre maskiner og apparater (20 pct.)	100,0	99,0
Vægtet indeks	100,0	103,1
(0,35*102,8+0,15*108,8+0,3*103,5+0,2*99)		

Kilde: Forsyningssekretariatets beregning baseret på tal fra Danmarks Statistiks "BYG 6: Omkostningsindeks for anlæg efter art og indekstype" (undergrupperne "Jordarbejde mv." samt "Asfaltarbejde"), "BYG 4: Byggeomkostningsindeks for boliger efter hovedindeks, delindeks og art" (hovedindekset "Byggeomkostningsindeks for boliger", delindekset "Byggeomkostningsindeks i alt" og art "I alt") og "PRIS 11: Prisindeks for indenlandsk vareforsyning efter varegruppe" (varegruppen "Andre maskiner og apparater" under gruppe 84).

Den samlede korrektion for prisudviklingen kan således opgøres til 3.952.065 kr., svarende til 3,1 pct. af 127.485.964 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan således opgøres til 131.438.089 kr. (1,031*127.485.964 kr.)

Forhøjelse til effektivt niveau iht. benchmarkingen

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, kan de pristalskorrigerede driftsomkostninger ikke fastsættes lavere end det, der udgør de effektive driftsomkostninger for et vandselskab i henhold til beregningerne i benchmarkingen.

De effektive driftsomkostninger for selskabet udgør 84.473.612 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger for selskabet er højere end de effektive driftsomkostninger for selskabet. De pristalskorrigerede driftsomkostninger forhøjes derfor ikke.

Korrektion for individuelt effektiviseringskrav

Det individuelle effektiviseringskrav fastsættes på baggrund af de resultater, der fremkommer i Forsyningssekretariatets resultatorienterede benchmarking, jf. prisloftbekendtgørelsens § 15, stk. 1.

Det er Forsyningssekretariatet, der fastsætter grundlaget for den resultatorienterede benchmarking, jf. prisloftbekendtgørelsens § 27, stk. 2. Modellen og resultaterne af benchmarkingen er offentliggjort på Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens hjemmeside.¹

Der foretages en række trin for at sikre, at selskabets individuelle effektiviseringspotentiale ikke bliver fastsat for højt. Der tages blandt andet hensyn til selskabets særlige forhold, og om selskabets sammensætning af costdrivere har betydning for selskabets effektiviseringspotentiale.

I det følgende gennemgås først selskabets angivelser af *særlige forhold*. Derefter gennemgås, hvorvidt selskabets *sammensætning af costdrivere* har betydning for selskabets effektiviseringspotentiale. Endelig er der en *samlet vurdering*, hvoraf det fremgår, hvilke elementer der har haft betydning for opgørelsen af selskabets effektiviseringspotentiale.

Særlige forhold

Selskabet har tidligere ansøgt om særlige forhold i prisloftet for 2013. For Forsyningssekretariatets vurdering heraf henviser sekretariatet til den oprindelige afgørelse for selskabets prisloft for 2013. Såfremt selskabet har fået godkendt særlige forhold i prisloftet for 2013, kan selskabet se tillægget herfor i afgørelsen for prisloftet for 2013 eller i bilag 14 til ”Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne”. Selskabets eventuelle tidligere godkendte tillæg for særlige forhold er medregnet i det korrigerede prisloft for 2013.

¹ Se <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking-2013/Resultatorienteret-benchmarking-2013>

Sammensætning af costdrivere

Forsyningssekretariatet har gennemført en analyse af betydningen af selskabernes sammensætning af costdrivere for at kunne tage højde for en eventuel skæv allokering af omkostningerne.

Analysen peger på, at selskaber, som har en samlet stor afvigelse på costdriverne: *regnvandsbassiner*, *ledning* og *kunder* har en tendens til at have et højere effektiviseringspotentiale. Forsyningssekretariatet vil ikke afvise, at dette kan skyldes en skæv fordeling af omkostningerne. Forsyningssekretariatet har derfor reduceret effektiviseringspotentialet for de pågældende selskaber, jf. bilag 3 til hovedpapiret *Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – 2013 (modellen)*.

Selskabet kan se en oversigt over selskabernes sammensætning af costdrivere i bilag 14 til modellen.

Udsving på signifikante costdrivere

Selskabet har et relativt højt samlet netvolumenbidrag fra costdriverne *regnvandsbassiner*, *ledning* og *kunder*, jf. bilag 14 til modellen. Analysen i bilag 3 viser, at dette kan have forøget selskabets effektiviseringspotentiale. For at tage hensyn hertil har Forsyningssekretariatet taget udgangspunkt i selskabets konkrete afvigelse for de omfattede costdrivere og efterfølgende korrigeret selskabets effektiviseringspotentiale i henhold til dette.

Selskabets korrigerede effektiviseringspotentiale er derfor fratrasket -4,6 pct. ($-15,1 \cdot 0,3819 \cdot 0,8$) procentpoint, som beskrevet i bilag 3. Selskabets korrigerede effektiviseringspotentiale udgør derfor 17,82 pct. (22,42 pct. - 4,6 pct.).

Samlet vurdering af individuelt effektiviseringskrav

Selskabets angivelser af særlige forhold har givet anledning til at ændre selskabets effektiviseringspotentiale, som beskrevet i ovenstående. Selskabets sammensætning af costdrivere har givet anledning til, at selskabets korrigerede effektiviseringspotentiale reduceres til 17,82 pct. Det umiddelbare effektiviseringskrav bliver derfor fastsat til $17,82 / 4 = 4,45$ pct. Det betyder, at selskabet får et effektiviseringskrav på 4,45 pct., jf. hovedpapiret: *Resultatorienteret Benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne - 2013*.

Det er i benchmarkingmodellen identificeret, at selskabet har et effektiviseringspotentiale på 22.712.834 kr., jf. bilag 14 til modellen². Det betyder, at hvis selskabet havde været blandt de mest effektive selskaber, ville selskabets indtægtsramme kunne reduceres med dette beløb.

² I selskabets oprindelige prisloft for 2013 var det rå potentiale opgivet her. I denne afgørelse fremgår det korrigerede potentiale, da det individuelle effektiviseringskrav bliver beregnet på baggrund heraf. Selskabets rå potentiale fremgår af bilag 14.

Selskabets individuelle effektiviseringskrav fastsættes på baggrund af det korrigerede effektiviseringspotentiale. Det individuelle effektiviseringskrav er fastsat til 5.678.209 kr., jf. bilag 14 til modellen.

Klagevejledning

Denne afgørelse kan i henhold til vandsektorlovens § 26, stk. 2, påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9. En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede efter lovens § 27 til Forsyningssekretariatet. Forsyningssekretariatet sender umiddelbart efter klagefristens udløb klagen til Konkurrenceankenævnet ledsaget af den påklagede afgørelse og det materiale, der er indgået i sagens bedømmelse. Klagefristen er 4 uger fra den dag, afgørelsen er meddelt.

De klageberettigede er ifølge § 27, stk. 1, adressaten for afgørelsen. Endvidere er offentlige myndigheder, lokale foreninger og organisationer, som har en væsentlig interesse i afgørelsen, og landsdækkende foreninger og organisationer, hvis hovedformål er beskyttelse af natur og miljø, klageberettigede for så vidt angår spørgsmål om natur og miljø. 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 sker direkte til Konkurrenceankenævnet.

Forsyningssekretariatets afgørelser om prislofter kan ifølge § 29, stk. 2, ikke indbringes for domstolene, før Konkurrenceankenævnets endelige afgørelse foreligger.

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Filip M. Sundram

Uddrag af reglerne

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

Der er fastsat nærmere regler om disse prislofter i bekendtgørelse nr. 122 af 8. februar 2013 om prisloftregulering mv. af vandsektoren (prisloftbekendtgørelsen).

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, fastsættes driftsomkostningerne for prisloftet for 2013 som driftsomkostningerne i prisloftet for det foregående år korregeret for effektiviseringskrav. Herefter pristalsreguleres efter § 32. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan dog ikke fastsættes lavere end det, der udgør de effektive driftsomkostninger for selskabet i henhold til beregningerne i benchmarkingen.

Herefter korrigeres for afvikling af selskabets over- eller underdækning og tillæg af forventede 1:1 omkostninger, forventede driftsomkostninger til opnåelse af miljø- og servicemål, forventede nettofinansielle poster, tillæg for planlagte investeringer, tillæg for gennemførte investeringer, tillæg for historiske investeringer, forventet bortfald af væsentlige omkostninger som er medregnet i driftsomkostningerne for prisloftet, 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 korrigeres som en årlig engangsregulering for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter og indtægtsrammen, jf. § 6, i det år, der ligger to år forud for prisloftåret. 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. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 4.

Det fremkomne beløb udgør selskabets indtægtsramme, som til sidst divideres med den debiterede vandmængde i 2011 for at få selskabets prisloft for 2013 opgjort i kr. pr. m³, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 5.

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 6 må følgende beløb tilsammen ikke overstige den maksimale ramme for et vandselskabs primære indtægter, jf. § 3, stk. 1, fratrullet en eventuelt ikke anvendt del af likviditeten fra investeringstillæggene, tilslutningsbidrag og salg af anlægsaktiver, jf. § 21, stk. 3-4, og § 24:

- 1) Indtægter fra kubikmetertakster, faste takster, særbidrag, målergebyrer samt andre takster og gebyrer, som vedrører leveringer af ydelser omfattet af § 1, stk. 2, i prisloftåret.
- 2) Andre indtægter i prisloftåret, som selskabet har opnået i forbindelse med eller som følge af selskabets primære aktiviteter, jf. § 1, stk. 2, herunder eksempelvis spildevandsselskabers indtægter fra kommunale vejbidrag, indtægter fra behandling af spildevand fra tømningsordninger, indtægter fra måleraflæsning på vegne af andre selskaber, udlejning af antenneplads på vandtårne eller lignende.

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. prisloftbekendtgørelsens § 18, stk. 2.

Hvis et vandselskab ikke indsender de fornødne oplysninger til Forsyningssekretariatet til brug for fastsættelse af prisloftet, kan Forsyningssekretariatet i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 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. prisloftbekendtgørelsens § 19, stk. 1.

Forsyningssekretariatet skal senest den 15. oktober hvert år træffe afgørelse om fastsættelsen af et vandselskabsprisloft for det følgende år, jf. prisloftbekendtgørelsens § 19, stk. 2.