

Guldborgsund Vand A/S
Att.: Anette Krøll Rasmussen
Gaabensevej 116
4800 Nykøbing Falster

Den 13. oktober 2017
Sag nr. 17/00134

Statusmeddelelse

I har i år indberettet en række oplysninger i VandData. Da I sidste år modtog økonomiske rammer for 2017 - 2018, skal I ikke have udarbejdet nye økonomiske rammer i år. I stedet modtager I denne meddelelse, der gør status i forhold til overholdelsen af jeres prisloft for 2016, og som angiver, hvorvidt I har fået tillæg til den økonomiske ramme (ØR-bekendtgørelsen § 15, stk. 2 og 3).

I forbindelse med overgangen fra prislofter til økonomiske rammer skal de budgetterede omkostninger fra tidligere prislofter korrigeres i forhold til de faktiske omkostninger. Det betyder, at der i år skal foretages en korrektion af de budgetterede omkostninger for prisloft 2016. Endvidere skal der ske en korrektion af grundlaget, der blev fastsat sidste år (ØR-bekendtgørelsen § 17, stk. 6).

Vi har på baggrund af de indsendte oplysninger udarbejdet følgende statusmeddelelse.

Nedenfor kan I se resultatet af korrektionerne, kontrollen samt eventuelle tillæg eller fradrag i den økonomiske ramme. I kan endvidere læse nærmere herom i de vedlagte bilag.

I har afgivet høringssvar den 27. september 2017, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Korrektion af prisloft 2016
- Kontrol af prisloft 2016

Jeres bemærkninger behandles under de enkelte områder.

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

**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

FORSYNINGSSSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Oversigt over indtægtsrammer

I nedenstående tabel kan I se, hvad jeres samlede indtægtsramme inklusive de foretagne korrektioner samt tillæg eller fradrag for årene 2018 – 2019 er opgjort til. Året 2019 er alene vejledende.

	2018		2019	
Tidligere fastsat økonomisk ramme	27.244.479	kr.	-	kr.
Nyt niveau for driftsomkostninger	-	kr.	7.528.723	kr.
Nyt niveau for anlægsomkostninger inkl. finansielle omkostninger	-	kr.	12.639.497	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger (korrektion i henhold til fane 4 er ikke medregnet)	-	kr.	8.615.939	kr.
Tidligere stillet effektiviseringskrav på drift	-	kr.	-586.706	kr.
Tidligere stillet effektiviseringskrav på anlæg	-	kr.	-713.757	kr.
Korrektion af ikke-påvirkelig omkostning	-251.067	kr.	-255.461	kr.
Korrektion af prisloft 2016	-	kr.	-39.836	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme i prisloft 2016	-	kr.	-1.488.457	kr.
Nye tillæg - driftsomkostninger	0	kr.	0	kr.
Nye tillæg - anlægsomkostninger	0	kr.	0	kr.
Nye ikke-påvirkelige omkostninger	0	kr.	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse - driftsomkostninger	-	kr.	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse - driftsomkostninger	-	kr.	0	kr.
Prisudvikling	-4.394	kr.	476.494	kr.
Generelt effektiviseringskrav	0	kr.	-356.050	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.	-383.959	kr.
Historisk over- eller underdækning	-	kr.	0	kr.
Korrigeret økonomiske ramme	26.989.018	kr.	25.436.429	kr.

Opgørelsen fremgår af bilag A, fane 2.

Korrektion af grundlag

I fik sidste år fastsat jeres grundlag for de økonomiske rammer. Grundlaget var som udgangspunkt fast, men enkelte elementer blev indregnet på baggrund af budgetterede omkostninger og skal derfor tilpasses i år. Det gælder jeres omkostninger til planlagte investeringer for 2016 samt jeres omkostninger til nye miljø- og servicemål for 2016.

Vi har derfor foretaget en korrektion af de budgetterede omkostninger i jeres grundlag. Jeres nye korrigerede grundlag er 28.289.100 kr.

Korrektionen indregnes i jeres næstkommende reguleringsperiode fra 2019 – 2020 i det omfang I ikke har indregnet eller anvendt korrektionen i kontrolperioden 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7).

Opgørelsen af jeres korrigerede grundlag fremgår af bilag B. Opgørelse over jeres investeringer for 2010 – 2016 fremgår af bilag C.

Ikke-påvirkelige omkostninger

I forbindelse med overgangen til den nye ØR-bekendtgørelse er de tidligere 1:1 omkostninger bortfaldet og blevet erstattet med ikke-påvirkelige omkostninger.

Ændring i jeres ikke-påvirkelige omkostninger

I har indberettet ændringer i jeres ikke-påvirkelige omkostninger.

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger faldet med 246.749 kr.

Da der således er sket ændringer i jeres ikke-påvirkelige omkostninger har vi foretaget en justering af jeres økonomiske ramme (ØR-bekendtgørelsen § 9, stk. 5).

Justeringen indregnes i jeres økonomiske ramme for 2018.

Opgørelsen af jeres ikke-påvirkelige omkostninger fremgår af bilag A, fane 4.

Korrektion af prisloft 2016

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2016 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 4). Vi har derfor foretaget en korrektion af de budgetterede omkostninger i jeres prisloft for 2016.

I jeres prisloft for 2016 fik I godkendt tillæg, hvortil I ikke har indberettet faktiske omkostninger. I har derfor fået et fradrag på et beløb svarende til de pågældende tillæg.

1:1 omkostninger

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. april 2017 godkendt jeres faktiske 1:1 omkostninger i 2016.

Nettofinansielle poster

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. april 2017 godkendt jeres faktiske nettofinansielle poster i 2016.

Driftsomkostninger til miljø- og servicemål

I har ikke indberettet omkostninger til miljø- og servicemål for 2016.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at det ikke er korrekt, at I ikke har haft nogen driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2016. I har videre angivet, at jeres faktiske driftsomkostninger hertil har været 288.486 kr. i stedet for de indberettede 44.565 kr. Jeres revisor har efterfølgende i e-mail af den 6. oktober 2016 bekræftet dette.

Vi har på denne baggrund medtaget jeres faktiske driftsomkostninger i 2016 til miljø- og servicemål.

Planlagte investeringer

Vi har vurderet, at den indberettede investering Leaset bil ikke er tillægsberettiget, da der er tale om en driftsomkostning.

De resterende indberettede gennemførte investeringer har vi vurderet som tillægsberettigede på baggrund af jeres indberettede investeringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. april 2017.

Samlet korrektion

Den samlede korrektion af jeres prisloft for 2016 har medført et fradrag på 328.322 kr.

Korrektionen indregnes i jeres næstkommende reguleringsperiode fra 2019 – 2020 i det omfang I ikke har indregnet eller anvendt korrektionen i kontrolperioden 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7.).

Høringssvar

Som følge af jeres høringssvar om korrektionen af miljø- og servicemål har dette medført, at I får et fradrag på 39.836 kr. i den samlede korrektion.

Opgørelsen af de enkelte korrektioner fremgår af bilag A, bilag 7

Kontrol af prisloft 2016

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2016 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 4). Vi har derfor kontrolleret, om I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at I ved indberetningen til VandData, har indberettet 600.852 kr., som en del af beløbet 27.920.727 kr. under Indtægter fra kubikmetertakster, faste takster, særbidrag, målergebyrer samt andre takster og gebyrer. I oplyser at beløbet på 600.852 kr. skulle have været indberettet under Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv.

I har i e-mail af 4. oktober 2017 præciseret at beløbet på 600.852 kr. skal flyttes fra Indtægter fra andre takster og gebyrer til Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv.

Vi har på baggrund heraf flyttet beløbet på 600.852 kr. fra Indtægter fra andre takster og gebyrer til Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv.

At beløbet er rykket fra Indtægter fra andre takster og gebyrer til Erstatninger vedr. anlægsaktiver mv. påvirker dog ikke resultatet af opgørelsen over jeres overholdelse af indtægtsrammen.

Faktiske betalinger uden lånoptagelse vedrørende tillægsberettigede investeringer

Da vi har vurderet, at den indberettede investeringen Leaset bil ikke er tillægsberettiget, har vi tilpasset jeres indberetning af Faktiske betalinger uden lånoptagelse vedrørende tillægsberettigede investeringer med et tilsvarende beløb.

Høringssvar

I har i høringsperioden oplyst, at beløbet for den leasede bil ikke indgik i posten Faktiske betalinger uden lånoptagelse vedrørende tillægsberettigede investeringer. Vi har derfor lagt beløbet til igen. Dette har medført at fradraget er ændret

Vores kontrol har vist, at I ikke har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016. I har derfor fået et fradrag på 1.583.043 kr.

Høringssvar

Som følge af ovenstående ændring har vores kontrol vist, at I ikke har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016. Jeres fradrag er på baggrund heraf ændret fra 1.583.043 kr. til 1.488.457 kr.

Fradraget indregnes i jeres næstkommende reguleringsperiode fra 2019 – 2020 i det omfang I ikke har indregnet eller anvendt tillægget i kontrolperioden 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7).

Opgørelsen af, om I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016, fremgår af bilag A, fane 8.

Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse (ØR-bekendtgørelsen § 12, stk. 2).

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet

A handwritten signature in black ink that reads "Tone Madsen". The signature is written in a cursive, flowing style.

v/ Tone Madsen

Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet (vandsektorlovens § 26, stk. 2) efter bestemmelser i vandsektorlovens kapitel 9. En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet. Klagefristen er 4 uger fra den dag, afgørelsen er meddelt.