

Stevns Spildevand A/S
Att.: Jesper Koziara
Fægangen 8
Bjælkerup
4660 Store Heddinge

13. februar 2013

Sag 12/06054

Afgørelse om prisloft 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 er med til at fastsætte en ramme for de maksimale indtægter, som vandselskabet må opkræve for selskabets primære aktiviteter. Prisloftet udmeldes som en samlet m³-pris.

Afgørelse

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

Prisloftet fastsættes til 64,50 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

Stevns Spildevand A/S er et kommunalt ejet forsyningsselskab, som har til formål at servicere mindst 10 ejendomme. Selskabet er derfor i henhold til vandsektorlovens § 2, stk. 1, omfattet af prisloftreguleringen.

Efter prisloftbekendtgørelsen skulle selskaberne senest den 15. april 2012 indberette en række oplysninger til brug for fastsættelsen af prisloftet for 2013, jf. § 18, stk. 1.

På de områder, hvor det har været nødvendigt at foretage en skønsmæssig fastsættelse, er metoden og begrundelsen herfor udførligt beskrevet nedenfor i afsnittet om begrundelse.

Udkastet til afgørelsen blev sendt i høring den 9. oktober 2012 med 2 ugers høringsfrist.

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

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

Begrundelse

Forsyningssekretariatet vurderer, at det på baggrund af de foreliggende oplysninger er muligt at træffe afgørelse om selskabets prisloft gældende for 2013.

Selskabets prisloft for 2013 er beregnet i følgende tabel:

Driftsomkostninger			
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012 inkl. tillæg iht. § 8, stk. 2 og 4.	17.446.523	kr.	
Forhøjelse af driftsomkostninger iht. § 8, stk. 5	1.742.952	kr.	
Bortfald af væsentlige omkostninger	0	kr.	
Korrektion for prisudvikling	540.842	kr.	
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0	kr.	
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-846.932	kr.	
Driftsomkostninger i alt	18.883.385	kr.	18.883.385 kr.
Investeringer			
Tillæg for historiske investeringer	28.297.274	kr.	
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2011	1.732.907	kr.	
Korrektion af gennemførte investeringer fra 2011	-798.419	kr.	
Tillæg for planlagte investeringer i 2012 og 2013	2.031.970	kr.	
Investeringstillæg i alt*	31.263.732	kr.	31.263.732 kr.
Øvrige omkostninger mv.			
Tillæg for 1:1 omkostninger i 2013	643.000	kr.	
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	30.000	kr.	
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2011	-16.609	kr.	
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013	49.200	kr.	
Korrektion ift. faktiske driftsomk. til miljø- og servicemål 2011	0	kr.	
Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2013	2.297.000	kr.	
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2011	1.139.049	kr.	
Øvrige udgifter mv. i alt	4.141.640	kr.	4.141.640 kr.
Korrektioner i forhold til tidligere år			
Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2011	-1.295.860	kr.	
Korrektioner ift. tidligere år i alt	-1.295.860	kr.	-1.295.860 kr.
Samlede prisloft			
Indtægtsramme i 2013			52.992.897 kr.
Debiteret vandmængde 2011			821.646 m ³
Prisloft 2013			64,50 kr. pr. m ³

* Bemærk, at der ved kontrollen med overholdelsen af prisloftet for 2011 - som foretages i dette prisloft for 2013 - kan opstå en korrektion, som får betydning for den samlede størrelse af selskabets investeringsmidler i prisloftet for 2013. Hvis dette er tilfældet, vil det fremgå af afsnittet "Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2011" nedenfor.

Begrundelserne for de fastsatte beløb i tabellen gennemgås enkeltvis i det følgende.

Selskabet gøres opmærksom på bestemmelsen i prisloftbekendtgørelsens § 24, stk. 1, om, at selskabet kan anvende den likviditet, som tillæggene for planlagte, gennemførte og historiske investeringer samt korrektionen for gennemførte investeringer giver anledning til, jf. § 5, stk. 2, og §§ 10-12, og som indtægter fra tilslutningsbidrag og fra salg af anlægsaktiver giver anledning til, jf. § 21, stk. 4, til finansiering af udgifter til investeringer.

Likviditeten fra investeringstillæggene, tilslutningsbidrag og salg af anlægsaktiver kan ud over finansiering af tillægsberettigede investeringer også anvendes til køb af grunde, til bortskaffelse af aktiver, der er taget ud af drift, og reetablering som følge heraf, samt til delvis tilbagebetaling af tilslutningsbidrag ved etablering af alternativ bortskaffelse af tag- og overfladevand.

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.

Det betyder, at der ved prisloftfastsættelsen tages udgangspunkt i selskabets korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2011 prisfremskrevet til 2012 med 2,3 pct. efter prisloftbekendtgørelsens § 32 og fratrullet et effektiviseringskrav på 0 pct. efter prisloftbekendtgørelsens § 14 samt et individuelt effektiviseringskrav efter prisloftbekendtgørelsens § 15.

De korrigerede driftsomkostninger for prisloftet 2012 opgøres således til:

Selskabets korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012		
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2011	14.629.971	kr.
Prisfremskrivning 2,3 pct.	336.489	kr.
Generelt effektiviseringskrav 0 pct.	0	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Tillæg i henhold til § 8, stk. 1	645.116	kr.
Tillæg i henhold til § 8, stk. 2, nr. 1	1.183.571	kr.
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2012	16.795.148	kr.

Forhøjelse af driftsomkostninger iht. § 8, stk. 4-5

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 4, kan driftsomkostningerne, der danner udgangspunkt for prisloftet jf. § 5, stk. 1, efter ansøgning øges i prisloftet for 2013, såfremt et vandselskab kan dokumentere, at driftsomkostningerne i selskabets prisloft for 2011 er mere end 5 pct. lavere end selskabets faktiske driftsomkostninger i 2010. Driftsomkostningerne kan maksimalt øges til 95 pct. af selskabets faktiske driftsomkostninger i 2010.

I tillæg til dette kan et vandselskab, som får øget driftsomkostningerne i prisloftet for 2013 efter § 8, stk. 4, få øget prisloftet midlertidigt med beløb svarende til forskellen mellem 95 pct. af vandselskabets faktiske driftsomkostninger i 2010 og driftsomkostningerne i prislofterne for 2011 og 2012.

Selskabet har den 28. juni 2012 ansøgt om forøgelse af selskabets driftsomkostninger i henhold til § 8, stk. 4, samt om midlertidig forøgelse af driftsomkostninger i henhold til § 8 stk. 5.

Forhøjelse efter § 8, stk. 4

Selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2011 udgør 84 pct. ($15.260.583/18.083.191 \cdot 100$) af selskabets faktiske driftsomkostninger i 2010.

Da selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2011 er mere end 5 pct. lavere end selskabets faktiske driftsomkostninger i 2010 er der som udgangspunkt grundlag for, at forhøje selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2013 efter prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 4. Efter bestemmelsen kan selskabets driftsomkostninger i prisloftet maksimalt øges til 95 pct. af selskabets faktiske driftsomkostninger (FADO) i 2010.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabets driftsomkostninger i prisloftet bør forhøjes til 90 pct. af selskabets faktiske driftsomkostninger i 2010. Selskabets driftsomkostninger i prisloftet forhøjes dermed til 16.262.952 kr. (90 pct. af 18.083.191).

For at vurdere hvor mange pct. af FADO 2010, som driftsomkostningerne i prisloftet forhøjes til, har Forsyningssekretariatet vurderet om selskabets driftsomkostninger i 2010 afspejler en normal driftssituation.

Det skyldes, at forhøjelsen af driftsomkostningerne medfører, at det fremadrettede udgangspunkt for selskabets prislofter forhøjes. Dermed bør de forhøjede driftsomkostninger i prisloftet afspejle de faktiske driftsomkostninger, som selskabet almindeligvis har ved normal drift. I modsat fald vil prisloftet enten være sat for højt, hvilket vil give selskabet mulighed for at sætte priserne højere, end hvad der er nødvendigt, eller prisloftet vil være sat for lavt, hvilket betyder, at det ikke er muligt at foretage den nødvendige drift af selskabet.

I praksis har Forsyningssekretariatet valgt at undersøge væsentlige afvigelser mellem selskabets FADO 2010 og FADO 2011. Da der er en væsentlig afvigelse mellem selskabets FADO i henholdsvis 2010 og 2011, har Forsyningssekretariatet rettet henvendelse til selskabet.

Selskabet har den 4. oktober 2012 oplyst telefonisk, at afvigelsen mellem FADO 2010 og 2011 skyldes besparelser på laboratoriearbejde, den løbende drift samt behandling af slam. Desuden skyldes forskellen tab af debitorer i 2011.

Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at et gennemsnit af FADO 2010 og 2011 er repræsentativt for at opretholde en normal drift fremadrettet. Vurdering beror på, at forskellen mellem FADO 2010 og 2011 både skyldes besparelser og udskydelser af arbejde vedrørende driften.

Forsyningssekretariatet har på den baggrund beregnet en forhøjelse af prisloftet for 2013 ud fra et gennemsnit af FADO 2010 og 2011, hvilket udgør 17.118.897 kr. $((18.083.191 + 16.154.603)/2)$.

Selskabets driftsomkostninger, der danner udgangspunkt for prisloftet, kan på den baggrund øges til 16.262.952 kr. (95 pct. af 17.118.897), som er 95 pct. af gennemsnittet af FADO i 2010 og 2011. Dette svarer til at øge selskabets driftsomkostninger i prisloftet med 90 pct. af selskabets faktiske driftsomkostninger i 2010.

Da selskabet herudover har fået en forhøjelse af driftsomkostningerne efter prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 2, vedrørende en periodevis driftsomkostning på 1.183.571 kr., jf. afgørelse til korrigeret prisloft 2012 af den 31. januar 2013, udgør selskabets samlede driftsomkostninger i prisloftet for 2013 17.446.523 kr. (16.262.952 kr. + 1.183.571 kr.)

I sit høringssvar af 24. oktober 2012 anfører selskabet, at forhøjelsen af driftsomkostningerne i prisloft 2013, jf. § 8, stk. 4, bør være 100 pct. af gennemsnittet af FADO 2010 og FADO 2011 i stedet for 95 pct.

Forsyningssekretariatet er ikke enig heri. Det skyldes, at Forsyningssekretariatet har foretaget en vurdering af, hvad der udgør et repræsentativt niveau for selskabets faktiske driftsomkostninger for at opretholde en normal drift. I dette selskabs tilfælde, er det et gennemsnit af FADO 2010 og FADO 2011, som er repræsentativt fremfor eksempelvis FADO 2010. For selskaber, hvor FADO 2010 er repræsentativt for selskabernes drift fremadrettet, udgør forhøjelsen af prisloftet for 2013 95 pct. heraf. Ved at forhøje selskabets prisloft med 95 pct. af de repræsentative faktiske driftsomkostninger, hvilket er et gennemsnit af FADO 2010 og FADO 2011, stilles selskabet dermed lige med de selskaber, hvis repræsentative niveau er 95 pct. af FADO 2010, som er det maksimale grundlag for forhøjelsen af prisloftet.

Midlertidig forhøjelse efter § 8, stk. 5

Selskabet kan derudover midlertidigt få øget driftsomkostningerne i prisloftet med beløb svarende til forskellen mellem 95 pct. af selskabets faktiske driftsomkostninger i 2010 og driftsomkostningerne i prislofterne for 2011 og 2012.

Selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2011 og 2012 og beregningen af den midlertidige forhøjelse fremgår af nedenstående tabel:

	Prisloft 2011	Prisloft 2012
Driftsomkostninger i prisloft	15.260.583	15.611.577 kr.
95 % af faktiske driftsomkostninger i 2010	17.179.031	17.179.031 kr.
Forskel	1.918.448	1.567.455 kr.
Midlertidig forhøjelse iht. § 8, stk. 5		3.485.903 kr.

I sit høringssvar af 24. oktober 2012 og telefonisk redegjort for, at DOiPL 2012 anvendt i opgørelsen af efterslæbet er opgjort forkert.

Forsyningssekretariatet har rettet beløbet for DOiPL 2012, således at det er i overensstemmelse med det beløb selskabet har oplyst.

Den samlede forhøjelse af prisloftet i henhold til § 8, stk. 5, udgør dermed (3.485.903/2) 1.742.952 kr.

Bortfald af væsentlige omkostninger

Udgangspunktet for prisloftet for 2013 skal ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, korrigeres for væsentlige omkostninger, som selskaberne har haft i perioden 2003-2005, men som er bortfaldet eller forventes at bortfalde inden 2013.

Selskabet har ikke indberettet væsentlige omkostninger, som er bortfaldet inden 2013.

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 der er foretaget en eventuel korrektion for et bortfald af væsentlige omkostninger fra perioden 2003-2005, som beskrevet i det foregående afsnit.

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, som er det senest tilgængelige kalenderår.

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 (0,35*102,8+0,15*108,8+0,3*103,5+0,2*99)	100,0	103,1

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 540.842 kr., svarende til 3,1 pct. af 17.446.523 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger kan således opgøres til 17.987.365 kr. (1,031*17.446.523 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 11.681.288 kr. De pristalskorrigerede driftsomkostninger for selskabet er højere end de effektive driftsomkostninger for selskabet. De pristalskorrigerede driftsomkostninger forhøjes derfor ikke.

Korrektion for generelt effektiviseringskrav

For at sikre at hvert vandselskab løbende øger sin effektivitet i takt med, at produktiviteten og effektiviteten øges i andre erhverv, skal selskabet leve op til et generelt effektiviseringskrav. Det fremgår således af prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, at prisloftet korrigeres med fradrag af et generelt effektiviseringskrav.

Det generelle effektiviseringskrav er baseret på den generelle produktivtetsudvikling i dansk erhvervsliv (indgår i effektiviseringskravet med 70 pct.) og på udviklingen inden for bygge- og anlægssektoren (indgår i effektiviseringskravet med 30 pct.), jf. prisloftbekendtgørelsens § 14, stk. 1.

Produktivitetsudviklingen opgjort efter disse indeks kan udvise betydelige variationer fra år til år. For at sikre en mere stabil og forudsigelig udvikling i de generelle effektiviseringskrav, som skal stilles til vandselskaberne i prisreguleringen i 2013 og årene fremover, foretages beregningen som et (rullende) gennemsnit af produktivitetsudviklingen i de ti seneste år, som er tilgængelige på tidspunktet for fastsættelsen af prisloftet, jf. prisloftbekendtgørelsens § 14, stk. 1.

I prisloftet for 2013 fastsættes selskabernes generelle effektiviseringskrav som et såkaldt geometrisk gennemsnit af produktivitetsudviklingen i den nuværende senest tilgængelige 10-årige periode.

Den gennemsnitlige produktivitetsudvikling fremgår af nedenstående tabel.

Opgørelse af den gennemsnitlige produktivitetsudvikling

År	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Dansk erhvervsliv (70 %)	2,6	-1,3	-0,6	1,0	1,5	0,8	1,1	-0,6	-3,6	-3,8
Bygge og anlæg (30 %)	-0,2	-10,1	0,2	5,1	-2,1	-1,4	0,2	-6,3	-6,8	-3,2
Vægtet udvikling	1,8	-3,9	-0,4	2,2	0,4	0,1	0,8	-2,3	-4,6	-3,6
10-års gennemsnit										-0,94

Kilde: Forsyningssekretariatets beregning baseret på tal fra Danmarks Statistiks "NAT25: Produktivitetsudviklingen efter branche, type og prisenhed" for brancherne "Markedsmæssig økonomi i alt" og "4. Bygge og anlæg" ved typen "Totalfaktorproduktivet" for årene 2000-2009.

Den gennemsnitlige produktivitetsudvikling bliver således -0,94 pct. Det fremgår af prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, at udgangspunktet for prisloftet skal korrigeres med fradrag af et generelt effektiviseringskrav. Da den gennemsnitlige produktivitetsudvikling er negativ, kan der ikke foretages et fradrag af et generelt effektiviseringskrav.

Det generelle effektiviseringskrav bortfalder derfor i prisloftet for 2013.

Korrektion for individuelt effektiviseringskrav

Udgangspunktet for prisloftet for 2013 er de driftsomkostninger, der indgår i selskabets prisloft for 2012. Udgangspunktet korrigeres for en række forhold, herunder fradrag af et individuelt effektiviseringskrav, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1.

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 resultat-orienterede benchmarking, jf. prisloftbekendtgørelsens § 27, stk. 2. Modellen og resultaterne af benchmarkingen er offentliggjort på Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens hjemmeside.¹

Høringssvar

Selskabet har den 24. oktober 2012 indsendt høringssvar. Selskabet angiver, at selskabet finder benchmarkingmodellen meget uigennemskuelig. Dette gør det svært for selskabet at forstå mekanismerne bag modellens input og output, herunder medvirke til, at selskabet kan anvende modellen til at prioritere indsatsen i forbindelse med effektivitetsforbedrende tiltag på de enkelte costdrivere.

Forsyningssekretariatet bemærker, at der ved bestemmelsen af modellen er foretaget et valg mellem kompleksiteten af modellen og præcisionen af modellen. Forsyningssekretariatet har ønsket at finde en model, hvor selskaberne skal indberette en overskuelig mængde og type af data, men hvor modellen samtidig har evnen til at udpege effektiviseringspotential. Kompromiset er et netvolumenmål kombineret med en DEA-model, og Forsyningssekretariatet er klar over, at det kan være svært at gennemskue, hvad der foregår i DEA-modellen. Principperne bag DEA-modellen er dog beskrevet i hovedpapiret til modellen.

Forsyningssekretariatet bemærker yderligere, at den resultatorienterede benchmarking er en økonomisk benchmarking, som angiver hvor meget selskaberne kan effektivisere sig i kroner og øre. Det er ikke hensigten med benchmarkingen, at angive præcis på hvilke områder selskaberne kan effektivisere sig.

Hertil skal selskaberne anvende en procesorienteret benchmarking. Ved den procesorienteret benchmarking kan selskabet identificere hvilke processer, selskabet har effektiviseringsmuligheder. Det er kombinationen af den resultatorienterede benchmarking (foretaget af Forsyningssekretariatet) og den procesorienteret benchmarking (foretaget af selskaberne selv), som selskaberne skal anvende til at afgøre hvor og hvor meget selskabets kan effektivisere sig.

Selskabet angiver, at selskabernes effektiviseringspotentialer er fastsat med udgangspunkt i en fornt bestående af kun 2 selskaber. Hvordan mener Forsyningssekretariatet, at en front kan være repræsentativ, når den kun består af to selskaber, som ydermere ikke er de samme selskaber fra år til år? Kan Forsyningssekretariatet endvidere redegøre for, om front-selskaberne drives under særlige forhold eller har en særlig sammensætning af costdrivere til ugunst for sammenligneligheden med branchens øvrige selskaber? Kan Forsyningssekretariatet argumentere for, at ovenstående ikke kan være medvirkende til, at er 83 pct. af spildevandsselskaberne, som er blevet stillet overfor et individuelt effektiviseringskrav?

¹ Se <http://www.kfst.dk/tilsyn/benchmarking/benchmarking-2013/>

Forsyningssekretariatet bemærker, at fronten for spildevandsselskaber udgøres af 5 selskaber, jf. afsnit 7 i hovedpapiret *”Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsselskaberne”*. Forsyningssekretariatet henviser også til afsnit 7 i hovedpapiret for en redegørelse for principperne bag fastlæggelsen af den effektive front herunder kvalitetssikring af de relevante selskaber.

Forsyningssekretariatet bemærker desuden, at frontelskaberne ikke har ansøgt om særlige forhold og derfor ikke har fået godkendt særlige forhold. Derudover har frontelskaberne elementer af alle de væsentlige costdrivere. Frontelskaberne repræsenterer derfor alle costdriverne.

Forsyningssekretariatet bemærker desuden, at Forsyningssekretariatet ved fastsættelsen af de individuelle effektiviseringskrav kun giver krav til selskaber med særligt stort effektiviseringsbehov. For at sikre, at det kun er selskaber med særligt stort effektiviseringsbehov, der får et individuelt effektiviseringskrav, har Forsyningssekretariatet foretaget en række hensyn i forbindelse med vurderingen af hvert selskabs effektiviseringskrav.

Hensynene kan opdeles i to kategorier:

- Generelle hensyn
- Individuelle hensyn

De *generelle hensyn* indebærer to forhold: Alle selskaber får tillagt hhv. 25 pct. for spildevandsforsyninger og 20 pct. for vandforsyninger af selskabets driftsomkostninger i prisloftet (DOiPL) til deres netvolumenmål i beregningen af deres korrigerede potentiale jf. afsnit 8.1 i papiret *”Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne 2013” (modellen)*. Korrektionen tager hensyn til eventuelt manglende costdrivere. På baggrund af dette korrigerede netvolumenmål beregnes selskabets korrigerede effektiviseringspotentiale, som anvendes ved fastsættelsen af selskabets individuelle effektiviseringskrav.

Yderligere bliver der, efter samtlige øvrige generelle og individuelle hensyn er taget, kun givet krav til selskaber med et korrigeret potentiale på mere end 4 pct.

De generelle hensyn indebærer, at en lang række selskaber som udgangspunkt ikke modtager et effektiviseringskrav.

De individuelle hensyn indebærer tre forhold, som alle kan føre til en reduktion i selskabets individuelle effektiviseringspotentiale eller effektiviseringskrav, jf. papiret *”Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne 2013” (modellen)*. De tre forhold er:

- Selskabets særlige forhold, såfremt selskabet har indberettet særlige forhold, jf. afsnit 8.2 i modellen

- Selskabets sammensætning af costdrivere, jf. afsnit 8.3 i modellen
- Selskabets placering i region, jf. afsnit 8. 3 i modellen

Ovenstående tre forhold kan føre til en reduktion af selskabets individuelle effektiviseringskrav enten via en forøgelse af selskabets netvolumenmål, eller en reduktion af selskabets effektiviseringspotentiale. I en række tilfælde indebærer den individuelle vurdering, at selskabet ikke modtager et effektiviseringskrav på trods af at benchmarkingmodellen påviser et effektiviseringsbehov.

Forsyningssekretariatet bemærker desuden, at der gives flere særlige forhold sammenholdt med hvad der var tilfældet i de oprindelige afgørelser for prisloft 2012. Forhold, som er ekstra fordyrende for selskabet, og som er rammebetingelser for selskabet, bliver betragtet som særlige såfremt selskabet kan dokumentere dette.

Samtlige generelle og individuelle hensyn, der foretages i forhold til det oprindelige effektiviseringspotentiale, som er opgjort uden særlige forhold og indtil det endelige effektiviseringskrav er fastsat sikrer, at det er de selskaber, hvor benchmarkingen påviser et særligt stort effektiviseringsbehov, som får fastsat et individuelt effektiviseringskrav.

Selskabet angiver, at Forsyningssekretariatets benchmarking for 2013 finder at selskabet har effektive driftsomkostninger på 11.418.659 kr. Selskabet har udarbejdet en opgørelse over minimumsniveau for driftsomkostninger på i alt 15.350.000 kr. Selskabet beder Forsyningssekretariatet angive hvilke driftsomkostninger, som Forsyningssekretariatet mener, at selskabet kan effektivisere bort. Selskabet angiver også, at da netvolumenmålet ikke svarer til de effektive driftsomkostninger, ønsker selskabet at få oplyst, hvor meget de enkelte netvolumenbidrag svarer til i kr., som selskabet kan anvende som driftsomkostninger til at drive de enkelte costdrivere? Selskabet ønsker ydermere at få oplyst, hvor det opgjorte potentiale på 6 mio. kr. kan findes?

Forsyningssekretariatet bemærker, at selskabets overslag formentlig er baseret på selskabets nuværende konstruktion. Forsyningssekretariatet bemærker, at der kan være processer i selskabets nuværende konstruktion som kan optimeres, og derved opnå en besparelse på driftsomkostningerne. Som beskrevet ovenfor er Forsyningssekretariatets benchmarking en resultatorienteret benchmarking, som fokuserer på selskabets samlede økonomi. Selskabet kan anvende en procesorienteret benchmarking til at identificere, hvilke processer/områder selskabet har mulighed for at effektivisere sig.

Selskabet beder Forsyningssekretariatet redegøre for, om benchmarkingmodellen er tilstrækkelig beskrivende for selskabet samt belyse om

der for selskabet kan bestå særlige forhold, som skal indregnes ved fastsættelsen af selskabets effektiviseringspotentiale.

Forsyningssekretariatet henviser til ovenstående beskrivelse af generelle og individuelle hensyn. Det er Forsyningssekretariatets vurdering, at benchmarkingmodellen kan beskrive selskabets forhold. Såfremt selskabet har særlige forhold, men ikke har identificeret dem endnu, er der netop foretaget et forsigtighedshensyn i modellen. Dette forsigtighedshensyn kan blandt andet dække over særlige forhold for de enkelte selskaber, som selskabet ikke har identificeret eller kvantificeret endnu.

Forsyningssekretariatet kan desværre ikke belyse overfor selskabet, hvorvidt selskabet har særlige forhold. Selskabet opfordres til, at gennemgå sine forhold og kontakte Forsyningssekretariatet, såfremt selskabet mener, at have et særligt forhold. Forsyningssekretariatet kan derefter telefonisk vejlede selskabet til hvordan en eventuel indberetning af særlige forhold skal ske i forbindelse med indberetningen til prisloft og benchmarking for 2014 og fremefter.

Selskabet har vedlagt en prisstatistik, der viser, at lønnen generelt er 9,5 pct. højere på Sjælland end i resten af Danmark.

Forsyningssekretariatet kan ikke afvises, at selskabet kan have et særligt forhold på grund af, at lønniveauet generelt er højere på Sjælland end resten af Danmark.

Det er dog ikke muligt at lægge det fremsendte materiale til grund for et særligt forhold, idet selskabet har taget udgangspunkt i en generel statistik. Selskabet har således ikke ud fra sine konkrete lønomkostninger dokumenteret, at selskabet rent faktisk oplever højere lønomkostninger. Det er hermed forsat Forsyningssekretariatets vurdering, at selskabet ikke kan få forhøjet sit netvolumenbidrag på baggrund af det indberettede forhold og den supplerende forklaring.

Sammensætning af costdrivere

Forsyningssekretariatet har foretaget en analyse af hvert selskabs sammensætning af costdrivere. Formålet med analysen er at tage højde for en eventuel skæv allokering af omkostningerne i forbindelse med beregning af omkostningsækvivalenter.

Analysen omfatter en vurdering af om selskabet har en forholdsvis stor andel af netvolumenmålet fra enkelte costdrivere. Yderligere indeholder analysen, en undersøgelse af sammenhængen imellem effektiviseringspotentialet og størrelsen af netvolumenbidrag fra enkelte costdrivere.

Analysen peger på at selskaber som har en samlet afvigelse på costdrivere: *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. Forsy-

ningssekretariatet har derfor korrigeret effektiviseringspotentialet for de pågældende selskaber, jf. bilag 3 til hovedpapiret *Resultatorienteret benchmarking af vand- og spildevandsforsyningerne – 2013 (modellen)*.

Yderligere kan selskabet se en oversigt over hvert enkelt selskabs sammensætning af costdrivere i bilag 11 til modellen.

Selskabet sammensætning af costdrivere giver ikke anledning til en væsentlig afvigelse i ovennævnte costdrivere, jf. bilag 11. Der er derfor ikke grundlag for en justering af selskabets individuelle effektiviseringspotentialer på baggrund af selskabets sammensætning af costdrivere.

Særlige forhold

Selskabet har ikke angivet særlige forhold.

Samlet vurdering

Da selskabet ikke har angivet særlige forhold, er der ikke grundlag for at foretage en yderligere individuel vurdering heraf. Selskabets sammensætning af costdrivere har ikke givet anledning til en ændring af selskabets individuelle effektiviseringspotentialer, derfor fastsættes effektiviseringskravet på baggrund af resultaterne af benchmarkingmodellen.

Det er i benchmarkingmodellen identificeret, at selskabet har et effektiviseringspotential på 5.765.235 kr. jf. tabel 1 i bilag 9 til modellen. Det betyder, at hvis selskabet havde været blandt de mest effektive selskaber, ville selskabets indtægtsramme kunne reduceres med 5.765.235 kr.

Selskabets individuelle effektiviseringskrav er fastsat til 846.932 kr., jf. tabel 1 i bilag 9 til modellen.

Investeringer

Det følger af bestemmelsen i prisloftbekendtgørelsens § 24, stk. 1, at selskabet kan anvende den likviditet, som tillæggene for planlagte, gennemførte og historiske investeringer samt korrektionen for gennemførte investeringer giver anledning til, jf. § 5, stk. 2, og §§ 10-12, og som indtægter fra tilslutningsbidrag og fra salg af anlægsaktiver giver anledning til, jf. § 21, stk. 4, til finansiering af udgifter til investeringer.

Likviditeten fra investeringstillæggene, tilslutningsbidrag og salg af anlægsaktiver kan ud over finansiering af tillægsberettigede investeringer også anvendes til køb af grunde, til bortskaffelse af aktiver, der er taget ud af drift, og reetablering som følge heraf, samt til delvis tilbagebetaling af tilslutningsbidrag ved etablering af alternativ bortskaffelse af tag- og overfladevand.

Selskabet skal være opmærksom på, at der ved kontrollen med overholdelsen af prisloftet for 2011 - som foretages i dette prisloft for 2013 - kan

opstå en korrektion, som får betydning for den samlede størrelse af selskabets investeringsmidler i prisloftet for 2013. Hvis dette er tilfældet, vil det fremgå af afsnittet ”Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2011” nedenfor.

Tillæg for historiske investeringer

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

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 12, stk. 2 og 4, udgør tillægget for historiske investeringer de årlige standardafskrivninger, og Forsyningssekretariatet fastsætter dette tillæg. I henhold til prisloftbekendtgørelsens § 12, stk. 3, reguleres tillægget for historiske investeringer med standardafskrivninger, som bortfalder, som følge af, at anlæg er færdigafskrevet.

Værdien af de materielle anlægsaktiver pr. 1. januar 2010 udgør 1.187.899.485 kr. De årlige standardafskrivninger på de materielle anlægsaktiver (på værdien 1.187.899.485 kr.) udgør ifølge pris- og levetidskataloget 28.297.274 kr.

Forsyningssekretariatet har lagt selskabets indsendte åbningsbalance, dokumentation samt eventuelle ændringer hertil til grund, og selskabet opnår således et tillæg for historiske investeringer på 28.297.274 kr.

Tillæg for gennemførte investeringer i 2011

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for de gennemførte investeringer, som er gennemført efter 1. januar 2010 og frem til og med året, som ligger to år forud for prisloftåret, jf. prisloftbekendtgørelsens § 11, stk. 1 og 4. Tillægget for de gennemførte investeringer udgør i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 11, stk. 2, de fremtidige årlige lineære afskrivninger af de gennemførte investeringer baseret på standardlevetider. Kun investeringer gennemført på effektive og markedsmæssige vilkår kan indregnes som et tillæg til prisloftet.

Tillægget for gennemførte investeringer reguleres i henhold til § 11, stk. 3, med afskrivninger, som bortfalder som følge af, at en investering er færdigafskrevet.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer udgør det akkumulerede tillæg for gennemførte investeringer efter den 1. januar 2010. Selskabet fik ved fastsættelsen af prisloftet for 2012 et tillæg for gennemførte investeringer i 2010 på i alt 825.058 kr.

Nedenfor følger en oversigt over selskabets indberettede gennemførte investeringer i 2011:

Stevns Spildevand as				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
SRO	2011	10	868.029	86.803
Mek/EL	2011	20	1.437.226	71.861
Tryksatte minipumpestationer (husstandssystemer)	2011	30	10.038.849	334.628
Jordbassin Klasse A	2011	50	1.367.816	27.356
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Konstruktioner	2011	50	1.046.524	20.930
Pumpestationer i underjordiske bygværker (<50 m2), Konstruktioner	2011	50	21.985	440
Pumpestationer m. overbygning (< 20 m2), Konstruktioner	2011	50	266.354	5.327
Strømpeføring	2011	50	8.229.571	164.591
Brønd, ledninger og stik	2011	75	13.833.606	184.448
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m3) - Konstruktioner	2011	75	859.770	11.464
I alt				907.849

Forsyningssekretariatet har, på basis af selskabets indberettede investeringsregnskab for året 2011 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 13/04/2012, vurderet de indberettede gennemførte investeringer i 2011 som tillægsberettigede. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer baseret på standardlevetider i 2011 på 907.849 kr.

Selskabets samlede tillæg for gennemførte investeringer i 2010 og 2011 baseret på standardlevetider udgør [825.058+907.849 kr.]. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for gennemførte investeringer i prisloftet for 2013 på 1.732.907 kr. svarende til summen af de lineære standardafskrivninger i årene 2010 og 2011.

Korrektion af gennemførte investeringer fra 2011

Forsyningssekretariatet foretager årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede forventede afskrivninger fra et selskabs investeringsplan og faktiske beløb fra selskabets investeringsregnskab for det år, der ligger to år forud for prisloftåret, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

Den årlige engangsregulering foretages i forhold til forskellen mellem selskabets budgetterede afskrivninger for planlagte investeringer i 2011 og selskabets faktiske afskrivninger i 2011, som fremgår af investeringsregnskabet for 2011.

Selskabet fik både ved fastlæggelsen af prisloftet for 2011 og prisloftet for 2012 tillæg for planlagte investeringer i 2011.

Ved den årlige engangsregulering skal der derfor tages højde for forskellen mellem de faktiske afskrivninger i 2011 og de tillæg for planlagte investeringer i 2011 som er givet i prisloftet for 2011 og i prisloftet for 2012.

Selskabet fik i prisloftet for 2011 tillæg for planlagte investeringer i 2011 på i alt 1.374.377 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2012 tillæg for planlagte investeringer i 2011 på i alt 1.239.740 kr. Det fremgår i afsnittet ovenfor, at selskabets afskrivninger på gennemførte investeringer i 2011 er på 907.849 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således -798.419 kr. (907.849 - 1.374.377 kr. + 907.849 - 1.239.740 kr.)

Selskabet har i høringssvar af 24. oktober 2012 anført, at prisloftet 2013 alene bør korrigeres for tillæg til planlagte investeringer i 2011 modtaget i prisloftet 2011. Selskabets anfører, at tillæg til planlagte investeringer i 2011 modtaget i prisloftet 2012 bør korrigeres i prisloftet 2014 med henvisning til prisloftbekendtgørelsens § 5 stk.2.

Forsyningssekretariatet bemærker, at ordlyden af bestemmelsen er ”*I prisloftet 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.*” jf. prisloftbekendtgørelsen § 5 stk. 2.

Der korrigeres i denne afgørelse i prisloftet 2013. Året, som ligger 2 år forud for 2013 er år 2011. Der er givet tillæg til investeringer i kalenderåret 2011 i to prislofter, prisloftet 2011 og prisloftet 2012. Derfor korrigeres der i ovenstående beregning for tillæg givet til investeringer i 2011 for både prisloftet 2011 og prisloftet 2012.

Forsyningssekretariatet er derfor ikke enig i selskabets tolkning af prisloftbekendtgørelsens § 5 stk. 2, og fastholder korrektionen af gennemførte investeringer i 2011.

Der er en tidsmæssig forskydning i prisloftet i forhold til, hvornår investeringen gennemføres og dermed giver anledning til afskrivninger, og hvornår selskabet har mulighed for under prisloftet at opkræve indtægter til at dække denne faktiske afskrivning. Første tillæg til gennemførte investeringer i 2011 gives i prisloftet for 2013.

Selskabet gennemførte investeringer i 2011 og har derfor haft afskrivninger i 2011 og 2012. Dette dækkes med tillægget for planlagte investeringer i 2011 i prisloftet 2011 og prisloftet 2012. Disse tillæg var budgetteret. Ved ovenstående korrektion korrigeres med det formål, at tillægget til investeringer i 2011 i prisloftet for 2011 og prisloftet for 2012 dækker

standardafskrivningerne for de gennemførte investeringer i året 2011, som blev afskrevet på i år 2011 og år 2012.

Tillæg for planlagte investeringer i 2012 og 2013

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for de planlagte investeringer, på baggrund af de oplysninger, som vandselskaberne har indberettet for prisloftåret og året forud for prisloftåret, jf. prisloftbekendtgørelsens § 10, stk. 1 og 3. Tillægget for de planlagte investeringer udgør i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 10, stk. 2, den budgetterede værdi af de fremtidige årlige lineære afskrivninger af de planlagte investeringer baseret på standardlevetider. Disse standardlevetider er baseret på de i pris- og levetidskataloget angivne standardlevetider.

Til brug for Forsyningssekretariatets vurdering af, hvorvidt en planlagt investering er tillægsberettiget, har selskaberne indberettet deres planlagte investeringer for prisloftåret samt året forud for prisloftåret, hvor det af selskaberne tydeliggøres, hvilke investeringer de forventer at foretage i prisloftåret samt året forud for prisloftåret.

Som hovedregel vurderes en planlagt investering at være tillægsberettiget, såfremt den kan betegnes som en investering i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 6, er en del af de primære aktiviteter og investeringens levetid er fastsat i overensstemmelse med de i pris- og levetidskataloget angivne standardlevetider for de pågældende aktiver. For aktiver, der ikke findes i pris- og levetidskataloget er det Forsyningssekretariatet, der fastsætter standardlevetiden.

Såfremt et selskab foretager en renovering, der medfører en væsentlig omkostning, der forlænger restlevetiden for anlægsaktivet eller tilfører anlægsaktivet væsentlige nye eller forbedrede egenskaber, kan den medtages som en planlagt investering.

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 10, stk. 1 og 2, udgør tillægget for planlagte investeringer den budgetterede værdi af de fremtidige årlige lineære afskrivninger af de planlagte investeringer baseret på standardlevetider.

Nedenfor følger en oversigt over selskabets indberettede planlagte investeringer for årene 2012 og 2013:

Stevns Spildevand as				
Beskrivelse af investeringen	År	Standardlevetid (antal år)	Anskaffelsespris (i kr.)	Afskrivning (i kr.)
SRO	2012	10	1.681.000	168.100
Mek/EL	2012	20	2.253.000	112.650
Administrationbygninger	2012	30	250.000	8.333
Tryksatte minipumpestationer (husstandssystemer)	2012	30	11.051.000	368.367
Pumpestationer i brønde (<	2012	50	625.000	12.500

6,25 m2), Konstruktioner				
Strømpeforing = Ø 200 mm	2012	50	6.933.000	138.660
Efterklaringstanke, Konstruktioner	2012	60	7.200.000	120.000
Sand- og fedtfang, Konstruktioner	2012	60	610.000	10.167
Slutafvanding, slam - højteknologisk (centrifuger), Konstruktioner	2012	60	1.707.000	28.450
Ledningsnet	2012	75	21.746.000	289.947
SRO	2013	10	648.000	64.800
Mek/EL	2013	20	929.000	46.450
Tryksatte minipumpestationer (husstandssystemer)	2013	30	3.943.000	131.433
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m2), Konstruktioner	2013	50	500.000	10.000
Strømpeforing = Ø 200 mm	2013	50	341.000	6.820
Beluftningstanke, Konstruktioner	2013	60	612.000	10.200
Forsinkelsesbassiner, lukkede med automatisk rensning og SRO Miljøklasse A (500-1.000 m3) - Konstruktioner	2013	75	2.925.000	39.000
Ledningsnet	2013	75	34.957.000	466.093
			I alt	2.031.970

Forsyningssekretariatet har på basis af selskabets indberettede planlagte investeringer for årene 2012 samt 2013 vurderet de indberettede planlagte investeringer som tillægsberettigede. Som følge heraf modtager selskabet et tillæg for planlagte investeringer på 2.031.970 kr. svarende til summen af standardafskrivningerne i 2013 på de planlagte investeringer i årene 2012 samt 2013.

Øvrige udgifter mv.

Tillæg for 1:1 omkostninger i 2013

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for 1:1 omkostninger på baggrund af de budgettal, som selskaberne har oplyst, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1. Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, er 1:1 omkostninger, omkostninger, som har væsentlig betydning for selskabet, og som selskabet ikke selv har indflydelse på.

Som eksempler på 1:1 omkostninger kan nævnes skatter, tjenestemandspensioner, køb af ydelser og produkter, der er omfattet af prisloftreguleringen hos et andet vandselskab, betalinger til Forsyningssekretariatet samt uundgåelige afgifter, hvis størrelse selskabet ikke har indflydelse

på, såsom afgift af ledningsført vand (inklusiv bidrag til drikkevandsbeskyttelse) eller spildevandsafgift, jf. lovbemærkningerne til vandsektorlovens § 8.

Forsyningssekretariatet tager på grundlag af prisloftbekendtgørelsens bestemmelser herom stilling til, om en given omkostning er en 1:1 omkostning. For at Forsyningssekretariatet kan vurdere, om betingelserne herfor er opfyldt, kan det være nødvendigt at Forsyningssekretariatet beder selskaberne om at redegøre og eventuelt vedlægge relevant dokumentation for, hvorfor en given omkostning efter selskabets opfattelse opfylder betingelserne.

Selskabet har indberettet følgende som 1:1 omkostninger:

- Betaling til Forsyningssekretariatet: 33.000 kr.
- Ejendomsskatter: 110.000 kr.
- Spildevandsafgift: 500.000 kr.

Betalingen til Forsyningssekretariatet er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, en 1:1 omkostning. Ifølge vandsektorlovens § 10, stk. 2, betaler vandselskaber, som sekretariatet behandler benchmarking eller fastsætter prisloft for, 31.000 kr. pr. år. Dette beløb skal dog reguleres med den i de successivt offentliggjorte forslag til finanslov fastsatte sats for det generelle pris- og lønindeks med niveauekorrektion, jf. § 10, stk. 4. Det lægges til grund, at betalingen i 2013 vil være omtrent 33.000 kr. pr. selskab.

Ejendomsskatter er ifølge prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, 1:1 omkostninger og de af selskabet oplyste beløb medtages derfor som 1:1 omkostninger.

Spildevandsafgiften betales til statskassen med hjemmel i lov om afgift af spildevand (LBK nr. 636 af 21/08/1998). Forsyningssekretariatet vurderer, at denne afgift i henhold til prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, er en 1:1 omkostning og har på den baggrund medtaget selskabets budgettede omkostninger i denne forbindelse som 1:1 omkostninger. Det samlede tillæg for 1:1 omkostninger er derfor på 643.000 kr.

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

Vandselskaberne kan få indregnet nødvendige udgifter til revisorerklæringer ved indberetning til Forsyningssekretariatet samt betalinger for ordinært medlemskab i DANVA og FVD, på samme måde som 1:1 omkostninger, jf. prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 4, sidste pkt.

Selskabet har indberettet følgende omkostninger:

- Betaling for revisorerklæringer: 30.000 kr.

Det samlede tillæg for disse omkostninger er derfor på 30.000 kr.

Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2011

Forsyningssekretariatet foretager årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede forventede 1:1 omkostninger og faktiske beløb i henhold til reguleringsregnskabet for prisloftsåret for det år, der ligger to år forud for prisloftsåret, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

Det vil sige, at der i selskabets prisloft for 2013 foretages en korrektion for forskellen mellem selskabets budgetterede 1:1 omkostninger i 2011, som blev anvendt ved fastsættelsen af tillægget for 1:1 omkostninger i prisloftet for 2011, og selskabets faktiske 1:1 omkostninger i 2011, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2011.

Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets 1:1 omkostninger i 2011 var på 594.391 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2011 tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger på i alt 611.000 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således -16.609 kr. (594.391 kr. – 611.000 kr.).

Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2013

Forsyningssekretariatet fastsætter tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål på baggrund af de budgettal, som vandselskaberne har indberettet og den dokumentation, som vandselskaberne har fremsendt.

Selskabet har i høringssvar af 24. oktober 2012 indberettet følgende nye driftsomkostninger til miljø- og servicemål:

- Udlevering af data i forbindelse med badevandssikring: 49.200 kr.

Målet er efter det oplyste fastsat af Stevns Kommune. Som dokumentation for målet har selskabet indsendt påbud fra Stevns Kommune af 15. maj 2012.

Det fremgår af det indsendte, at Stevns Kommune i forbindelse med udarbejdelse af de lovpligtige badevandsprofiler har undersøgt oplandene til en række badevandsstationer i kommunen. Af undersøgelsen kunne udledes at seks badevandsstationer er påvirket af spildevand, hvorfor der skal iværksættes overvågning af de enkelte badevandsstationer, således at forureningskilderne kan findes, og der kan iværksættes tiltag til forbedring af badevandskvaliteten.

De budgetterede driftsomkostninger skal efter det oplyste medgå til overløbsregistrering ved anvendelse af online loggere.

Efter Forsyningssekretariatets vurdering kan omkostninger til den indberettede aktivitet anses som driftsomkostninger til opnåelse af et miljømål, forudsat at de nødvendige betingelser er opfyldt.

På baggrund af det indberettede anser Forsyningssekretariatet det for dokumenteret, at omkostningerne på 49.200 kr. medgår til opnåelse af et miljømål, idet der er tale om et nyt mål, som er fastsat af Stevns Kommune.

Det samlede tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål er derfor på 49.200 kr.

Korrektion i forhold til faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2011

Forsyningssekretariatet foretager årligt en engangsregulering for forskelle mellem tidligere indregnede forventede driftsomkostninger til miljø- og servicemål og faktiske beløb i henhold til reguleringsregnskabet for prisloftsåret for det år, der ligger to år forud for prisloftsåret, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

I selskabets prisloft for 2011 er der ikke givet tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål.

Der er derfor ikke anledning til at foretage en korrektion for forskelle mellem budgetterede og faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål.

Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således 0 kr.

Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2013

Prisloftet for 2013 skal efter prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, korrigeres for selskabets forventede nettofinansielle indtægter og udgifter. Det følger af prisloftbekendtgørelsens § 13, stk. 1, at nettofinansielle poster kan indregnes i prisloftet, i det omfang låntagningen er sket på effektive og markedsmæssige vilkår.

I henhold til prisloftbekendtgørelsens § 13, stk. 2, kan Forsyningssekretariatet skønne, at renten på et selskabs valgte lån adskiller sig væsentlig fra markedsmæssige vilkår. I så fald indregnes renteomkostninger svarende til CIBOR 12 måneder og gældsrisikopræmie for selskabet i prisloftet i stedet for selskabets faktiske renteomkostninger.

Fradraget/tillægget for selskabets nettofinansielle poster beregnes som værdien af selskabets renteomkostninger fratrukket dets finansielle indtægter. Selskabet forventer renteudgifter på 2.307.000 kr. i prisloftsåret 2013. Selskabet forventer renteindtægter på 10.000 kr. i 2013.

På baggrund af ovenstående fastsætter Forsyningssekretariatet selskabets nettofinansielle poster til 2.297.000 kr. (2.307.000 kr. – 10.000 kr.) i prisloftet for 2013.

Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2011

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

Det vil sige, at der i selskabets prisloft for 2013 foretages en korrektion for forskellen mellem selskabets budgetterede nettofinansielle poster i 2011, som blev anvendt ved fastsættelsen af tillægget for nettofinansielle poster i prisloftet for 2011, og selskabets faktiske nettofinansielle poster i 2011, som fremgår af selskabets reguleringsregnskab for 2011.

Det fremgår af reguleringsregnskabet, at selskabets nettofinansielle poster i 2011 var på 3.729.549 kr. Selskabet fik i prisloftet for 2011 tillæg for nettofinansielle poster på i alt 2.590.500 kr. Korrektionen i prisloftet for 2013 bliver således 1.139.049 kr. (3.729.549 kr. – 2.590.500 kr.)

Korrektioner i forhold til tidligere år

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

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

Selskabets over- eller underdækning blev fuldt ud indregnet i prisloftet for 2012, der foretages derfor ingen korrektion herfor i prisloftet for 2013.

Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2011

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2, korrigeres prisloftet for en årlig engangsregulering for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter og indtægtsrammen, jf. § 6, i det år, der ligger to år forud for prisloftsåret.

Det betyder, at der i prislofterne for 2013 og fremefter skal laves opgørelser, hvor der ses på, om selskabet har overholdt tidligere fastsatte prislofter.

I prisloftet for 2013 omhandler denne opgørelse overholdelsen af prisloftet for 2011. Hvis selskabet har haft lavere indtægter end tilladt i prisloftet for 2011, fx som følge af lavere debiteret vandmængde end forventet, vil selskabet få et tillæg til prisloftet for 2013. Modsat vil højere indtægter i 2011 end tilladt indebære et fradrag i prisloftet for 2013.

Det fremgår af prisloftbekendtgørelsens § 6, at følgende beløb tilsammen ikke må overstige selskabets indtægtsramme:

- Indtægter fra
 - kubikmetertakster,
 - faste takster,
 - særbidrag,
 - målergebyrer samt

- andre takster og gebyrer, som vedrører leveringer af ydelser omfattet af § 1, stk. 2, i prisloftåret.
- 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.

Selskabets indtægtsramme for 2011 korrigeres dog for en eventuelt ikke anvendt del af likviditeten fra investeringstillæggene, der opgøres som,

- det samlede investeringstillæg i 2011 fra historiske og planlagte investeringer samt indtægter fra tilslutningsbidrag, erstatninger vedr. anlægsinvesteringer og salg af anlægsaktiver, jf. § 21, stk. 4, fratrullet
- selskabets faktiske udgifter til investeringer, jf. § 21, stk. 3 og § 24.

Hvis selskabets faktiske udgifter til investeringer i 2011 overstiger det samlede investeringstillæg for 2011 samt indtægter fra tilslutningsbidrag, erstatninger vedr. anlægsinvesteringer og salg af anlægsaktiver, justeres beløbet ”ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt” jf. tabellen nedenfor til 0. Det skyldes, at investeringsudgifter alene kan finansieres med likviditet fra det i § 24, stk. 1 nævnte tillæg og indtægter.

For selskabet er opgørelsen vedrørende overholdelsen af indtægtsrammen i prisloftet for 2011 foretaget således (baseret på oplysninger fra selskabets prisloft for 2011 samt indberettede oplysninger i regulerings- og investeringsregnskaberne for 2011):

Indtægtsramme 2011			
Indtægtsramme i prisloft for 2011		52.059.626	kr.
Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer i 2011			
Tillæg for historiske investeringer	30.160.436	kr.	
Tillæg for planlagte investeringer	2.481.147	kr.	
Indtægter fra tilslutningsbidrag	7.337.810	kr.	
Indtægter fra salg af anlægsaktiver	0	kr.	
Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv.	0	kr.	
Udgifter til investeringer	-31.536.219	kr.	
Ikke anvendt likviditet vedr. investeringer i alt	8.443.174	kr.	-8.443.174 kr.
Indtægter fra primære aktiviteter mv.			
Indtægter fra kubikmetertakster, faste takster, særbidrag, målergebyrer samt andre takster og gebyrer	44.912.312	kr.	
Andre indtægter i prisloftåret, som selskabet har opnået i forbindelse med eller som følge af selskabets primære aktiviteter	0	kr.	
Indtægter fra primære aktiviteter mv. i alt	44.912.312	kr.	- 44.912.312 kr.
Samlet opgørelse vedrørende overholdelse af prisloftet for 2011			
Beløb til indregning i prisloftet for 2013 i alt		-1.295.860	kr.

Selskabet har i høringssvar af 24. oktober 2012 påpeget, at Forsyningssekretariatet ikke har korigeret indtægtsrammen 2011 for et tillæg givet i ”Afgørelse om forøgelse af prisloft for 2011 i henhold til § 8 i bekendtgørelse om prisloftregulering m.v. af vandsektoren” af 29. august 2012.

Forsyningssekretariatet er enig og har øget den anførte indtægtsramme i prisloftet 2011 i ovenstående opgørelse med 630.612 kr. svarende til forøgelsen af indtægtsrammen i afgørelsen af 29. august 2012.

Selskabet har anført, at selskabet i prisloftet for 2012 fik en korrektion af sit pris- og levetidskatalog.

Selskabet vurderer, at det bør have den konsekvens, at indtægtsrammen for 2011 hæves svarende til de afskrivninger korrektionen af pris- og levetidskataloget ville have medført i indtægtsrammen for 2011.

Forsyningssekretariatet konstaterer, at ændringen i selskabets pris- og levetidskatalog fandt sted i prisloftet for 2012 og dermed med virkning fra prisloftet 2012.

Forsyningssekretariatet er ikke enig i, at afgørelsen for prisloftet for 2012 kan have tilbagevirkende kraft og dermed medføre en ændring af afgørelsen for prisloftet 2011. Forsyningssekretariatet fastholder derfor indtægtsrammen 2011 hvad angår tillægget for historiske investeringer i indtægtsrammen 2011.

På baggrund af denne opgørelse fastsættes et fradrag i selskabets prisloft for 2013 på i alt 1.295.860 kr.

Selskabets fradrag til prisloftet 2013 på 1.295.860 kr. skyldes, at selskabets investeringsudgifter i 2011 er mindre end de investeringsindtægter og investeringstillæg som selskabet havde i 2011 - samtidig med, at selskabets indtægter fra de primære aktiviteter mv. i 2011 overstiger den tilladte indtægtsramme for 2011, når den ikke anvendte likviditet vedr. investeringer er fratrullet.

Selskabets samlede investeringsmidler i prisloftet for 2013 skal derfor reduceres med fradraget på 1.295.860 kr. svarende til den 'ikke anvendte likviditet vedr. investeringer', som selskabet allerede har opnået indtægter for i 2011 jf. tabellen ovenfor.

Debiteret vandmængde 2011

Prisloftet opgøres i kr. pr. m³ på baggrund af selskabets driftsomkostninger med forskellige korrektioner divideret med den debiterede vandmængde i 2011, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 4.

Forsyningssekretariatet lægger selskabets indberettede debiterede vandmængde på 821.646 m³ til grund for beregningen af prisloftet.

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/ Mette Clausen

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. 173 af 27. februar 2012 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 korrigeret 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. 3.

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. 4.

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.

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 6 må følgende beløb tilsammen ikke overstige den maksimale ramme for et vandselskabs primære indtægter, jf. § 3, stk. 1, fratrukket 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.

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.