

Vejle Spildevand A/S
Att.: Jesper Villumsen
Toldbodvej 15
7100 Vejle

18. november 2011
Sag 4/1020-0600-0048
/ VAND
Deres ref.

Afgørelse om prisloft for 2011

Indledning

Forsyningssekretariatet fastsætter prislofter for de vandforsyninger og spildevandsforsyninger i Danmark, der er omfattet af reglerne om fastsættelse af prisloftet. Prisloftet for 2011 fastsættes med udgangspunkt i selskabets driftsomkostninger for 2003 til 2005 og korrigeres med et indeks for omkostningsudviklingen, et generelt effektiviseringskrav og en række budgetterede omkostninger mv.

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.

Forsyningssekretariatet har tidligere truffet afgørelse om selskabets prisloft for 2011 den 8. oktober 2010. Denne afgørelse vedrører en korrektion til det oprindelige udmeldte prisloft.

Afgørelse

Forsyningssekretariatet har truffet afgørelse om prisloftet for Vejle Spildevand A/S gældende for 2011.

Prisloftet fastsættes til 35,10 kr. pr. m³.

Prisloftet er opgjort inklusiv afgifter, men eksklusiv moms og omfatter alle indtægter fra den primære aktivitet.

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

KONKURRENCE- OG FORBRUGERSTYRELSEN

Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

Tlf. 41 71 50 00
Fax: 41 71 51 00
CVR-nr. 10 29 48 19
vand@kfst.dk
www.kfst.dk

FORSYNINGSEKRETARIATET

Sagsfremstilling

Vejle Spildevand er et kommunalt ejet aktieselskab. Selskabets debiterede vandmængde i 2009 var på 5.149.067 m³, og selskabet er i henhold til vandsektorlovens § 2, stk. 1, omfattet af prisloftreguleringen.

Forsyningssekretariatet traf den 8. oktober 2010 afgørelse om prisloftet for 2011 for Spildevandscenter Avedøre I/S.

Efterfølgende har selskabet gjort opmærksomt på, at driftsomkostninger til arealleje ikke er medtaget i selskabets indberetning til prisloft 2011, da disse omkostninger ikke fremgår af de indberettede årsregnskaber for årene 2003-2005.

Forsyningssekretariatet har i brev af 24. januar 2011 anmodet selskabet om dokumentation for de manglende driftsomkostninger som sekretariatet har modtaget i løbet af oktober 2011.

På baggrund af de nye oplysninger har Forsyningssekretariatet vurderet, at det er nødvendigt at korrigere selskabets prisloft 2011.

Reglerne

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

Der er fastsat nærmere regler om disse prislofter i Miljøministeriets bekendtgørelse om prisloftregulering, bekendtgørelse nr. 143 af 9. februar 2010. Ifølge bekendtgørelsens § 4, stk. 1, fastsættes udgangspunktet for prisloftet for 2011 ved at opgøre selskabets gennemsnitlige driftsomkostninger i 2003-2005. Disse opgøres som vandselskabets gennemsnitlige primære indtægter i perioden 2003-2005, korrigeret for den gennemsnitlige over- eller underdækning i perioden 2003-2005, fratrukket gennemsnittet af periodens 1:1 omkostninger, driftsomkostninger til opnåelse af miljø- og servicemål, omkostninger til investeringer, nettofinansielle poster og væsentlige omkostninger, som er bortfaldet.

I henhold til bekendtgørelsens § 4, stk. 4, skal de gennemsnitlige driftsomkostninger i 2003-2005 herefter pristalsreguleres efter en metode, som fremgår af bekendtgørelsens § 32. Dernæst korrigeres for afvikling af selskabets over- eller underdækning pr. 31. december 2009 og tillæg af forventede 1:1 omkostninger, forventede driftsomkostninger til opnåelse af miljø- og servicemål, investeringstillæg for planlagte investeringer, investeringstillæg for historiske investeringer og forventede nettofinansielle poster samt fradrag af et generelt effektiviseringskrav. Det giver en samlet indtægtsramme for selskabet i 2011.

Til sidst fastsættes prisloftet i henhold til bekendtgørelsens § 4, stk. 5, som den samlede indtægtsramme opgjort efter § 4, stk. 4, divideret med den debiterede vandmængde i 2009.

Begrundelse

I anden kolonne fra venstre i nedenstående tabel fremgår det oprindelige prisloft for selskabet. I tredje kolonne fremgår selskabets korrigerede prisloft.

	Prisloftafgørelse af 11. oktober 2010	Korrektion til prisloftafgørelse af 11. oktober 2010
Gns driftsomkostninger i 2003-2005	60.697.000 kr.	68.303.793 kr.
Korrektion for prisudvikling	10.257.793 kr.	11.543.341 kr.
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	-99.337 kr.	-111.786 kr.
Tillæg for planlagte investeringer i 2010 og 2011	2.880.700 kr.	2.880.700 kr.
Tillæg for nettofinansielle poster	-1.200.000 kr.	-1.200.000 kr.
Tillæg for 1:1 omkostninger	2.532.000 kr.	2.532.000 kr.
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål	0 kr.	0 kr.
Tillæg for historiske investeringer	100.784.239 kr.	100.784.239 kr.
Tillæg for underdækning indtil 31/12 2009	-4.019.000 kr.	-4.019.000 kr.
Indtægtsramme 2011	171.833.395 kr.	180.713.287 kr.
Debiteret vandmængde 2009	5.149.067 m ³	5.149.067 m ³
Prisloft 2011	33,37 kr. pr. m ³	35,10 kr. pr. m ³

I ovenstående tabel er de beløb, der er blevet ændret i forhold til det oprindelige prisloft i afgørelse af 8. oktober 2010 markeret med fed. Begrundelserne for disse ændringer gennemgås enkeltvis i det følgende med undtagelse af *Indtægtsrammen 2011* og *Prisloftet 2011*, idet indtægtsrammen er en summering, og *Prisloftet 2011* er *Indtægtsrammen 2011* divideret med den *Debiteret vandmængde 2009*.

Gennemsnitlige driftsomkostninger i 2003-2005

Forsyningssekretariatet fastsætter driftsomkostningerne for hvert af årene 2003-2005. Driftsomkostningerne er de omkostninger, der medgår til selskabets drift og udgør de samlede omkostninger fratrukket driftsomkostninger til miljø- og servicemål, 1:1 omkostninger, nettofinansielle omkostninger, investeringsomkostninger eller væsentlige omkostninger, som er bortfaldet. Med udgangspunkt i driftsomkostningerne beregnes et gennemsnit for årene, som bliver det tal, som indgår i udregningen af prisloftet.

Oprindeligt har Forsyningssekretariatet beregnet selskabets gennemsnitlige driftsomkostninger i 2003-2005 til 60.697.000 kr.

Selskabet har i forbindelse med prisloftfastsættelsen 2012 indberettet omkostninger til *Arealleje* og har gjort opmærksomt på, at omkostningerne ikke var inkluderet i den oprindelige opgørelse af selskabets gen-

nemsnitlige driftsomkostninger grundet, at omkostningerne blev skattefinansieret og af den grund ikke fremgår af selskabets regnskaber for perioden 2003-2005.

Selskabet har oplyst følgende omkostninger i årene 2003-2005:

Ydelse/år	2003	2004	2005	Gns. 03-05
Faktisk betalte leje	2.645.590 kr.	2.746.140 kr.	2.817.540 kr.	2.736.423 kr.
Estimeret leje som selskabet burde have betalt	9.649.094 kr.	10.448.141 kr.	10.932.412 kr.	10.343.216 kr.
Manglende beløb				7.606.793 kr.

De korrigerede gennemsnitlige driftsomkostninger bliver således på:

$$60.697.000 \text{ kr.} + 7.606.793 \text{ kr.} = 68.303.793 \text{ kr.}$$

Korrektion for prisudvikling

De gennemsnitlige driftsomkostninger for 2003-2005 korrigeres for prisudviklingen fra 2003-2005 til 2011. Prisudviklingen er udregnet ved en vægning af nedenstående prisindeks fra Danmarks Statistik, jf. prisloftbekendtgørelsens § 32:

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

Da udviklingen fra perioden 2003-2005 og frem til prisloftåret 2011 spænder over en i gennemsnit 7-årig periode (fra medio 2004 til medio 2011), vil korrektionen mest retvisende kunne laves ved at se på prisudviklingen i den senest tilgængelige 7-årige periode. I beregningen til brug for prisloftet for 2011 anvendes udviklingen fra ultimo 2002 til ultimo 2009. Det skyldes, at de seneste tilgængelige oplysninger på tidspunktet for fastsættelsen af prisloftet for 2011 og fremover vil foreligge ultimo kalenderåret to år før. Ved fastsættelsen af prisloftet for 2011 er dette ultimo 2009.

Prisudviklingen kan på den baggrund opgøres til 16,9 pct. fra 2003-2005 til 2011. Det betyder altså, at omkostningerne fra 2003-2005 skal ganges med 1,169 for at få omkostningerne i 2011-priser, jf. tabellen nedenfor.

Opgørelse af prisindeks

Opgørelsestidspunkt	ultimo 2002	ultimo 2009
BYG 6, jordarbejde mv. (35 pct.)	100	127,0
BYG 6, asfaltarbejde (15 pct.)	100	129,9
BYG 4, byggeomkostninger for boliger (30 pct.)	100	121,0
PRIS 11, andre maskiner og apparater (20 pct.)	100	83,0
Sammenvejet indeks (127,0*0,35+129,9*0,15+121,0*0,3+83,0*0,2)	100	116,9

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").

Den samlede korrektion for prisudviklingen kan således opgøres til 11.543.341 kr., svarende til 16,9 pct. af 68.303.793 kr. De priskorrigerede driftsomkostninger kan således opgøres til 79.847.134 kr. (68.303.793 kr. + 11.543.341 kr.)

Korrektion for generelt effektiviseringskrav

Med henblik på at opnå den effekt at hvert vandselskab løbende forbedrer effektiviteten i takt med, at produktiviteten og effektiviteten forbedres i andre erhverv, skal selskabet leve op til et generelt effektiviseringskrav. Det fremgår således af § 4, stk. 4, i prisloftbekendtgørelsen, at prisloftet fratrækkes et generelt effektiviseringskrav.

Det generelle effektiviseringskrav er baseret på både den generelle produktivitsudvikling 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. På den måde søges nået et sammenligningsgrundlag, som afspejler vilkårene i vandselskaberne.

Produktivitsudviklingen opgjort efter disse indeks kan imidlertid 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 2011 og årene fremover, foretages beregningen som et (rullende) gennemsnit af produktivitsudviklingen i de 10 seneste år, som er tilgængelig på tidspunktet for fastsættelse af prisloftet, jf. § 14 i prisloftbekendtgørelsen.

Det generelle effektiviseringskrav kan fastsættes til 0,14 pct. af driftsomkostningerne, jf. tabellen nedenfor.

Opgørelse af det generelle effektiviseringskrav

År	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Dansk erhvervsliv	-1,5	0,7	2,6	-1,5	-1,7	1,0	1,7	1,0	1,1	-2,0
Bygge og anlæg	1,4	0,6	-0,1	-4,0	0,1	1,9	-0,8	-0,5	4,3	-1,4
Vægtet udvikling	-0,6	0,7	1,8	-2,3	-1,2	1,3	1,0	0,6	2,1	-1,8
10-års gennemsnit										0,14

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 "Totalfaktorproduktivitet" i årene 1998-2007.

Det samlede effektiviseringskrav til selskabet kan således opgøres til 111.786 kr., svarende til 0,14 pct. af 79.847.134 kr.

Med venlig hilsen
Forsyningssekretariatet



v/ Mette Clausen