



Forsyningstilsynet

Årsrapport 2018

FORSYNINGSTILSYNET
Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

Tlf. 4171 5400
post@forsyningstilsynet.dk
www.forsyningstilsynet.dk

Indhold

1. PÅTEGNING AF DET SAMLEDE REGNSKAB	3
2. BERETNING	4
2.1 PRÆSENTATION AF VIRKSOMHEDEN	4
2.2 LEDELSESBERETNING.....	6
2.3 KERNEOPGAVER OG RESSOURCER	8
2.4 MÅLRAPPORTERING	8
2.5 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR.....	12
3. REGNSKAB	14
3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	14
3.2 RESULTATOPGØRELSE MV.	14
3.5 LIKVIDITET OG LÅNERAMME.....	18
3.6 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT	19
3.7 BEVILLINGSREGNSKABET.....	19
4.1 NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE	20
4.3 GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED.....	22
4.6 IT-OMKOSTNINGER	24
4.7 SUPPLERENDE BILAG.....	25
4.7.1 RESULTATMÅL.....	25

1. PÅTEGNING AF DET SAMLEDE REGNSKAB

Årsrapporten omfatter:

Årsrapporten omfatter den hovedkonto på finansloven, som Forsyningstilsynet, CVR 33750250, er ansvarlig for: 29.21.02., Forsyningstilsynet, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2018.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsafleggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 12/3 2019



Morten Bæk
Departementschef

København, den 14/3 2019



Carsten Smidt
Direktør

2. BERETNING

2.1 PRÆSENTATION AF VIRKSOMHEDEN

Forsyningstilsynet er en uafhængig myndighed under Energi-, Forsynings- og Klimaministeriet. Forsyningstilsynet blev etableret den 1. juli 2018, da Sekretariatet for Energitilsynet blev omdannet til Forsyningstilsynet.

Forsyningstilsynet ledes af en direktør, der er udpeget af energi-, forsynings-, og klimaministeren for en periode på 5 år. Forsyningstilsynets direktør og personale er uafhængigt og kan ikke modtage eller søge instruktion fra andre.

Direktøren tillægges både ansvar for ledelsen af hele tilsynsorganisationen og for at træffe afgørelser i sager og varetage andre opgaver og beføjelser, der er henlagt til Forsyningstilsynet.

Forsyningstilsynet skal sikre forbrugernes interesser i forsyningssektorerne ved at arbejde for høj effektivitet, lavest mulige forbrugerpriser på kort og lang sigt, en sikker og stabil forsyning samt en omkostningseffektiv teknologiudvikling og en omkostningseffektiv grøn omstilling.

Forsyningstilsynets varetagelse af opgaverne sker med henblik på:

- at administrere reguleringen og tilsynet med forsyningssektorerne i overensstemmelse med sektorlovene
- at analysere og overvåge forsyningssektorerne med henblik på at skabe gennemsigtighed i forsyningssektorerne
- at bidrage til, at reguleringen af forsyningssektorerne fremmer de målsætninger, som er fastlagt i sektorlovene og giver stabile rammebetingelser for forsynings-virkomhederne
- at skabe effektive integrerede markeder for forsyning i overensstemmelse med national lovgivning og EU-reguleringen

Forsyningstilsynets opgaver fremgår af lov om Forsyningstilsynet samt sektorlovene - lov om elforsyning, lov om naturgasforsyning, lov om varmforsyning, lov om fremme af vedvarende energi, lov om fremme af besparelser i energiforbruget - samt EU-regulering.

Mission

Tilsynet arbejder for velfungerende sektorer inden for el, gas og varme. Det indebærer: rimelige vilkår for kunder og virksomheder, effektiv løsning af opgaver i infrastrukturen og bedst mulige rammevilkår.

Vision

At være kendt og anerkendt for faglighed, effektivitet, handlekraft og mod til nytænkning.

Kerneopgaver

Forsyningstilsynets kerneopgaver kan opdeles i følgende:

Tilsyn

Forsyningstilsynet fører tilsyn med en lang række forhold inden for forsyningssektoren,

herunder energispareområdet, koncerninterne handler og fjernvarmepriser. Der er tale om en konkret undersøgelse i stikprøveform af, om et givet forhold er retsstridigt, men omfatter også den løbende dialog med de virksomheder, som Forsyningstilsynet regulerer.

Økonomisk regulering af el-, naturgas og varmesektorer

Forsyningstilsynet fastsætter indtægtsrammer for el og naturgasdistributionsselskaber. Reguleringen har overordnet til formål at skabe konkurrencelignende rammer for el- og naturgasdistributionsselskaberne. I den forbindelse fastsætter Forsyningstilsynet både en indtægtsramme, som sætter et loft for, hvor meget virksomhederne må tjene på monopolforsyning, og et effektiviseringskrav, som skal sikre vedvarende fokus på omkostningseffektivitet. Herudover behandler Forsyningstilsynet varmforsyningsvirksomheders anmodninger om forrentning af indskudskapital.

Benchmarking af net- og distributionsvirksomhedernes økonomiske effektivitet og leveringskvalitet

Forsyningstilsynet foretager en årlig benchmarking af elnet- og gasdistributionsselskabernes økonomiske effektivitet. Benchmarkingmodellen har til formål at tilskynde virksomhederne til at blive mere effektive, og at forbrugerne ikke betaler unødigt meget for virksomhedernes nødvendige ydelser. Benchmarkingmodellen skal anvendes til at fastsætte individuelle effektiviseringskrav til virksomhederne fra og med indtægtsrammen for kommende regnskabsår. Metoden skal bygge på fagligt anerkendte principper og samtidig understøtte den fremadrettede regulering.

Metodegodkendelser, netværksregler og forrentning

Forsyningstilsynet godkender metoder til beregning eller fastsættelse af tariffer samt metoder vedrørende betingelser og vilkår for adgang til transmissions- og distributionsnettene. Derudover godkender Forsyningstilsynet metoder for tilvejebringelse af systemydelser og markedsforskrifter, herunder på detailområdet i forhold til DataHub. Forsyningstilsynet godkender ligeledes netværksregler i el- og gasinfrastrukturen, samt forrentning af indskudskapital på varmeområdet.

Klagesager

Forsyningstilsynet behandler visse klagesager, dog ikke civile tvister. Det er først og fremmest sager om transmissions-, elnet-, distributions- og lagerselskaber, herunder i særlig grad regler og adfærd vedrørende tredjepartsadgang. Leverandører, der finder, at et transmissions-, net- eller distributionsselskab fx diskriminerer mellem brugerne af nettet, kan rette henvendelse til Forsyningstilsynet med henblik på at få undersøgt, om der er tale om en overtrædelse af den relevante sektorlov.

Analyser, statistik og overvågning

Forsyningstilsynet overvåger og analyserer forhold inden for forsyningssektorerne. Forsyningstilsynet udarbejder herunder større analyser og rapporter af markedsforhold, årlig prisstatistik på detail- og engrosmarkeder, opgørelser over selskabernes omkostninger til energispareaktiviteter. Derudover arbejder Forsyningstilsynet med registersager og diverse overvågningsopgaver såsom overvågning af energibørser, forbrugerpriser på el-, gas- og varmeområdet, leverandørskifte samt forsyningsafbrydelser. Overvågningsopgaverne adskiller sig fra de egentlige tilsynsopgaver ved at udgøre en konstaterende dataindsamling. Uanset resultatet af dataindsamlingen vil der ikke være tale om at afdække

retsstridige forhold. Det handler om at undersøge, hvor konkurrenceprægede og gennem-sigtige de forskellige markeder er.

Internationalt arbejde

Forsyningstilsynet deltager i internationalt samarbejde både på nordisk (NordREG¹) og europæisk plan (ACER² og CEER³) om udvikling af effektive engros- og detailmarkeder for el og gas.

2.2 LEDELSESBERETNING

2.2.1 ÅRETS FAGLIGE RESULTATER

På det faglige område har Forsyningstilsynet været præget af at afvikle de gamle sager om godkendelse af forrentning af varmeselskabernes indskudskapital, afslutte sager om indtægtsrammer for elnetvirksomheder for perioden 2005-2016 og korrigerende indtægtsrammer for naturgasdistributionsvirksomheder for perioden 2014-2017.

Ligeledes er der anvendt ressourcer på udvikling af ny økonomisk regulering af elnetvirksomheder og varmevirksomheder.

Forsyningstilsynet tog et stort skridt i 2018 i realiseringen af velfungerende regionale markeder for el inden for EU og EØS. Forsyningstilsynet fik således indgået aftaler med de regulerende myndigheder i de nordiske lande, samt Tyskland og Polen om metoder for beregning af kapacitet på grænseoverskridende el-transmissionsforbindelser mellem de nordiske lande og mellem landene i det vestlige Østersø-område.

Derudover har Forsyningstilsynet på baggrund af REMIT-forordningen afdækket to overtrædelser. Det har ført til bøder og konfiskation af fortjenesten.

Forsyningstilsynets arbejde var i 2018 desuden præget af transformationen fra Sekretariatet for Energitilsynet til Forsyningstilsynet, herunder udskiftning af navn, logo, domæne, etablering af sagsgange og udarbejdelse af en ny strategi for Forsyningstilsynet osv.

Samtidig har udmeldingen om, at Forsyningstilsynet skal flytte til Frederiksværk kastet en række praktiske opgaver af sig. Desuden har der været stor personaleudskiftning, som har betydet, at der har været afholdt flere rekrutteringsrunder.

2.2.2 ÅRETS ØKONOMISKE RESULTATER

Årets resultat for 2018 udviser en overdækning på 19,5 mio. kr. Overdækningen skyldes flere forhold, men kan hovedsageligt henføres til færre personaleomkostninger og lavere driftsomkostninger end forventet.

Forsyningstilsynet har bl.a. haft færre personaleomkostninger end forventet, da det dels har vist sig vanskeligt at rekruttere medarbejdere til de nye opgaver, som Forsyningstilsynet er blevet tilført, og dels grundet løbende udskiftning i medarbejderstaben som følge af flytningen af tilsynet til Frederiksværk.

¹ Nordic Energy Regulators

² Agency for the Cooperation of Energy Regulators

³ Council of European Energy Regulators

Endvidere er årets resultat påvirket af tilført bevilling på 6,4 mio. kr. til flytning til Frederiksværk, som led i regeringens plan "Bedre balance II – Statslige arbejderpladser tættere på borgerne og virksomhederne". Det var forudsat, at flytningen skulle foregå primo 2019. Flytningen er dog blevet forsinket og forventes først at finde sted i 4. kvartal. 2019. Der er i 2018 anvendt 2,1 mio. kr. i tilknytning til flytningen.

Stigningen i omsætningsaktiver skyldtes primært, at faktureringen af opkrævningen for 2. halvår 2018 på el- og gasområdet samt faktureringen for gebyropkrævning for året på varme- og energibesparelsesområdet er sket i december 2018, således at Forsyningstilsynets tilgodehavende er steget i forhold til sidste år.

Stigningen i egenkapital fra 40,9 mio. kr. i 2017 til 60,4 mio. kr. i 2018 skyldes overdækningen i 2018 på 19,5 mio. kr.

TABEL 1 | FORSYNINGSTILSYNETS ØKONOMISKE HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

(mio. kr.)	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Budget 2019
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-77,8	-92,9	-92,5
Ordinære driftsomkostninger	58,6	72,9	98,5
Resultat af ordinære drift	-19,2	-20,1	6,0
Resultat før finansielle poster	-20,2	-20,1	6,0
Årets resultat	-19,7	-19,5	6,0
Balance			
Anlægsaktiver	5,4	4,2	6,2
Omsætningsaktiver	19,7	66,6	66,5
Egenkapital	-40,9	-60,4	-54,5
Langfristet gæld	-5,2	-4,5	-6,2
Kortfristet gæld	-12,6	-10,9	-11,0
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen i procent	73,0	81,3	100,0
Bevillingsandel i procent	0,0	6,9	10,6
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	65,5	80,4	99,3
Årsværkspris	0,5	0,6	0,6

Kilde: SKS og Navision Stat

Hovedkonti

Årsrapporten aflægges for hovedkonto § 29.21.02, Forsyningstilsynet, driftsbevilling.

TABEL 2 | FORSYNINGSTILSYNETS HOVEDKONTI, 2018

(Mio. kr.)		Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
29.21.02	Udgifter	82,0	73,4	
	Indtægter	-75,6	-86,5	-59,5

Kilde: SKS

Forsyningstilsynet har ikke udgiftsbaserede hovedkonti.

Som følge af at Forsyningstilsynet er gebyrfinansieret af de virksomheder, som tilsynet fører tilsyn med, er der ikke sket en opskrivning af bevillingen i forbindelse med tildelingen af de nye opgaver og dermed ressourcer vedrørende ny regulering på el- og varmeområdet samt tekniske net-regler på el-området.

Som følge af regeringens oplæg "Bedre balance II – Statslige arbejdspladser tættere på borgerne og virksomhederne" blev det besluttet, at Forsyningstilsynet flytter til Frederiksværk. I den forbindelse har tilsynet modtaget en samlet bevilling for årene 2018-2020 på 19,7 mio. kr. til delvis dækning af omkostningerne forbundet med flytningen. I 2018 har tilsynet modtaget 6,4 mio. kr., hvoraf der overføres 4,3 mio. kr. til 2019, da den planlagte flytning blev udskudt og nu forventes gennemført i 4. kvartal 2019.

2.3 KERNEOPGAVER OG RESSOURCER

TABEL 3 | SAMMENFATNING AF ØKONOMI FOR FORSYNINGSTILSYNETS OPGAVER, 2018

Opgave (beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration	-6,4	0,0	25,3	18,9
El	0,0	-41,3	27,2	-14,1
Gas	0,0	-9,3	4,3	-5,0
Varme	0,0	-20,1	11,0	-9,1
Energispareordningen	0,0	-15,8	5,7	-10,1
I alt	-6,4	-86,5	73,5	-19,5

Kilde: Navision Stat

Note: Omkostningerne på 25,3 mio. kr. til generel ledelse og administration skal i forhold til gebyrregnskabet fordeles mellem el, gas, varme og energibesparelser, se tabel 16.

Da Forsyningstilsynet primært er gebyrfinansieret, skal omkostningerne under generel ledelse og administration fordeles mellem områderne el, gas, varme og energibesparelser. Fordelingen af de generelle omkostninger og administration bliver herefter, at el bærer 13,1 mio. kr., gas bærer 2,1 mio. kr., varme bærer 5,2 mio. kr. og energispareordningen bærer 2,8 mio. kr. Herefter er der 2,1 mio. kr. tilbage, som vedrører flytningen til Frederiksværk.

På elområdet har Forsyningstilsynet arbejdet med at afslutte sager om indtægtsrammer for elnetvirksomheder for perioden 2005-2016. Forsyningstilsynet har også udarbejdet en ny økonomisk model til beregning af indtægtsrammer og udstedt bekendtgørelse og

regler for netvirksomheders reguleringsregnskaber. Derudover har Forsyningstilsynet udmeldt indtægtsrammer for elnetvirksomheder for 2018 og frem. Desuden er der anvendt en stor del ressourcer på godkendelse af metoder, som er anmeldt af transmissionselskabet, herunder en lang række metoder med international rækkevidde. Desuden er der anvendt ressourcer på tilsynet med elhandlerne samt behandling af et antal klagesager på el-området. Og endelig er der udarbejdet analyser, herunder en analyse af Energinets indkøb af reserver i elsystemet.

På gasområdet har Forsyningstilsynet arbejdet med distributionselskabernes indtægtsrammer samt brugt ressourcer på en række problemstillinger vedrørende tilslutning af biogasanlæg til det sammenkoblede system. Desuden er der løst en række opgaver i relation til gastransmissionsselskabet, herunder opgaver med international rækkevidde, såsom Baltic Pipe.

På varmeområdet har indsatsen også været koncentreret omkring sagerne om tilladelser til forrentning af indskudskapital i varmevirksomhederne. Samtidig er der anvendt ressourcer på udvikling af det elektroniske anmeldelsessystem samt diverse tilsynsopgaver. Endelig bruger Forsyningstilsynet en del ressourcer på udarbejdelsen af varmeprisstatistik. I forbindelse med opgaven om ny økonomisk regulering for varme har Forsyningstilsynet gennemført et forarbejde, herunder skabt datagrundlag til beregning af indtægtsrammer og benchmarking samt foretaget nye omkostningsfordelinger i indberetningerne, som Forsyningstilsynet modtager fra varmevirksomhederne.

På Energispareområdet er der i løbet af året arbejdet med udvikling af modeller for tilsyn med koncerninterne kontraktens markedsmæssighed, ligesom der er ført tilsyn med selskabernes indberettede omkostninger til energibesparelser. Energispareordningen udviser den største overdækning. Dette hænger sammen med, at der er tale om et nyt ansvarsområde, som Forsyningstilsynet skulle bygge op fra bunden.

Se også tabel 16 med beskrivelse af gebyrregnskabet.

2.4 MÅLRAPPORTERING

2.4.1 Oversigt over årets resultatopfyldelse

Energistilsynet har for 1. halvår 2018 indgået en sekretariatskontrakt mellem formandskabet for Energistilsynet og sekretariatet. Opbygningen af sekretariatskontrakten er baseret på tre strategiske indsatsområder: (1) drift og processer, (2) kompetence og faglighed og (3) identitet og kommunikation. Sekretariatskontrakten fremgår af afsnit 4.7.

Sekretariatskontrakten for 1. halvår 2018 indeholder 7 overordnede mål, hvoraf hovedparten af målene er opfyldt.

For 2. halvår er der ikke en egentlig resultatkontrakt for Forsyningstilsynet, men kontrakterne for de enkelte kontorer gælder for hele regnskabsåret.

Dertil kommer, at i henhold til Lov om Forsyningstilsynet skal tilsynet:

- Administrere reguleringen og føre tilsyn med forsyningssektorerne i overensstemmelse med relevant sektorlovgivning
- Analysere og monitorere forsyningssektorerne med henblik på at skabe gennemsigtighed i sektoren og grundlag for løbende regeloptimering

- Bidrage til regeludviklingen på området for at sikre en effektiv efterlevelse af de politiske målsætninger, stabile rammebetingelser for selskaberne og varetage forbrugernes interesser på kort og lang sigt

TABEL 4 | ÅRETS RESULTATOPFYLDELSE

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Målopfyldelsesgrad
1. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid skal være lav og faldende over tid og sammensætningen af sagsmængden skal være sund.	1. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for tilsynssager er maksimalt 9 måneder.	1 Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for tilsynssager var efter 1. halvår: 7,4 mdr. Det bemærkes, at organisationen herefter overgik til at være Forsyningstilsynet, hvorved der ikke blev truffet flere sager ved Energiltilsynet i den resterende del af år.	Opfyldt
2. Sekretariatets arbejde skal bygge på interne processer, som er synlige, effektive og administrativt enkle.	2. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for sekretariatssager i 2018 er maksimalt 4 måneder – alle forrentningssager og nødvendige nyinvesteringer indkommet før 2017 er undtaget.	2. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for sekretariatssager efter udgangen af 2018 var 3,3 måneder, eksklusiv sager om nødvendige nyinvestering og indtægtsrammesager.	Opfyldt
3. Ny regulering Implementering af ny økonomisk regulering af netvirksomhederne.	3. Bekendtgørelse om reguleringsregnskab: Udarbejdelse af bekendtgørelse om regler for netvirksomheders reguleringsregnskaber, herunder regler om indhold, revision og frister i 1. halvår.	3. Ny regulering Bekendtgørelse om netvirksomheders regnskabsafleggelse blev forelagt tilsynet på mødet i juni.	Opfyldt
4. Ny BM-model Til brug for reguleringen af netvirksomhederne skal der foretages en benchmarking af økonomisk effektivitet og kvalitet i levering. Der skal udvikles en ny model til benchmarking af elnetvirksomhederne.	4. Principper for den nye BM-model præsenteres og drøftes på tilsynsmødet i maj. Opgørelse: Energiltilsynet tilslutter sig principperne	4. Ny BM-model Principper for den nye BM-model blev forelagt tilsynet på tilsynsmødet den 29. maj 2018, hvor Energiltilsynet tilsluttede sig principperne. Dansk Energi samt en række netvirksomheder har været inddraget i forbindelse med det videre arbejde med at udvikle den nye benchmarkingmodel. Dansk Energi har desuden bidraget med udarbejdelse af GIS-værktøjet samt til arbejdet med at undersøge metoder til at standardisere kapitalomkostningerne til brug for i den nye benchmarkingmodel.	Opfyldt
5. Forrentning af indskudskapital Der er pt. ca. 34 ansøgere med anmodning om forrentning af indskudskapital for et eller flere år (fordelt mellem 22 efter de gamle regler og 12 efter de nye regler	5. Der skal være en tilfredsstillende udvikling i sagsbehandlingen af ansøgningerne om forrentning af indskudskapital. Opgørelse:	5. Arbejdet med afviklingen af ansøgningerne af forrentning af indskudskapital er forløbet tilfredsstillende, men arbejdet har været berørt af afgang af personale.	Delvis opfyldt

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Målopfyldelsesgrad
om anvendt indskudskapital)	Den 1. juni 2018 foretages der en status på afviklingen af forrentningssager.		
6. Markedsovervågning (el)	6. Analyse (el) Rapport færdiggøres.	6. Analyse (el) Markedsrapport vinterhalvåret 2017-2018 (el) blev offentliggjort 29. juni 2018. Rapporten har en fin kvalitet.	Opfyldt
7. Markedsovervågning (gas)	7. Markedsovervågning (gas) Halvårlig rapport om udviklingen på engrosmarkedet for gas	7. Markedsovervågning (gas) Markedsovervågningsrapport for gas, 2. halvår 2017 blev offentliggjort den 10. april 2018.	Opfyldt
8. Årlig prisundersøgelse, jf. el-forsyningsloven	8. Årlig prisundersøgelse Energitilsynet skal i medfør af elforsyningsloven udarbejde en årlig prisundersøgelse (ophævelse af forsyningspligt).	8. Årlig prisundersøgelse Hvad kostede strømmen i 2017? Blev offentliggjort med tilhørende presseomtale den 4. maj 2018.	Opfyldt
9. Sekretariatet for Energitilsynet forventes ændret til Forsyningstilsynet den 1. juli 2018	9. Der skal udarbejde processer for arbejdet i Forsyningstilsynet, således at Forsyningstilsynet fungerer fra 1. dag. Dette indebærer udarbejdelse af: - et delegationspapir, der uddelegerer afgørelseskompetencer fra direktøren til kontorchefer inkl. definition af sagsrammer. - et sagsgangs- og procespapir, der fastsætter en funktionsdygtig proces og sagsgang til erstatning for de nuværende tilsynssager inkl. sagsdefinition, kvalitetssikring, proces for offentliggørelse og behandling af klagenævnsager. - en tilrettet regnskabsinstruks. - et processuelt oplæg til tværgående ledelse, der skal sikre kontinuitet i chefgruppen og dennes mødefrekvens.	9. Udkast til vejledning i sagsgang for direktørsager er forelagt Carsten Smidt til dennes bemærkninger. Udkastet blev drøftet på chefmøde i efteråret 2018. Efter nærmere undersøgelse har det vist sig overflødig at udforme et særskilt delegationspapir, idet vejledningen indeholder en afgrænsning af, hvilke sager, der skal forelægges direktøren. Et oplæg til processuel ledelse er implementeret i beskrivelsen af sagsgangen, bl.a. i form af styregruppe. Regnskabsinstruksen er opdateret og underskrevet af Carsten Smidt den 2. juli 2018.	Opfyldt
10. Energitilsynet skal forberede Forsyningstilsynets processer og kommunikation således, at Forsyningstilsynet er fuldt funktionsdygtigt fra ikrafttrædelsestidspunktet.	10. Kommunikationsplan og eksekvering om etablering af Forsyningstilsynet: - Nyt logo - Plan og eksekvering af kommunikationsplan til interessenterne om navneskiftet.	10. Kommunikationsplan og eksekvering om etablering af Forsyningstilsynet er udarbejdet og eksekveret omfattende: - Nyt logo - Implementeret nyt logo på hjemmeside, intranet, sociale medier, skabeloner, visitkort mv. - Plan og eksekvering af kommunikationsplan til interessenterne	Opfyldt

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Målopfyldelsesgrad
		om navneskiftet (breve til alle interessenter på vegne af Carsten Smidt)	
11. Energitilsynet skal forberede sig på nye monitoreringsopgaver og analyser, som er relevante for Forsyningstilsynet at gennemføre.	<p>11. Der skal udarbejdes et forberedende notat der redegør for (eventuelt) kommende monitoreringsopgaver og analyser.</p> <p>Notatet skal indeholde en bruttoliste over kommende monitoreringsopgaver og analyser med beskrivelse af fokus, databehov, metode og målgruppe.</p> <p>Notatet skal bruges som grundlag for drøftelse af, hvilke monitoreringsopgaver og analyser, der skal igangsættes efterfølgende.</p>	<p>11. Notat om kommende monitoreringsopgaver er udarbejdet og godkendt af Finn Dehlbæk ved udgangen af maj 2018.</p> <p>Notat om identificeret uhenigtsmæssig lovgivning er udarbejdet og forelagt Carsten Smidt i forbindelse med hans tiltrædelse.</p>	Opfyldt

2.4.2 Uddybende vurderinger

I forbindelse med overgangen fra Energitilsynet til Forsyningstilsynet har der været en del engangsopgaver. Inden 1. juli skulle bl.a. det nye logo være på plads. I løbet af juli blev Energitilsynets navn ændret til Forsyningstilsynet. Som følge af både afgang af formandskab og direktør pr. 30. juni og ny direktør pr. 1. juli skulle den daglige drift af tilsynet fungere. Det skete tilfredsstillende.

2.5 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

TABEL 5 | FORVENTNING TIL DET KOMMENDE ÅR

I mio. kr.	Regnskab 2018	Budget 2019
Bevilling og øvrige indtægter	-92,9	-92,4
Udgifter	73,4	98,5
Resultat	-19,5	6,1

Kilde: SKS

Det samlede budget for 2019 viser et underskud på 6,1 mio. kr., hvilket er tilsigtet. Forsyningstilsynet har udarbejdet en plan for afviklingen af den opståede overdækning. Det er hensigten, at overdækningen nedbringes over en årrække, således at større udsving i gebyrsatserne undgås.

Det er forventningen, at flytningen til Frederiksværk sker i 4. kvartal 2019. Forsyningstilsynet har indarbejdet og udmeldt fastholdelsestiltag over for medarbejderne, og er påbegyndt indhentelse af tilbud (hvidevarer, alarmselskaber etc.) og forberedelse til varsling af medarbejdere, ligesom der er udarbejdet en strategi for indretningen.

Forsyningstilsynet forventer i det kommende år at blive inddraget i forberedelse af den ny lovgivning på forsyningsområderne. Ligeledes skal Forsyningstilsynet som noget nyt udarbejde analyser og gennemføre løbende monitorering af sektorerne.

I det kommende år står Forsyningstilsynet over for en række opgaver vedrørende tekniske net-regler på el-området, hvor fælleseuropæiske regler for fx tilslutning af elproducerende anlæg til det kollektive elforsyningsnet skal gennemføres af Energinet og elnetvirksomhederne. Forsyningstilsynets rolle er at godkende de regler, som netvirksomhederne udformer. Denne godkendelse skal ofte foregå i samarbejde med andre medlemsstaters regulatorer.

Udover ovenstående opgaver har Forsyningstilsynet fokus på at afvikle de sidste "gamle" sager om forrentning af fjernvarmeværkers indskudskapital på varmeområdet og sagerne om nødvendige ny-investeringer hos elnetvirksomhederne.

Endvidere forsætter arbejdet bl.a. med analyse af engrosmarkedet for el, udvikling af koncept for fremtidig overvågning af priser på detailmarkedet på el og gas samt overvågning af detail- og engrosmarkederne, herunder REMIT⁴.

I 2019 vil der være fokus på opgaven om ny økonomisk regulering på el- og varmeområdet, hvor der bl.a. arbejdes på udmelding af effektiviseringskrav for elnetvirksomhederne, ny regulering af Energinet og reduktion af indtægtsrammer som følge af bortfald af kundeforholdingsomkostninger efter indførelse af engrosmodel.

Forsyningstilsynet vil i 2019 have fokus på arbejdet med at implementere den europæiske netværksregel om indkøb af reservekapacitet, som følge af arbejdet om velfungerende nordiske og europæiske markeder for reserveenergi og reservekapacitet. Derudover fortsætter Forsyningstilsynet arbejdet med investeringsbeslutningen om Baltic Pipe, hvor Forsyningstilsynet skal behandle den første tarifmetode efter de europæiske netværksregler om gastariffer. Tarifmetoden angiver de fremtidige rammer for tariffer i det danske system, herunder tariffer for transit via Baltic Pipe.

Endelig har Forsyningstilsynet udarbejdet og vedtaget en ny strategi for perioden 2019-2021. Der er sat fokus på fem strategiske indsatsområder, som lægger sporene for den udvikling, Forsyningstilsynet ønsker i strategiperioden. Indsatsområderne er:

- Stor effekt for samfundet
- Åben dialog og klar kommunikation
- Smart opgaveløsning
- Styrket udvikling af faglig ekspertise
- Godt arbejdsliv og attraktiv arbejdsplads

⁴ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1227/2011 af 25. oktober 2011 om integritet og gennemsigtighed på engrosenergiområderne

3. REGNSKAB

3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Forsyningstilsynet følger bekendtgørelsen om statens regnskabsvæsen og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning.

Forsyningstilsynet har fastsat en væsentlighedsgrænse på 50.000 kr. for periodisering og hensættelser.

Der er anvendt regnskabsmæssige skøn til beregning af hensættelsesforpligtigelsen af de personalemæssige hensættelser og øvrige hensættelser.

Regnskabet aflægges i mio. kr., hvorfor der kan forekomme afrundingsforskelle ved efterregning. Til udarbejdelsen af det finansielle regnskab er anvendt data fra SKS.

3.2 RESULTATOPGØRELSE MV.

TABEL 6 | RESULTATOPGØRELSE

(mio. kr.)		Regnskab 2017	Regnskab 2018	Budget 2019
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	0,0	-6,4	-9,9
	Salg af varer og tjenesteydelser	-0,1	-0,3	-0,3
	Ekstern salg af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-0,1	-0,3	-0,3
	Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
	Gebyrer	-77,6	-86,3	-82,4
	Ordinære driftsindtægter i alt	-77,8	-92,9	-92,5
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	2,7	2,8	5,2
	Forbrugsomkostninger i alt	2,7	2,8	5,2
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	34,6	42,9	52,1
	Pension	5,2	6,4	7,9
	Lønrefusion	-1,8	-0,7	-0,7
	Andre personaleomkostninger	0,2	0,1	0,0
	Personaleomkostninger i alt	38,3	48,6	59,3
	Af- og nedskrivninger	1,2	1,2	1,1
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	8,0	8,4	8,4
	Andre ordinære driftsomkostninger	8,4	11,9	23,9
	Ordinære driftsomkostninger i alt	58,6	72,9	97,7
	Resultat af ordinær drift	-19,2	-20,1	5,4

(mio. kr.)	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Budget 2019
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-1,0	0,0	0,0
Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Resultat før finansielle poster	-20,2	-20,1	5,4
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,4	0,6	0,6
Resultat før ekstraordinære poster	-19,7	-19,5	6,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-19,7	-19,5	6,0

Kilde: SKS

Som led i regeringens plan "Bedre balance II – Statslige arbejdspladser tættere på borgerne og virksomhederne" har Forsyningstilsynet modtaget en bevilling på 19,7 mio. kr., som udmøntes over årene 2018 til 2020 vedrørende flytning til Frederiksværk.

I budgettet 2019 er der indregnet omkostninger, der kan relateres til flytningen til Frederiksværk, bl.a. er der under husleje indregnet dobbelt husleje i et enkelt kvartal, ligesom det nye lejemål Torveporten 2 udgør en stor del af huslejeomkostningerne. Under andre ordinære driftsomkostninger er der indregnet omkostninger vedrørende indretning, møbler og flytning mv.

Forsyningstilsynet har fået tildelt flere opgaver, vedrørende ny regulering på henholdsvis el- og varmeområdet samt tekniske net-regler på el-området, primo 2018 og har dermed fået tildelt yderligere ressourcer. Da Forsyningstilsynet er fuldt gebyrfinansieret, vil en stigning i ressourcer ligeledes medføre en stigning i gebyrindtægten. Stigningen i gebyrindtægterne sker dog først, når omkostningerne er blevet indregnet i bekendtgørelsernes satser.

Finansiering for el og gas er ændret, så virksomhederne, som er omfattet af tilsynet, betaler en kombination af grundgebyr, lovfikseret gebyr og en afregning baseret på timeforbrug. Finansieringen for varme- og energibesparelser er ikke ændret i forhold til tidligere år, hvorfor der betales henholdsvis grundgebyr og/eller lovfikseret gebyr.

De administrative opgaver vedrørende opkrævning af gebyrer varetages af Forsynings- tilsynet i modsætning til tidligere år, hvor opgaven blev varetaget af Energistyrelsen.

TABEL 7 | RESULTATDISPONERING

	(mio. kr.)
Årets resultat til disponering	-19,5
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-19,5

Kilde: SKS

Forsyningstilsynets resultat på 19,5 mio. kr. er disponeret til overført overskud på egenkapital. Egenkapitalen ultimo 2018 udgør 60,4 mio. kr.

Tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Nedenstående oversigt oplister tilbageførte hensættelser og periodiseringer i Forsyningstilsynets regnskab samt forklaring på tilbageførelserne.

	Mio. kr.	Årsag
Periodisering, aktiv	6,5	Periodisering fra 2017 er tilbageført, da disse var kortfristede.
Periodisering, passiv	-3,9	Periodisering fra 2017 er tilbageført, da disse var kortfristede.
Hensættelser til resultatløn 2017 og merarbejde mv.	-1,4	Hensættelsen vedrørte 2017 og er tilbageført i 2018

Det bemærkes, at der er foretaget nye periodiseringer og hensættelser i 2018, som er oplyst i noterne 3 - 5 under afsnit 4.1.

3.3 BALANCEN**TABEL 8 | BALANCEN**

Note	Aktiver (mio. kr.)	2017	2018	Note	Passiver (mio. kr.)	2017	2018
1	Anlægsaktiver				Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital	0,9	0,9
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	4,9	3,7		Opskrivning	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,5	0,5		Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	5,4	4,2		Udbytte til staten	0,0	0,0
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	40,0	59,5
	Grund, arealer og bygninger	0,0	0,0		Egenkapital i alt	40,9	60,4
	Infrastruktur	0,0	0,0				
	Transportmateriel	0,0	0,0	4	Hensatte forpligtelser	1,9	2,1

Note	Aktiver (mio. kr.)	2017	2018	Note	Passiver (mio. kr.)	2017	2018
3	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0	5	Langfristede gældsposter		
	Inventarer og IT- udstyr	0,0	0,0		FF4 Langfristet gæld	5,2	4,5
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0				
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0		Donationer	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver				Prioritets gæld	0,0	0,0
	Statsforskrivning	0,9	0,9		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0				
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,9	0,9				
	Anlægsaktiver i alt	6,3	5,1		Langfristet gæld i alt	5,2	4,5
	Omsætningsaktiver				Kortfristede gældposter		
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	3,1	3,3
	Tilgodehavender	13,1	65,0		Anden kortfristet gæld	0,7	0,9
	Periodeafgrænsningsposter	6,5	1,6		Skyldige feriepenge	4,9	5,9
	Værdipapir	0,0	0,0				
	Likvide beholdninger				Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
	FF5 Uforrentet konto	14,5	34,8		Periodeafgrænsningsposter	3,9	0,8
FF7 Finansieringskonto	20,1	-28,7	Kortfristet gæld i alt	12,6	10,9		
Andre likvider	0,0	0,0	Gæld i alt	17,8	15,4		
Likvide beholdninger i alt	34,6	6,1	Passiver i alt	60,6	77,8		
Omsætningsaktiver i alt	54,3	72,7					
Aktiver i alt	60,6	77,8					

Kilde: SKS

Stigningen i tilgodehavender skyldes primært, at faktureringen af opkrævningen for 2. halvår 2018 på el- og gasområdet samt faktureringen for gebyropkrævningen for året på varme- og energibesparelsesområdet er sket i december.

Faldet i likvide beholdninger kan henføres til, at faktureringen af kunderne er sket senere end sidste år, og dermed modtager Forsyningstilsynet først betalingerne i 1. kvartal 2019.

3.4 EGENKAPITALFORKLARING

TABEL 9 | EGENKAPITALFORKLARING

Egenkapital primo (mio. kr.)	2017	2018
Reguleret egenkapital primo	0,9	0,9
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	0,9	0,9
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+ Ændring i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+ Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	20,2	40,0
+ Primo regulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+ Regulering af overført overskud	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	19,7	19,5
- Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
+Overførsel af reserveret bevilling	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	40,0	59,5
Egenkapital ultimo	40,9	60,4

Kilde: SKS

Statsforskrivning på 0,9 mio. kr. er uændret fra 2017 til 2018.

Egenkapitalen er steget fra 40,9 mio. kr. i 2017 til 60,4 mio. kr. i 2018. Stigningen i egenkapitalen skyldes årets resultat på 19,5 mio. kr.

3.5 LIKVIDITET OG LÅNERAMME

TABEL 10 | UDNYTTELSE AF LÅNERAMME

	2017	2018
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	5,4	4,2
Låneramme på FL	7,4	5,2
Udnyttelsesgrad	73,0	81,3

Kilde: SKS

3.6 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT

TABEL 11 | OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT

Virksomhed / Hovedkonto	Lønsumsbudget (mio. kr.)	Lønforbrug (mio. kr.)	Difference
29.21.02 Forsyningstilsynet	54,6	48,6	6,0

Kilde: Navision Stat og Grundbudget 2018

Forsyningstilsynet har ikke et lønsumsloft. Lønbudgettet for 2018 i tabel 11 er sammenholdt med det samlede lønforbrug for 2018. Denne sammenligning viser en lavere lønomkostning på 6,0 mio. kr.

I forbindelse med at Forsyningstilsynet har fået nye opgaver vedrørende ny regulering på henholdsvis el- og varmeområdet samt tekniske net-regler på el-området, er der tilføjet 16 årsværk, som indgik i budgettet for 2018.

Det har været vanskeligt at rekruttere medarbejdere til de nye stillinger i det tempo, der har været behov for. Samtidig har der været fratrædelser i forbindelse med udmeldingen om flytning til Frederiksværk.

3.7 BEVILLINGSREGNSKABET

TABEL 12 | BEVILLINGSREGNSKAB (§29.21.02)

Hovedkonto	Navn	Bevillings- type	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videre- førelse Ultimo
29.21.02	Forsynings- tilsynet	Driftsbevil- ling	Udgifter	82,0	73,4	8,6	-59,5
			Indtægter	-75,6	-86,5	10,9	

Kilde: SKS

Forsyningstilsynets bevillingsregnskab omfatter en omkostningsbaseret hovedkonto, herunder virksomhedsbærende § 29.21.02 Forsyningstilsynet.

Forsyningstilsynet er gebyrfinansieret med undtagelse af den modtagne tillægsbevilling vedrørende flytning til Frederiksværk som led i regeringens plan "Bedre balance II – Statslige arbejdspladser tættere på borgerne og virksomhederne". Afrapportering af gebyrordning fremgår af afsnit 4.3 Gebyrfinansieret virksomhed. Se tabel 16 og 17 i bilagsmaterialet.

4. Bilag

Afsnittet indeholder yderligere informationer af relevans for regnskabet og årsrapporten, herunder noter til resultatopgørelse og balance.

4.1 NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE

TABEL 13
NOTE 1. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	7,6	0,0	7,6
Primo korrektioner og flytning ml. bogføringskreds	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2018	7,6	0,0	7,6
Akkumulerede afskrivninger	-3,9	0,0	-3,9
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12. 2018	-3,9	0,0	-3,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	3,7	0,0	3,7
Årets afskrivninger	-1,2	0,0	-1,2
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-1,2	0,0	-1,2

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 01.01.2018	0,5
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2018	0,5

Kilde: SKS

Tabel 14

NOTE 2. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsan- læg og maskiner	Transporthate- riell	Inventar og IT- udstyr	I alt
Kostpris	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Primo korrektioner og flytning ml. bogførings- kredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

(mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 01.01.2018	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2018	0,0

Kilde: SKS

NOTE 3. PERIODEAFRÆNSNINGSPOSTER, AKTIVER

Mio. kr.	2017	2018
Forudbetalte faktura og lign.	0,1	0,0
Gebyroprkrævning, regulering, ej faktureret	6,4	1,6
I alt	6,5	1,6

Kilde: Navision Stat

I henhold til gebyrbekendtgørelserne på el- og gasområdet skal der udfærdiges en årsopgørelse, der regulerer de beløb, som de omfattende selskaber skal betale for regnskabsåret 2018. Der er foretaget periodisering af den manglende indtægt i regnskabet for 2018.

NOTE 4. HENSATTE FORPLIGTELSER

Mio. kr.	2017	2018
Reetableringsforpligtelser	0,4	0,5
Hensættelser vedr. resultatløn og merarbejde	1,4	1,6
I alt	1,8	2,1

Kilde: Navision Stat

De hensatte forpligtelser er opgjort efter samme principper som tidligere år. Stigningen skyldes bl.a., at der er blevet flere årsværk ansat.

NOTE 5. PERIODEAFRÆNSNINGSPOSTER, PASSIVER

Mio. kr.	2017	2018
Mellemværende fejlagtig afregnet, tilbagebetalt	3,9	0,0
Køb af konsulentydelse mv, ej afregnet	0,0	0,9
I alt	3,9	0,9

Kilde: Navision Stat

Der er foretaget periodisering efter samme principper som tidligere år.

4.3 GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED

TABEL 16 OVERSIGT OVER GEBYRORDNING MED ADMINISTRATIVT FASTSAT TAKST

EI	Årets resultat			
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab
	2015	2016	2017	2018
Gebyrprovenu ¹	-27,0	-20,9	-35,6	-41,1
Omkostninger	23,6	31,4	33,9	40,1
Resultat	-3,5	10,5	-1,7	-1,0

¹ Inkl. salg af varer og tjenesteydelser
Kilde: Navision Stat

Naturgas	Årets resultat			
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab
	2015	2016	2017	2018
Gebyrprovenu	-7,3	-16,0	-19,3	-9,1
Omkostninger	10,1	11,4	6,7	6,4
Resultat	2,9	-4,6	-12,6	-2,7

Kilde: Navision Stat

Varme	Årets resultat			
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab
	2015	2016	2017	2018
Gebyrprovenu	-15,2	-15,4	-15,7	-19,9
Omkostninger	13,3	14,8	14,9	15,7
Resultat	-1,9	-0,6	-0,8	-4,2

Kilde: Navision Stat

Energibesparelser	Årets resultat			
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab
	2015	2016	2017	2018
Gebyrprovenu			-8,2	-15,8
Omkostninger			3,6	8,5
Resultat			-4,6	-7,3

Kilde: Navision Stat

Som det fremgår af tabel 16, så udviser samtlige gebyrområder en overdækning med den mindste overdækning på el-området og den største overdækning på energispareområdet. Samtlige gebyrområder er påvirket af, at det har været vanskeligt at rekruttere medarbejdere jf. afsnit 2.2.2.

På elområdet er aktivitetsniveauet steget som følge af nye opgaver vedrørende tekniske net-regler og ny regulering. De nye opgaver medførte, at bekendtgørelsen for betaling for myndighedsbehandling også blev reguleret pr. 1. juli 2018.

På gasområdet var det i forbindelse med beregningen af satserne i bekendtgørelse for myndighedsopkrævning for 2018 forudsat, at aktivitetsniveauet for 2018 ville ligge på niveau med 2017, hvorfor satserne blev beregnet i overensstemmelse hermed, således at indtægterne ville blive reduceret.

På varmeområdet er aktivitetsniveauet nogenlunde på niveau med sidste år. I beregningen af satser for 2018 var der forudsat flere årsværk bl.a. for at få forrentningssagerne afsluttet. Omkostningsniveauet blev derfor væsentlig lavere end estimeret på grund af de omtalte vakancer under afsnit 3.6.

På energispareordningen har aktivitetsniveauet i året båret præg af, at det var et nyt tilsynsområde, som skulle implementeres. Det betyder, at der en del af året har været

vakancer, ligesom der er brugt færre midler til eksterne konsulenter end forventet. Ordningen startede 1. juli 2017.

TABEL 17 OVERSIGT OVER GEBYRORDNING MED LOVBESTEMT TAKST

EL, gas, varme	Årets resultat			
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab
				2018
Gebyrprovenu				-0,6
Omkostninger				0,6
Resultat				0,0

Kilde: Navision Stat

Inden for de forskellige forsyningslove (el, gas og varme) er det lovbestemte gebyr fastsat til 0,2 mio. kr. Dækningen af omkostninger med det lovfikserede gebyr er varierende. Indtægter og udgifter balancer på elområdet. På gasområdet er der overdækning, mens der på varmeområdet er underdækning.

4.6 IT-OMKOSTNINGER

TABEL 21 IT-OMKOSTNINGER

Sammensætning	Mio. kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drifts/vedligehold/-udvikling)	0,4
It-systemdrift	1,4
It-vedligehold	0,3
It-udviklingsomkostninger inkl. afskrivninger	1,2
Udgifter til it-varer til forbrug	0,1
I alt	3,4

Kilde: SKS og Navision Stat

De interne personaleomkostninger er opgjort efter tidsregistrering. Omkostninger til koncernindkøbte ydelser fra de koncernfællesenheder vedrørende informationssikkerhed og persondatabeskyttelse indgår ikke tabel 21.

4.7 SUPPLERENDE BILAG

4.7.1 RESULTATMÅL

Mål	Succes kriterier	Opnåede resultater	Målopfyldelsesgrad
1. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid skal være lav og faldende over tid og sammensætningen af sagsmængden skal være sund.	1. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for tilsynssager er maksimalt 9 måneder.	1 Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for tilsynssager var 7,4 mdr. for 1. halvår.	Opfyldt
2. Sekretariatets arbejde skal bygge på interne processer, som er synlige, effektive og administrativt enkle.	2. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for sekretariatssager i 2018 er maksimalt 4 måneder – alle forrentningssager og nødvendige nyinvesteringer indkommet før 2017 er undtaget.	2. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for sekretariatssager pr. 15. juni 2018 er 3,2 måneder, eksklusiv sager om nødvendige nyinvestering og indtægtsrammesager.	Opfyldt
3. Energitilsynets arbejde er baseret på dokumenteret viden og en empirisk analytisk tilgang. Energitilsynet skal bidrage til væsentlige energipolitiske problemstillinger inden for Energitilsynets arbejdsområde.	3. Udarbejdelse af Resultat & Udfordringer 2017. Resultater & Udfordringer skal offentliggøres og oversendes til minister senest ved udgangen af maj 2018.	3. Udarbejdelse af Resultater & Udfordringer 2017 blev offentliggjort april 2018.	Opfyldt
4. R&A står for den primære sekretariatsbetjening af Energitilsynet og formandskabet, dvs. forberedelse af Energitilsynets møder, den løbende daglige kontakt med medlemmer om diverse spørgsmål og problemstillinger samt betjening af formandskab i forhold til sekretariatskontrakt og økonomi.	4. Opgørelse: • Formandskabet foretager inden udgangen af juni måned 2018 en evaluering af følgende succeskriterier • Materialet til tilsynsmøderne foreligger i tilstrækkelig god tid inden møderne. • Kvaliteten af sagsfremstillingerne er tilfredsstillende. • Sekretariatet medvirker til en konstruktiv dialog om sagerne.	4. Formandskabet havde intet at udsætte.	Opfyldt
5. Ny regulering Implementering af ny økonomisk regulering af netvirksomhederne.	5. Bekendtgørelse om reguleringsregnskab: Udarbejdelse af bekendtgørelse om regler for netvirksomheders reguleringsregnskaber, herunder regler om indhold, revision og frister i 1. halvår.	5. Ny regulering Bekendtgørelse om netvirksomheders regnskabsaflægning blev forelagt tilsynet på mødet i juni.	Opfyldt
6. Ny BM-model Til brug for reguleringen af netvirksomhederne skal der foretages en benchmarking af økonomiske effektivitet og kvalitet i levering. Der skal udvikles en ny model til benchmarking af elnetvirksomhederne.	6. Principper for den nye BM-model præsenteres og drøftes på tilsynsmødet i maj. Opgørelse: Energitilsynet tilslutter sig principperne.	6. Ny BM-model Principper for den nye BM-model blev forelagt tilsynet på tilsynsmødet den 29. maj 2018, hvor Energitilsynet tilsluttede sig principperne. Dansk Energi samt en række netvirksomheder har været inddraget i forbindelse med det	Opfyldt

Mål	Succes kriterier	Opnåede resultater	Målopfyldelsesgrad
		videre arbejde med at udvikle den nye benchmarkingmodel. Dansk Energi har desuden bidraget med udarbejdelse af GIS-værktøjet samt til arbejdet med at undersøge metoder til at standardisere kapitalomkostningerne til brug for i den nye benchmarkingmodel.	
7. Forrentning af indskudskapital Der er pt. ca. 34 ansøgere med anmodning om forrentning af indskudskapital for et eller flere år (fordelt mellem 22 efter de gamle regler og 12 efter de nye regler om anvendt indskudskapital)	7. Der skal være en tilfredsstillende udvikling i sagsbehandlingen af ansøgningerne om forrentning af indskudskapital. Opgørelse: Den 1. juni 2018 foretages der en status på afviklingen af forrentningssager.	7. Arbejdet med afviklingen af ansøgningerne af forrentning af indskudskapital er faktisk forløbet tilfredsstillende, men arbejdet har været berørt af afgang af personale som følge af beslutningen af at flytte sekretariatet til Frederiksværk. Det er vanskeligt at vurdere effekten heraf.	Delvis opfyldt
8. Administrationsgrundlag for energispareordningen.	8. Der er inden den 1. marts 2018 udarbejdet et administrationsgrundlag for tilsynet med energispareordningen.	8. Administrationsgrundlaget blev forelagt Energitilsynet på møde den 27. februar 2018, hvor Energitilsynet tog administrationsgrundlaget til efterretning.	Opfyldt
9. Markedsovervågning (el)	9. Analyse (el) Rapport færdiggøres.	9. Analyse (el) Bemærkning: Efter indgåelse af sekretariatskontrakten, blev der fastsat møde med formandskabet den 25. juni. Ved opgørelsestidspunkt er rapporten sendt til tilsynet til brug for tilsynsmødet den 26. juni 2018 som en del af meddelelser, men endnu ikke offentliggjort. Rapporten har en fin kvalitet.	Opfyldt
10. Markedsovervågning (gas)	10. Markedsovervågning (gas) Halvårlig rapport om udviklingen på engrosmarkedet for gas.	10. Markedsovervågning (gas) Markedsovervågningsrapport for gas, 2. halvår 2017 blev offentliggjort den 10. april 2018.	Opfyldt
11. Årlig prisundersøgelse, jf. elforsyningsloven	11. Årlig prisundersøgelse Energitilsynet skal i medfør af elforsyningsloven udarbejde en årlig prisundersøgelse (ophævelse af forsyningspligt).	11. Årlig prisundersøgelse Hvad kostede strømmen i 2017? Blev offentliggjort med tilhørende presseomtale den 4. maj 2018.	Opfyldt