



Forsyningstilsynet

ÅRSRAPPORT 2021

FORSYNINGSTILSYNET

Torvegade 10
3300 Frederiksværk

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.....	5
2.3 KERNEOPGAVER OG RESSOURCER	12
2.4 MÅLRAPPORTERING	12
2.5 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR.....	16
3 REGNSKAB	17
3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	17
3.2 RESULTATOPGØRELSE MV.	17
3.3 BALANCEN.....	20
3.4 EGENKAPITALFORKLARING.....	21
3.5 LIKVIDITET OG LÅNERAMME.....	21
3.6 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT	22
3.7 BEVILLINGSREGNSKABET.....	22
4 BILAG	24
4.1 NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE	24
4.3 GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED	27
4.6 IT-OMKOSTNINGER	29
4.7 SUPPLERENDE BILAG.....	30
RESULTATMÅL	30

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 2021.

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 regnskabsaflæggelsen, 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 den institution, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 17-03-2022



Lars Frelle-Petersen
Departementschef

Frederiksværk, den 11. marts 2022



Carsten Smidt
Direktør

2 BERETNING

2.1 PRÆSENTATION AF VIRKSOMHEDEN

Forsyningstilsynet er uafhængig regulator på el-, gas- og fjernvarmeområdet under Klima-, Energi- og Forsyningsministeriet. Opgaven lyder på at sikre, at energisektoren udviser høj effektivitet, sikker og stabil forsyning til lavest mulige priser samt en omkostningseffektiv teknologiudvikling og grøn omstilling til gavn for forbrugerne.

Forsyningstilsynet ledes af en direktør, der er udpeget af klima-, energi-, og forsyningsministeren for en periode på fem år ad gangen. Den nuværende direktør, Carsten Smidt, blev udpeget 1. juli 2018. Tilsynets direktør og medarbejdere er uafhængige og kan dermed ikke modtage eller søge instruktion udefra. Direktøren har det fulde ansvar for den daglige ledelse af hele tilsynsorganisationen, for at træffe afgørelser i sager og for medarbejdernes varetagelse af andre opgaver og beføjelser, som lovgivningen giver Forsyningstilsynet.

Grundlaget for Forsyningstilsynets arbejde fremgår af lov om Forsyningstilsynet samt sektorlovene om elforsyning, om gasforsyning, om varmforsyning, om fremme af vedvarende energi, om fremme af besparelser i energiforbruget samt EU-regulering.

Vores tilsyn på el- og gasområdet er finansieret gennem en kombination af grundgebyrer, lovfikserede gebyr og timebaserede gebyrer, som virksomhederne, der er omfattet af vores tilsyn, betaler. På varme- og energibesparelsesområdet betaler virksomhederne kun grundgebyrer og/eller lovfikserede gebyrer. De opgaver, vi udfører i henhold til lov om Forsyningstilsynet, finansieres af de virksomheder, som vi fører tilsyn med efter forsyningslovene.

Forsyningstilsynet formulerede efter etableringen en samlet strategi ved navn "Et stærkt og effektivt tilsyn". Med en mission om at skabe rammer for en effektiv og innovativ energiforsyning, og en vision for en energiforsyning, der møder samfundets behov til de laveste priser, blev der sat ind på fem strategiske indsatsområder. Arbejdet skal have en stor effekt for samfundet, tilsynet skal stå for en åben dialog og klar kommunikation, opgaveløsningen skal være smart, udviklingen af faglig ekspertise skal styrkes, og Forsyningstilsynets medarbejdere skal opleve et godt arbejdsliv på en attraktiv arbejdsplads.

KERNEOPGAVER

Forsyningstilsynets aktiviteter kan opdeles i følgende fem kerneopgaver:

TILSYN

Forsyningstilsynet fører tilsyn med, at energisektorens forsyningsvirksomheder overholder el-, gas- og varmelovgivningen. Findes der tegn på eller bevis for, at en lovgivning er overtrådt, griber vi ind i form af enten en indskærpelse (tegn på overtrædelse, men ingen beviser), påtale (bevis på et lovbrud, der ikke længere består) eller påbud (beviser for en bestående lovstridig adfærd). Tilsynet omfatter blandt meget andet løbende kontroller af, at elhandelsvirksomheder oplyser korrekte priser på hjemmesiden Elpris.dk, at forsyningsvirksomhedernes indkøb af energispareydelser og handler internt i koncerner

sker på markedsmæssige vilkår, og at fastsættelsen af fjernvarmepriser sker på de korrekte grundlag. Forsyningstilsynet gennemfører som regel sit tilsyn ved hjælp af stikprøveundersøgelser og gennem løbende dialog med de regulerede virksomheder. Tilsynet behandler også klagesager bl.a. om tredjepartsadgang til nettet.

ØKONOMISK REGULERING

Forsyningstilsynet arbejder bl.a. for, at el- og gasvirksomhedernes monopolaktiviteter udføres så effektivt som muligt. Det sker ved at fastsætte indtægtsrammer for forsyningsevirevirksomhederne, der sætter loft over, hvor meget de må opkræve hos forbrugerne. Tilsynet fastlægger herudover generelle og individuelle effektivitetskrav baseret på benchmarkinganalyser af virksomhedernes omkostningseffektivitet. Ud over administrationen af den gældende økonomiske regulering bidrager tilsynet også til dens videreudvikling i form af bl.a. metoder for benchmarking og input til ny økonomisk regulering.

GODKENDELSER

Vi godkender forsyningsevirevirksomhedernes beregningsmetoder og betingelser. Det omfatter metoder til fastsættelse af tariffer for brug af nettene samt den statslige system- og transmissionsvirksomheds Energinets betingelser og vilkår for f.eks. markedsaktørernes netadgang og for leverandørskift. Med hører også Energinets metoder for køb af systemydelser til opretholdelse af balance i nettene og for indsamling og bearbejdning af oplysninger om kunder, forbrug og priser gennem det centrale it-system Datahub. Vi godkender også selskabers forrentning af indskudskapital på varmeområdet.

ANALYSE, STATISTIK OG OVERVÅGNING

Vi analyserer, fører statistik med og overvåger en række forhold på energimarkedet. Vi analyserer specifikke markedsforhold og udgiver årlige statistikker over varme-, el- og gaspriserne. Vi holder herudover øje med forholdene på energibørserne, leverandørskifter og forsyningssafbrydelser mv. Overvågningen sker løbende for at kunne identificere og håndtere nye forhold i forsyningssektoren og for at skabe markedstransparens for forbrugere, virksomheder og politiske beslutningstagere. Herudover bidrager vi med analyser og anbefalinger til udviklingen af reguleringen på forsyningsområdet.

INTERNATIONALT ARBEJDE

Forsyningstilsynet deltager som national regulator i europæisk og internationalt samarbejde. Det sker primært gennem EU-organisationerne Agency for the Cooperation of Energy Regulators (ACER) og Council of European Energy Regulators (CEER) og den nordiske organisation Nordic Energy Regulators (NordREG), hvor fokus er på udvikling af effektive engros- og detailmarkeder for transmission af el og gas på tværs af de nationale grænser. Tilsynet overvåger den grænseoverskridende udveksling af el og gas for at sikre, at fælles regler bliver overholdt og for at skride ind over for markedsmanipulation og insiderhandler.

2.2 LEDELSESBERETNING

ÅRETS FAGLIGE RESULTATER

Vores tilsyn har i 2021 bl.a. bestået i at træffe en række større og mindre afgørelser om varmeselskabers økonomiske forhold over for forbrugerne. De økonomisk største afgørelser har omhandlet Verdo Varmes koncerninterne lån, og Verdo Varmes og Verdo

Produktions afskrivningsgrundlag. Afgørelserne resulterede i, at Verdo Varme skal tilbageføre 116 mio. kr. til forbrugerne over de fremtidige priser, hvilket svarer til ca. 9-10.000 kr. i prisreduktion per forbruger/måler. Verdo Varme og Verdo Produktion skal også som konsekvens af vores undersøgelser nedskrive virksomhedens afskrivningsgrundlag, hvilket indebærer, at den fremadrettet må opkræve 448 mio. kr. mindre.

Vi påbegyndte i 2021 et projekt om kontrol af varmekapacitetens overholdelse af varmeforsyningslovens regler om indregning af henlæggelser til nyinvesteringer i varmepriksen. Projektet omfatter et udvalg på 30 virksomheder og er en opfølgning på et tilsvarende projekt om henlæggelser i 2015/16. Projektet forventes afsluttet i 2022.

Vores tilsynsopgave har i 2021 herudover bestået af at træffe afgørelser på de to områder markedsmæssighed i koncerninterne aftaler og omkostninger til realisering af energibesparelser. Vi har i flere tilfælde vurderet, at koncerninterne aftaler ikke har været markedsmæssige, hvilket har ført til krav om en samlet reduktion i net- og varmedistributionsvirksomheders omkostninger på ca. 35 mio. kr. Også i tilsynet af omkostninger til realisering af energibesparelser har vi truffet markante afgørelser, og vi forventer også her at gennemføre en samlet kvantitativ opgørelse af tilsynseffekterne.

Vi gennemførte i 2021 også endnu en stikprøvekontrol af, om elhandelsvirksomheder har relevante og korrekte oplysninger på egen hjemmeside og samtidig indberetter disse oplysninger korrekt til vores forbrugerportal elpris.dk. Kontrollen afdækkede, at seks ud af femten virksomheder ikke levede op til reglerne. Efter høring rettede fem af de pågældende virksomheder ind, mens en enkelt modtog et påbud.

Vi efterforskede i 2021 en række sager for mulig insiderhandel eller markedsmanipulation, som led i vores håndhævelse af, løbende tilsyn med og vejledning om reglerne for samme i den såkaldte REMIT-forordning¹. Ud over vores egne sager har vi i 2021 understøttet Energinets underretningsforpligtelser i overensstemmelse med de samme regler.

Vores godkendelsesopgave har i 2021 bl.a. bestået i at afvikle nogle sidste tunge sager på varmeområdet om godkendelse af forrentning af indskudskapital efter tidligere regler. Antallet af ansøgninger for 2021, der skal behandles efter de nye regler, har ikke ændret sig væsentligt i forhold til 2020. Der er dog flere virksomheder, som har fået godkendt deres ansøgning om indregning af et forretningsbeløb. Årsagen til det er bl.a., at der har været færre virksomheder med negativ indskudskapital, der anvendes til virksomhedens drift eller til investeringer i anlæg (såkaldt anvendt indskudskapital).

Vi har i 2021 godkendt en række væsentlige metodeændringer inden for både el- og gasområdet. Blandt disse kan nævnes en metode for Energinets indkøb af kapacitetsreserver fra fluktuerende vedvarende energikilder, der ikke har kunnet deltage på reservemarkederne hidtil pga. usikkerheden omkring leveringen fra fluktuerende vedvarende energikilder (f.eks. vindmøller og solceller). Metoden er således med til at fremme den

¹ [Europa-Parlamentets og Rådets forordning \(EU\) nr. 1227/2011 af 25. oktober 2011](#) om integritet og gennemsigtighed på engrosmarkederne

grønne omstilling ved at give vedvarende energikilder øget markedsadgang. Vi har ligeledes godkendt en metode til handel med lokal fleksibilitet til afhjælpning af lokale flaskehalse i eltransmissionsnettet. Metoden giver bl.a. et økonomisk incitament for regulerbare anlæg til at stille deres fleksibilitet til rådighed i efterspurgte perioder med deraf følgende øget omkostningseffektivitet i transmissionsnettet.

Vi har herudover godkendt en langsommere indfasning af prisstigninger i forbindelse med, at netvirksomheden N1 Hillerød blev overtaget af netvirksomheden Radius. Dette skete af hensyn til, at forbrugerne i Hillerød ikke skulle opleve for bratte prisstigninger.

Vi har også for første gang behandlet en anmeldelse af et pilotprojekt fra Radius om såkaldte borgerenergifælleskaber, som vi ikke kunne godkende, da projektet ikke opfyldte betingelserne i lovgivningen på området.

Vi har i forhold til vores tilsyn med reglerne om tilslutning til det kollektive net været med til at godkende to metoder anmeldt af Energinet og andre involverede Transmissions System Operatører (TSO) om fastsættelse af tekniske parametre for såkaldte frekvenskontrolreserver med begrænset energibeholdning. De nye metoder bidrager til at understøtte den grønne omstilling, idet nye aktører, bl.a. batterireserver, får mulighed for at deltage på markedet for systemydelser i takt med, at traditionelle store el producerende anlæg udfases.

Vi har i 2021 også godkendt nye krav til markedsaktører fastsat af Energinet i forbindelse med gennemførelsen af overordnede planer for systemforsvar og genoprettelse, som forbedrer sikringen af det danske elnet mod bl.a. blackout.

På gasområdet har vi i 2021 behandlet to anmeldelser fra Evida. Den ene en metode for midlertidig bortfald af afkoblingsbetaling (gebyr) for visse kundegrupper, som vi godkendte midlertidigt frem til 31. december 2026. Den anden anmeldelse vedrørte et fleksibilitetsprodukt fra Evida, som vi endte med ikke at kunne godkende, da metoden ikke var omkostningsægte for de enkelte kundegrupper. Vi har endelig været med til at godkende ændrede dansk-svenske gasregler til sikring af systembalancen efter Baltic Pipe.

I forhold til de kommunale modregningsregler traf vi afgørelse om opgørelse af nettoprovenu i forbindelse med, at kommunerne havde modtaget udlodninger ved salget af NGF Nature Energy og HMN GasNet P/S til Energinet. Vi opgjorde udlodningerne i 2018 og 2019 til at udgøre et nettoprovenu for kommunerne på i alt 1,25 mia. kr. Dette beløb er blevet meddelt Indenrigs- og Boligministeriet, som vil foretage en delvis modregning af dette beløb i kommunernes bloktilskud.

Vi var sammen med de øvrige regulerende myndighed i Norden i 2021 med til at godkende et forslag fra de nordiske transmissionssystemoperatører til oprettelse af et regionalt koordineringscenter (RCC). Centeret etableres som et dansk aktieselskab i København ejet af de nordiske transmissionssystemoperatører, hvis arbejde det skal understøtte. RCC'et afløser et nuværende regionalt sikkerhedscenter men med flere opgaver. Det skal være etableret pr. 1. juli 2022, og vi skal sammen med de andre nordiske regulerende myndigheder føre tilsyn med centret.

Inden for opgaven økonomisk regulering har vi i 2021 truffet afgørelser om endelige indtægtsrammer for elnetvirksomheder for 2020 og 2019 og har udmeldt foreløbige indtægtsrammer for 2022. De aggregerede indtægtsrammer for netvirksomhederne udgjorde for 2020 ca. 6 mia. kr. Der er endvidere truffet afgørelser om individuelle effektiviseringskrav og fradrag for utilstrækkelig leveringskvalitet, som gælder for netvirksomhederne i 2022. Effektiviseringskravene og fradragene beløber sig til i alt ca. 44 mio. kr., som elnetvirksomhederne skal reducere deres forbrugertariffer for eltransporten med. I relation til fastsættelsen af de individuelle effektiviseringskrav traf Energiklagenævnet afgørelse i 2021 i en klagesag for reguleringsåret 2019, som Dansk Energi har ført på vegne af flere elnetvirksomheder. Klagenævnet fastslår, at Forsyningstilsynets metode er saglig og lovlig.

For gasdistributionsvirksomheder har vi i 2021 truffet afgørelse om indtægtsrammer for 2020 for alle tre gasdistributionsvirksomheder. Vi fastsatte også foreløbige indtægtsrammer for den kommende fireårige reguleringsperiode, som løber fra 2022-2025. De foreløbige indtægtsrammer blev fastsat i tæt dialog med både de tre gasdistributionselskaber og Energistyrelsen og under forventning om, at Energistyrelsen i 2022 udsteder en ny indtægtsrammebekendtgørelse, der forventes at træde i kraft fra 2023.

Vi har i løbet af 2021 bidraget til udvikling af ny økonomisk regulering på elområdet, fjernvarmeområdet, affaldssektoren, naturgasdistributionsselskaberne og Energinet.

I juni 2021 offentliggjorde vi analysen "Krav til effektivisering i forsyningssektorerne". Analysen beskriver, hvordan bagudskuende individuelle og fremadskuende generelle effektiviseringskrav bør pålægges, for at indhente effektiviseringspotentiale. Analysen anbefaler såkaldt sekventiel tildeling af henholdsvis individuelle og generelle effektiviseringskrav. I september 2021 offentliggjorde vi analysen "Samtidigheden mellem fjernvarmeselskabernes priser og omkostninger". Analysen identificerer en uensigtsmæssig forskydning mellem det tidspunkt selskaberne har en reel udgift til varmeforsyning, og det tidspunkt kunderne bliver opkrævet herfor. Forskydningen reducerer sikkerheden for, at forbrugerne kun betaler for den varme, som de rent faktisk får leveret. Analysen anbefaler, at mulighederne for henlæggelser og de meget fleksible afskrivningsregler på fjernvarmeområdet reduceres. Forud for begge analysers offentliggørelse har der været afholdt høring, hvor sektor, interesse- og erhvervsorganisationer har haft mulighed for at kommentere på analysernes metode, resultater og anbefalinger.

Vores arbejde med affaldssektoren sker inden for rammerne af den politiske aftale fra den 16. juni 2020 med titlen "Klimaplan for en grøn affaldssektor og cirkulær økonomi". Arbejdet har i 2021 været koncentreret omkring udviklingen af det kommende tilsyn med dele af affaldssektoren, særligt genanvendelse af affald, hvor vi forventer at skulle føre et økonomisk tilsyn fra medio 2022. De kommende år forventer vi en videre udbygning af det økonomiske tilsyn i tråd med aftalen. Målet er et skærpet økonomisk tilsyn, der sikrer gennemsigtighed, lige konkurrencevilkår og effektive priser i affaldssektoren.

Vi har i 2021 foretaget en række analyser, der skal danne grundlag for en ny indtægtsrammeregulering af Energinet. Analyserne er lavet i et tæt dialog med Energinet, som

har leveret detaljeret og nødvendig viden om væsentlige dele af deres forretningsområde. Vi vil bygge videre på denne vidensdeling i forbindelse med udfærdigelsen af indtægtsrammebekendtgørelse for Energinets datterselskaber i 2022.

Vi har i 2021 igangsat overvågning, hvor der systematisk vil blive indsamlet data. Formålet med overvågningsprojekterne er at skaffe et datagrundlag, der kan vise en udvikling og tjene som fundament for efterfølgende analysearbejde. En overvågningsopgave vedrører elnettet, hvor vi indsamler data over elnettets kapacitet og alder. En anden opgave vedrører nettilslutninger i elnettet, hvor vi danner overblik over, hvor lang ventetid, der er på nettilslutninger. Den sidste opgave kortlægger udviklingen i finansielle nøgletal på tværs af el- gas- og varmesektorerne.

Vi udarbejdede i 2021 en bekendtgørelse om udbud af elektricitet til dækning af nettab. Reglerne har til hensigt at sikre størst mulig konkurrence, når netvirksomhederne går på markedet for at indkøbe elektricitet til dækning af deres nettab.

Vores forbrugerportal elpris.dk er blevet opgraderet med en ny indikator for klimavenlige produkter, som har til hensigt at gøre det lettere for forbrugerne at tage hensyn til klimaet i forbindelse med deres valg af elhandler.

I vores årlige undersøgelse af udviklingen i elpriserne belyste vi bl.a., hvordan en elforbruger i et gennemsnitligt parcelhus ved at have skiftet elleverandør kunne have sparet mellem 270 og 980 kr. i 2021.

På det internationale område har vi i 2021 bl.a. været vært for to nordiske seminarer. Et med fokus på elengros- og transmissionsområdet, herunder effektiv brug af internationale transmissionsforbindelser, og et om problemstillinger inden for REMIT, herunder om de aktuelt høje energipriser til dels kan være udtryk for markedsmanipulation.

Det internationale samarbejde har herudover bl.a. været optaget af forhandlinger om anbefalinger til EU-Kommissionen om nye regler for kapacitetsfordeling og håndtering af kapacitetsbegrænsninger på det indre marked for el. Vi har her navnlig arbejdet for, at fastsættelser af såkaldte kapacitetsberegningsregioner så vidt muligt skal ske ud fra et princip om at maksimere den samlede økonomiske effektivitet, og at det i nogle tilfælde kan betyde, at grænser, områder eller systemoperatører bør placeres i to kapacitetsberegningsregioner. Vores synspunkter kom med i de endelige anbefalinger til Kommissionen, som nu behandles i komitologi-proces.

En anden vigtig international sag har været en ansøgning fra den svenske transmissionssystemoperatør, Svenska Kraftnät, om en tredje fritagelse fra det såkaldte 70-procentskrav. 70-procentskravet blev indført med EU's grønne energipakke i 2019. Kravet indebærer, at alle EU-landenes systemansvarlige virksomheder skal stille mindst 70 procent kapacitet til rådighed på deres elnet for transmission på tværs af landegrænserne. Med en fritagelse kan Svenska Kraftnät bl.a. stille mindre kapacitet til rådighed for handlen af el bl.a. mellem Sverige og Danmark. Vi har ligesom vores finske og norske søstermyndigheder udtalt os imod endnu en svensk fritagelse. Ansøgningen behandles af det svenske svar på Forsyningstilsynet, Energimarknadsinspektionen. Hvis Energi-

marknadsinspektionen ønsker at give en fritagelse trods indsigelserne fra de tilsyn, overgår sagen til videre behandling i Agenturet for Samarbejde mellem Energireguleringsmyndigheder (ACER). Her vil de 27 nationale tilsynsmyndigheder skulle stemme om godkendelse af en kommende ACER-afgørelse om en fritagelse.

Som led i en overordnet digitaliseringsstrategi har vi i 2021 videreudviklet på indberetningssystemet ENAO, så bl.a. flere browsere nu understøttes. Et projekt om udvikling af et nyt og forbedret indberetningssystem er ligeledes påbegyndt. Desuden deltager tilsynet i arbejdet med udstillingsplatformen forsyningsdata-portal.dk.

Vi har i 2021 arbejdet med flere initiativer møntet på at sikre en mere åben og klar kommunikation, herunder gennemførelse af skrivekurser, kommunikationsfagligt løft af vores årsberetning og arbejdsplan, forberedelse af en snarlig lancering af en ny afgørelsesdatabase, sikring af forbedret oplysning af interessenter om sagsskridt.

ÅRETS ØKONOMISKE RESULTATER

Årets resultat for 2021 udviser en overdækning på 5,1 mio. kr., hvilket skyldes flere forhold. Vi har fået en tillægsbevilling på 7,5 mio. kr. til finansiering af de opgaver på affaldsområdet, som departementet har anmodet om. Herudover har der været et mindreforbrug i forhold til budgettet, som bl.a. kan henføres til vakancer, idet Forsyningstilsynet ikke har kunnet besætte de opståede vakancer i samme takt, som de er opstået. Hertil kommer, at nye opgaver på varmeområdet alligevel ikke er blevet udformet. Ressourcer til løsning af disse opgaver var indregnet i budgettet.

Stigningen i omsætningsaktiver skyldes primært, at en højre andel af indtægterne først er faktureret i december.

Stigningen i egenkapital fra 63,4 mio. kr. i 2020 til 68,5 mio. kr. i 2021 kan forklares med førømtalte overdækning for 2021 på 5,1 mio. kr.

TABEL 1 | FORSYNINGSTILSYNETS ØKONOMISKE HOVED- OG NØGLETAL

(mio. kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Budget 2022
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter ¹	-84,8	-104,2	-73,1
Ordinære driftsomkostninger	97,6	98,7	111,3
Resultat af ordinære drift	12,9	-5,5	38,2
Resultat før finansielle poster	12,8	-5,5	38,2
Årets resultat	13,1	-5,1	38,5
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	6,4	5,3	6,3
Omsætningsaktiver (ekskl. Likvider)	55,0	63,2	49,5
Egenkapital	-63,4	-68,5	-30,0
Langfristet gæld	-6,8	-5,2	-6,2
Kortfristet gæld	-18,5	-13,8	-13,8
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen i procent	79,4	57,8	100,0
Bevillingsandel i procent	4,0	7,2	0,0
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	103,0	103,3	112,0
Årsværkspris (personaleomkostninger)	0,6	0,7	0,6

¹ Gebyrindtægter, salg af varer og tjenester samt bevilling

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og Navision Stat

Hovedkonti

Årsrapporten aflægges for hovedkonto § 29.21.02, Forsyningstilsynet, driftsbevilling.

TABEL 2 | FORSYNINGSTILSYNETS HOVEDKONTI, 2021

(Mio. kr.)		Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
29.21.02	Udgifter ¹	131,5	99,1	
	Indtægter ²	-124,0	-96,7	-60,5

¹ Ordinære driftsomkostninger samt finansielle omkostninger

² Gebyrindtægter samt salg af varer og tjenesteydelser

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Forsyningstilsynet har ikke udgiftsbaserede hovedkonti.

Da Forsyningstilsynet er gebyrfinansieret af de virksomheder, som vi fører tilsyn med, følger indtægterne niveauet for udgifter på beregningstidspunktet, medmindre der sker indregning af tidligere års overdækning. Tildelingen af ressourcer i årets løb påvirker kun udgiftsniveauet for året.

Forsyningstilsynet modtog en tillægsbevilling på 7,5 mio. kr. til finansiering af opgaver på affaldsområdet jf. den politiske aftale *Klimaplan for en grøn affaldssektor og cirkulær økonomi* af 16. juni 2020 (klimaplanen), som Forsyningstilsynet har udført efter anmodning fra og aftale med departementet. Det fremgår også af den politiske aftale, at *"Der sikres et skærpet økonomisk tilsyn således, at der sikres gennemsigtighed, lige konkurrencevilkår og effektive priser i affaldssektoren. Tilsynet gebyrfinansieres og varetages af Forsynings-tilsynet."* Forsyningstilsynet har bidraget til det lovforberedende arbejde med et sådant skærpet økonomisk tilsyn med affaldssektoren. Folketinget forventes pt. at vedtage disse lovændringer i 1. halvår 2022 med ikrafttræden 1.juli 2022, så Forsyningstilsynet fremadrettet kan opkræve gebyrer til finansiering af sit arbejde vedrørende affald. Der er indtil videre afholdt omkostninger for 4,5 mio. kr., som skal dækkes af bevillingen.

2.3 KERNEOPGAVER OG RESSOURCER

TABEL 3 | SAMMENFATNING AF ØKONOMI FOR FORSYNINGSTILSYNETS OPGAVER, 2021

Opgave (beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkost- ninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration	0,0	0,0	34,9	34,9
Tilsyn og regulering	-7,5	-96,7	64,2	-40,0
I alt	-7,5	-96,7	99,1	-5,1

Kilde: Navision Stat

Generel ledelse og administration finansieres af de virksomheder, som Forsyningstilsynet fører tilsyn med. Fordelingen af omkostningerne sker mellem forsyningsområderne og virksomhederne efter en vægtet fordelingsnøgle, baseret på den anvendte tid på de enkelte virksomhedstyper.

Da Forsyningstilsynet primært er gebyrfinansieret, skal øvrige indtægter og omkostninger fordeles mellem områderne el, gas, varme, energibesparelser og lov om Forsyningstilsynet bortset fra de 4,5 mio. kr. under omkostninger, som vedrører affaldsområdet. Fordelingen fremgår af gebyrregnskaberne under afsnit 4.3 Gebyrfinansieret virksomhed.

2.4 MÅLRAPPORTERING

OVERSIGT OVER ÅRETS RESULTATOPFYLDELSE

Forsyningstilsynet har indgået en mål- og resultatkontrakt for 2021 med klima-, energi- og forsyningsministeren. Mål- og resultatkontrakten fremgår af afsnit 4.7.

Mål- og resultatkontrakten for 2021 indeholder 11 overordnede mål, hvoraf 7 af 11 mål er opfyldt, og de sidste 4 mål er delvist opfyldt.

TABEL 4 | ÅRETS RESULTATOPFYLDELSE

Mål	Opfyldte delmål	Delvis opfyldte delmål	Målopfyldelsesgrad
1. En sammenhængende grøn omstilling og økonomisk regulering	3		Opfyldt
2. Økonomisk ramme for affalds- og fjernvarmeområdet	4		Opfyldt
3. Internationalt samarbejde om den regulatoriske ramme for Green Deal	2		Opfyldt
4. Effektiv og effektiv opgaveløsning	3	1	Delvis opfyldt
5. Særlige tilsyn på elnet og fjernvarme	2	1	Delvis opfyldt
6. Tværgående overvågning	1	2	Delvis opfyldt
7. Udarbejde strategi 2022-2024	1		Delvis opfyldt
8. Bidrag til større gennemsigtighed i forsyningssektoren	1		Opfyldt
9. Øget digital sagsbehandling	1		Opfyldt
10. Øget interessentinddragelse	1	1	Delvis opfyldt
11. Høj arbejdsglæde	4		Opfyldt

UDDYBENDE ANALYSER OG VURDERINGER

Resultatmål 1 vedrørende "En sammenhængende grøn omstilling og økonomisk regulering" er opfyldt. Forsyningstilsynet havde forpligtet sig til at stå for udgivelse af en antologi samt løbende orientere departementet om fremdriften i projektet, ligesom Forsyningstilsynet havde forpligtet sig til at gennemføre et antal analyser og tilrettelægge en ny økonomiske regulering af eltransmissions og elsystemoperatør. Forsyningstilsynet orienterede løbende Klima, Energi- og Forsyningsministeriets departement og Energistyrelsen om antologi projektet. Antologi med 9 kapitler og en introduktion blev offentliggjort den 18. marts. Herudover blev der afholdt en virtuel book launch med Florence School of Regulation (FSR) og Copenhagen School of Energy Infrastructure (CSEI) den 25. marts 2021.

Forsyningstilsynet har udarbejdet udkast til analyser om de elementer, der indgår i reguleringen af Eltransmission. Forsyningstilsynet har endvidere udarbejdet analyser af de elementer, der indgår i regulering af elsystemoperatør.

Resultatmål 2 vedrørende "Økonomiske rammer for affalds- og fjernvarmeområdet" er opfyldt. På affaldsområdet udarbejdede Forsyningstilsynet selvstændigt en vurdering af Kommunernes Landsforenings (KL) plan for reduktion af affaldsforbrændingskapaciteten, hvor KL's plan endte med at blive afvist. Næste skridt er udviklingen af ny regulering på affaldsområdet under hensyntagen til den politiske aftale.

Endelig afgav Forsyningstilsynet sine bemærkninger til analysen udført af Deloitte vedrørende ny regulering af indsamlingen af affald.

KL's indstilling til nedlukning af 30 pct. affaldsforbrændingskapacitet blev afvist af Energistyrelsen, hvorfor analysen om effektiviseringspotentiale i affaldssektoren ikke blev gennemført.

Resultatmål 3 vedrørende "Internationalt samarbejde om den regulatoriske ramme for Green Deal" er opfyldt. Forsyningstilsynet havde forpligtet sig til deltagelse i en række møder og til løbende at orientere Energistyrelsen om drøftelserne i disse fora. Vi deltog løbende i internationale møder i regi af Agency for the Cooperation of Energy Regulations (ACER), Council of European Energy (CEER), Gas Working Group (GWG) og Electricity Working Group (EWG). Efterfølgende orienterede vi Energistyrelsen om de væsentligste europæiske diskussioner af de regulatoriske rammer af særlig interesse for regeringens målsætninger.

Resultatmålet for "Effektiv og effektiv opgaveløsning" (resultatmål 4) er delvist opfyldt. Den første milepæl af resultatmålet, "Implementere et prioriteringsværktøj så det understøttes, at Forsyningstilsynet bruger sine ressourcer, hvor de giver størst effekt" er opfyldt. Prioritetsværktøjet blev udviklet og implementeret i fjerde kvartal 2021.

Milepælen om at skabe klarhed over de forskellige arbejdsformer, vi har, er opfyldt. Der er blevet udarbejdet et katalog, der beskriver arbejdsformerne, og hvordan man kan bruge arbejdsformene i de faciliteter, vi arbejder i.

Første del af milepælen vedrørende nedbringelse af sagsbehandlingstiden er opfyldt. Det var et mål, at den gennemsnitlige sagsbehandlingstid på sammenlignelige sager var faldet i forhold til 2020. Det lykkedes, da den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for centersager faldt fra 8,72 måneder til 6,4 måneder, og for styregruppesager fra 15,86 måneder til 14,90 måneder. Det var forventet, at det ville blive vanskeligt at nå målet, da der fortsat var stor og prioriteret fokus på at få afsluttet gamle sager samtidig med den fortsatte store personaleudskiftning af erfarne medarbejdere, ligesom et stort antal vakanter fortsatte gennem hele 2021. I det lys er det yderst tilfredsstillende, at det lykkedes at reducere sagsbehandlingstiderne fra 2020 til 2021.

Det lykkedes til gengæld ikke at afslutte de sidste ældre sager vedrørende forrentning af indskudskapital på varmeområdet. Det skyldes primært, at en række afgørelser knyttet til et enkelt selskab udestår, og at en sag på varmeområdet har fyldt betragteligt og været langt mere ressourcekrævende end forventet.

Delmålet om nedsættelse af sagsbehandlingstiden er derfor kun delvist opfyldt.

Resultatmålet om "Særlig tilsyn på elnet og fjernvarme" (resultatmål 5) er delvist opfyldt. Der blev udarbejdet en plan for kontrolundersøgelser, men det lykkedes ikke at fuldføre hele planen. Kontrolprojektet vedrørende henlæggelser er igangsat. Der er indhentet oplysninger fra en række selskaber, ligesom der er identificeret generelle problemstillinger, som evt. kan give anledning til fremadrettet at øge vejledningen til branchen. Der udestår færdigbehandling af en række enkeltsager. I december blev der udført en status på kontrolprojektet med de foreløbige fund og lagt en plan for den resterende del af projektet.

Resultatmålet om "Tværgående overvågning" (resultatmål 6) er delvis opfyldt. Der blev afholdt møder med en række netselskaber og brancheorganisationen Dansk Energi om datagrundlaget. Det blev besluttet, hvilke væsentlige nøgletal, der skulle indgå i overvågningen. Indhentningen af data er påbegyndt men ikke afsluttet inden årets udgang.

Milepælen om offentliggørelse af mindst tre analyser er ikke opfyldt. I 2021 offentliggjorde Forsyningstilsynet to analyser. I analysen 'Krav til effektivisering i forsyningssektorerne' fra juni 2021, udlægges forståelsen og baggrunden for effektiviseringskrav, ligesom det påvises, hvordan effektiviseringskravene skal pålægges mest hensigtsmæssigt. På baggrund af analysen vil Forsyningstilsynet fremadrettet mere effektivt kunne udmønte de effektiviseringskrav, som tilsynet årligt fastsætter. I analysen 'Samtidigheden mellem fjernvarmeselskabernes priser og omkostninger' fra september 2021, redegør Forsyningstilsynet for, hvordan forbrugerne risikerer at betale for mere end selve varmeleveringen pga. de regler der er for varmeselskabernes afskrivninger og muligheder for henlæggelser. En tredje analyse om fastsættelse af det generelle effektiviseringskrav er blevet forsinket, og forventes offentliggjort i 2022.

"Udarbejde ny strategi 2022-24" (resultatmål 7) er delvis opfyldt. Strategien er blevet præsenteret internt, men den offentlige præsentation af strategien afventer resultatet af evalueringen af Forsyningstilsynet, som departementet forventer afsluttet første halvår 2022.

Resultatmålet om "Gennemsigthed i forsyningssektoren" (resultatmål 8) er opfyldt. Der blev tilvejebragt yderligere data til udstillingsplatformen fra Forsyningstilsynet som besluttet i SENFO-projektets digitaliseringsspor. Data udgjorde økonomiske nøgletal på elområdet for et år mere. Derudover blev en datamodel til udstilling af prisstatistik på varmeområdet specificeret.

"Digital sagsbehandling" (resultatmål 9) er opfyldt. Forsyningstilsynets nye sags- og dokumenthåndteringssystem Public 360° er fuldt implementeret og gik i drift i oktober måned. Alle medarbejdere er undervist, og der arbejdes målrettet med systemet som et sagsbehandlingssystem, hvilket var et vigtigt formål med opdateringen.

Resultatmålet vedrørende "Interessenthedtagelse" (resultatmål 10) er delvist opfyldt. Første del af milepælen om en opfølgning, som indeholder forslag til eventuelle tilpasninger til retningslinjerne for dialog med parter og interessenter, er gennemført. Anden del af opfølgning, som var en fornyet evaluering, er ikke gennemført som følge af forsinkelser i implementeringen af vores nye skabelonværktøj, Templafy.

Endelig er de 5 milepæle bag resultatmålet om "Høj arbejdsglæde" (resultatmål 11) opfyldt. Der var tale om at sikre, at ledelsesgruppen fokuserer på arbejdsglæde, at gennemføre en række fælles arrangementer samt en tværgående debat om emnet "Hvad er en god kollega?"

2.5 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

TABEL 5 | FORVENTNING TIL DET KOMMENDE ÅR

I mio. kr.	Regnskab 2021	Budget 2022
Bevilling og øvrige indtægter ¹	-104,2	-73,1
Udgifter	99,1	111,6
Resultat	-5,1	38,5

¹ Gebyrindtægter, salg af varer og tjenester samt bevilling
Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Det samlede budget for 2022 viser et underskud på 38,5 mio. kr., hvilket er tilsigtet, da det er hensigten at nedbringe overdækningen hurtigst muligt inden for de enkelte forsyningsområder.

I 2022 forventer Forsyningstilsynet at fortsætte opgaverne vedrørende klimaaftalen, ny regulering på henholdsvis el- og gasområdet, ligesom den økonomiske regulering vedrørende hvile-i-sig-selv på varmeområde gennemgås/fornyres. Endelig skal Forsynings-tilsynet i løbet af første halvår have tilrettelagt en tilsynsstrategi for affaldsområdet.

Med afvikling af 38,5 mio.kr. af tidligere års overdækning i 2022 vil forøgelsen i ressourcerne som følge af de nye opgaver ikke medføre en tilsvarende stigning i gebyrindtægten. Gebyrsatserne er justeret pr. 1. januar 2022.

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 der anvendt data fra Statens Koncern System (SKS).

3.2 RESULTATOPGØRELSE MV.

Tabel 6 viser vores resultatopgørelse for regnskabsårene 2020 og 2021 samt budgettet for 2022.

TABEL 6 | RESULTATOPGØRELSE

(mio. kr.)		Regnskab 2020	Regnskab 2021	Budget 2022
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-3,4	-7,5	0,0
	Salg af varer og tjenesteydelser	-0,2	-0,0	0,0
	Ekstern salg af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-0,2	-0,0	0,0
	Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
	Gebyrer	-81,2	-96,7	-73,1
	Ordinære driftsindtægter i alt	-84,8	-104,2	-73,1
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	3,6	3,8	4,0
	Forbrugsomkostninger i alt	3,6	3,8	4,0
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	59,0	61,0	61,5
	Pension	9,1	9,2	9,7
	Lønrefusion	-2,1	-2,3	-0,3
	Andre personaleomkostninger	0,4	0,4	0,6
	Personaleomkostninger i alt	66,5	68,4	71,5
	Af- og nedskrivninger	1,6	1,6	1,7
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	5,5	5,1	8,1
	Andre ordinære driftsomkostninger	20,4	19,9	26,0
	Ordinære driftsomkostninger i alt	97,6	98,7	111,3
	Resultat af ordinær drift	12,9	-5,5	38,2
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-0,1	0,0	0,0
	Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
	Resultat før finansielle poster	12,8	-5,5	38,2
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,3	0,4	0,3
	Resultat før ekstraordinære poster	13,1	-5,1	38,5
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	13,1	-5,1	38,5

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Indtægter angives som et negativ beløb (minus) og omkostninger som et positiv beløb.

Som tidligere nævnt så modtog Forsyningstilsynet en tillægsbevilling på 7,5 mio. kr. til en række opgaver på affaldsområdet efter anmodning fra og aftale med Klima-, Energi og Forsyningsministeriets departement jf. den politiske aftale *Klimaplan for en grøn affaldssektor og cirkulær økonomi* af 16. juni 2020 (klimaplanen).

Forsyningstilsynet har fra og med 2020 fået tildelt yderligere ressourcer til at løse de nye opgaver, som er udsprunget af de senere års indgåede brede politiske aftaler på forsyningsområdet samt ny EU-regulering i medfør af Europa-Parlamentets og Rådets lovgivningspakke Clean Energy for All Europeans Package (CEP). Fra og med 2022 bortfalder Forsyningstilsynets opgaver vedrørende energispareordningen. Til gengæld har vi fået nye opgaver, som omfatter styrket tilsyn med samhandelen mellem netselskaberne og koncernforbundne selskaber.

Gennem 2021 har der fortsat været en kontinuerlig og omfattende proces med at rekruttere medarbejdere til de stillinger, hvor der er sket fratrædelser.

RESULTATDISPONERING

TABEL 7 | RESULTATDISPONERING

	(mio. kr.)
Årets resultat til disponering	-5,1
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-5,1

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Der kan henføres -3,0 mio. kr. af årets resultat på -5,1 mio. kr. til bevillingen vedrørende affaldsområdet.

TILBAGEFØRTE HENSÆTTELSE OG PERIODISERINGSPOSTER

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

	Mio. kr.	Årsag
Periodisering, aktiv	0,1	Periodisering fra 2020 er tilbageført, da disse var kortfristede.
Periodisering, passiv	-1,3	Periodisering fra 2020 er tilbageført, da disse var kortfristede.
Hensættelser til resultatløn	-1,9	Hensættelsen vedrørte 2020 og er tilbageført i 2021

Det bemærkes, at der er foretaget nye periodiseringer og hensættelser i 2021, som er oplyst i noterne 3 - 5 under afsnit 4.1.

3.3 BALANCEN

TABEL 8 | BALANCEN

Note	Aktiver (mio. kr.)	2020	2021	Note	Passiver (mio. kr.)	2020	2021
1	Anlægsaktiver			4	Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital	8,0	8,0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	2,3	1,5		Opskrivning	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,5		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0		Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2,3	1,9		Udbytte til staten	0,0	0,0
2	Materielle anlægsaktiver			4	Overført overskud	55,4	60,5
	Grund, arealer og bygninger	3,4	3,0		Egenkapital i alt	63,4	68,5
	Infrastruktur	0,0	0,0				
	Transportmateriel	0,0	0,0		Hensatte forpligtelser	1,9	2,3
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0				
	Inventarer og IT- udstyr	0,7	0,4		Langfristede gældsposter		
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		FF4 Langfristet gæld	6,8	5,2
	Materielle anlægsaktiver i alt	4,1	3,4		Donationer	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver				Prioritets gæld	0,0	0,0
	Statsforskrivning	8,0	8,0		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
3	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	5	Langfristet gæld i alt	6,8	5,2
	Finansielle anlægsaktiver i alt	8,0	8,0				
	Anlægsaktiver i alt	14,4	13,3		Kortfristede gældsposter		
	Omsætningsaktiver				Leverandører af varer og tjenesteydelser	6,6	6,7
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Anden kortfristet gæld	1,0	0,9
	Tilgodehavender	54,9	61,2		Skyldige feriepenge	9,5	4,4
	Periodeafgrænsningsposter	0,1	2,0		Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
	Værdipapir	0,0	0,0		Periodeafgrænsningsposter	1,3	1,7
	Likvide beholdninger				Kortfristet gæld i alt	18,5	13,8
	FF5 Uforrentet konto	42,0	20,8		Gæld i alt	25,3	19,0
	FF7 Finansieringskonto	-20,8	-7,5		Passiver i alt	90,5	89,8
	Andre likvider	0,0	0,0				
	Likvide beholdninger i alt	21,1	13,2				
	Omsætningsaktiver i alt	76,1	76,4				
	Aktiver i alt	90,5	89,8				

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Stigningen i tilgodehavender skyldes primært, at en højere andel af gebyrindtægterne først er faktureret i december.

Faldet i likvide beholdninger kan henføres bl.a. til tidspunktet for gebyropkrævningerne i december.

Faldet i kortfristet gæld skyldes primært, at skyldige feriepenge, som kan henføres til opgørelsen af de indefrosne feriemidler, er blevet betalt til Lønmodtagernes Feriemidler.

3.4 EGENKAPITALFORKLARING

TABEL 9 | EGENKAPITALFORKLARING

Egenkapital primo (mio. kr.)	2020	2021
Reguleret egenkapital primo	0,9	8,0
+ Ændring i reguleret egenkapital	7,1	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	8,0	8,0
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	68,5	55,4
+ Primo regulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+ Regulering af overført overskud	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	-13,1	5,1
- 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	55,4	60,5
Egenkapital ultimo	63,4	68,5

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Egenkapitalen er steget fra 63,4 mio. kr. i 2020 til 68,5 mio. kr. i 2021. Stigningen i egenkapitalen skyldes overført overskud ultimo er opskrevet med årets resultat på 5,1 mio. kr.

3.5 LIKVIDITET OG LÅNERAMME

TABEL 10 | UDNYTTELSE AF LÅNERAMME

	2020	2021
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	6,4	5,3
Låneramme på FL	8,1	9,2
Udnyttelsesgrad	79,4	57,8

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

3.6 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT

TABEL 11 | OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT

Virksomhed / Hovedkonto	Lønsumsbudget (mio. kr.)	Lønforbrug (mio. kr.)	Difference
29.21.02 Forsyningstilsynet	80,6	68,4	12,2

Kilde: Navision Stat og Grundbudget 2021.

Forsyningstilsynet har ikke et lønsumsloft. Lønbudgettet for 2021 i tabel 11 er sammenholdt med det samlede lønforbrug for 2021. Denne sammenligning viser et mindreforbrug i forhold til budgettet, som bl.a. kan henføres til vakancer, idet Forsyningstilsynet ikke har kunnet besætte de opståede vakancer i samme takt, som de er opstået. Hertil kommer, at nye opgaver på varmeområdet alligevel ikke er blevet udformet. Ressourcer til løsning af disse opgaver var indregnet i budgettet.

Gennem 2021 har der fortsat været en kontinuerlig og omfattende proces med at rekruttere medarbejdere til de stillinger, hvor der skete fratrædelser.

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	131,5	99,1	32,4	
			Indtægter ¹	-124,0	-96,7	-27,3	-60,5

¹ Gebyrindtægter og salg af varer og tjenester

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

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

Forsyningstilsynet er gebyrfinansieret med undtagelse af den modtagne tillægsbevil-
ling til Forsyningstilsynets arbejde inden for affaldsområdet, hvor der ikke er hjemmel
til gebyrfinansiering. Afrapportering af gebyrordning fremgår af afsnit, 4.3 Gebyrfinan-
sieret virksomhed. Se tabel 16 og 17 i bilagsmaterialet.

4 BILAG

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	8,1	0,0	8,1
Primo korrektioner og flytning ml. bogføringskreds	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,5	0,5
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2021	8,1	0,5	8,6
Akkumulerede afskrivninger	-6,7	0,0	-6,7
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12. 2021	-6,7	0,0	-6,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021	1,5	0,5	1,9
Årets afskrivninger	-0,8	0,0	-0,9
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-0,8	0,0	-0,9

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 01.01.2021	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2021	0,0

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

TABEL 14
NOTE 2. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

(mio. kr.)

	Grunde, arealer og byg- ninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og ma- skiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	3,8	0,0	0,0	0,0	1,1	4,9
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. 31.12.2021	3,8	0,0	0,0	0,0	1,1	4,9
Akkumulerede afskrivninger	-0,8	0,0	0,0	0,0	-0,8	-1,5
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2021	-0,8	0,0	0,0	0,0	-0,8	-1,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021	3,0	0,0	0,0	0,0	0,4	3,4
Årets afskrivninger	-0,4	0,0	0,0	0,0	-0,4	-0,8
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-0,4	0,0	0,0	0,0	-0,4	-0,8

(mio. kr.)

**Igangværende arbejder for
egen regning**

Primo saldo pr. 01.01.2021	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2021	0,0

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

NOTE 3. PERIODEAFRÆNSNINGSPOSTER, AKTIVER

Mio. kr.	2020	2021
Gebyroprkrævning, regulering, ej faktureret	0,1	2,0
I alt	0,1	2,0

Kilde: Navision Stat

I henhold til gebyrbekendtgørelserne på el- og gasområdet skal der udfærdiges en årsopgørelse, der regulerer de beløb, som de omfattede selskaber skal betale for regnskabsåret 2021. Der er foretaget periodisering af den for lidt opkrævede indtægt mellem de faktiske afholdte timer fratrukket de aconto opkrævede timer i regnskabet for 2021 på gasområdet.

NOTE 4. HENSATTE FORPLIGTELSE

Mio. kr.	2020	2021
Hensættelser vedr. resultatløn og merarbejde	1,9	2,3
I alt	1,9	2,3

Kilde: Navision Stat

De hensatte forpligtelser er opgjort efter samme principper som tidligere år. Hensatte forpligtelser er lidt højere end sidste år.

NOTE 5. PERIODEAFRÆNSNINGSPOSTER, PASSIVER

Mio. kr.	2020	2021
Gebyroprkrævning, regulering, ej krediteret	1,3	1,7
I alt	1,3	1,7

Kilde: Navision Stat

Der er foretaget periodisering efter samme principper som tidligere år.

I henhold til gebyrbekendtgørelserne på el- og gasområdet skal der udfærdiges en årsopgørelse, der regulerer de beløb, som de omfattede selskaber skal betale for regnskabsåret 2021. Der er foretaget periodisering af den for meget opkrævede indtægt i regnskabet for 2021 på el-området.

4.3 GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED

TABEL 16 OVERSIGT OVER GEBYRORDNING MED ADMINISTRATIVT FASTSAT TAKST

EI	Årets resultat			
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab
	2018	2019	2020	2021
Gebyrprovenu ¹	-41,1	-47,8	-40,5	-50,6
Omkostninger	40,1	43,4	43,3	43,0
Resultat	-1,0	-4,4	2,9	-7,6

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

Note: Indtægter og omkostninger indtil 30. juni 2018 er afholdt af Sekretariatet for Energitilsynet

Naturgas	Årets resultat			
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab
	2018	2019	2020	2021
Gebyrprovenu	-9,1	-7,3	-4,9	-5,3
Omkostninger	6,4	6,8	7,6	11,4
Resultat	-2,7	-0,5	2,7	6,1

Kilde: Navision Stat

Note: Indtægter og omkostninger indtil 30. juni 2018 er afholdt af Sekretariatet for Energitilsynet

Varme	Årets resultat			
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab
	2018	2019	2020	2021
Gebyrprovenu	-19,9	-15,9	-15,6	-31,4
Omkostninger	15,7	19,4	23,7	22,1
Resultat	-4,2	3,5	8,2	-9,3

Kilde: Navision Stat

Note: Indtægter og omkostninger indtil 30. juni 2018 er afholdt af Sekretariatet for Energitilsynet

Energibesparelser	Årets resultat			
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab
	2018	2019	2020	2021
Gebyrprovenu	-15,8	-15,7	-15,7	0,0
Omkostninger	8,5	12,1	9,7	11,3
Resultat	-7,3	-3,6	-6,1	11,3

Kilde: Navision Stat

Note: Indtægter og omkostninger indtil 30. juni 2018 er afholdt af Sekretariatet for Energitilsynet

Lov om Forsyningstilsynet	Årets resultat			
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab
			2020	2021
Gebyrprovenu			-4,1	-8,8
Omkostninger			2,1	6,2
Resultat			-2,0	-2,6

Kilde: Navision Stat

Som det fremgår af tabel 16, så udviser el-og varmeområdet samt lov om Forsyningstilsynet en overdækning, hvorimod naturgas- og energibesparelsesområdet udviser en underdækning.

På elområdet var det forudsat, at aktivitetsniveauet var uforandret i forhold til niveau i 2020. Satserne for 2020 blev forhøjet, da det blev forudsat, at en væsentlig del af overdækningen var blevet afviklet i 2020.

På gasområdet var forudsat, at aktivitetsniveauet for 2021 ville ligge på niveau med 2020 med undtagelse af opstrømsområdet. Satserne blev fastholdt fra 2020 med henblik på at reducere indtægterne, så mest muligt af tidligere års overdækning kunne blive afviklet.

På varmeområdet er aktivitetsniveauet faldet i forhold til sidste år, hvilket bl.a. skyldes, at de fleste af de gamle forrentningssager er blevet afviklet. Satsen for 2020 blev forhøjet som følge af nye opgaver på varmeområdet. En del af disse opgaver bliver alligevel ikke tilført Forsyningstilsynet i den oprindelige udformning, hvilket blev klart med indgåelse af klimaaftalen i 2021.

På energispareordningen har aktivitetsniveauet være som forudsat, dog blev opkrævningen fastsat til 0 kr. med henblik på at afvikle mest muligt af tidligere års overdækning. Ordningen startede 1. juli 2017.

Vedrørende opgaverne efter lov om Forsyningstilsynet har aktivitetsniveauet være lavere end forudsat. Det er et nyt område, som stadig er under udvikling.

TABEL 17 OVERSICHT OVER GEBYRORDNING MED LOVBESTEMT TAKST

EL, gas, varme	Årets resultat			
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab
	2018	2019	2020	2021
Gebyrprovenu	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Omkostninger	0,6	0,8	0,6	0,6
Resultat	0,0	0,2	0,0	0,0

Kilde: Navision Stat

Inden for hver af 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. Ingen af de lovfikserede gebyrer har dækket de faktiske omkostninger, dog har der været en overdækning på gas fra tidligere år, som dækker årets omkostninger på gas.

4.6 IT-OMKOSTNINGER

TABEL 21 IT-OMKOSTNINGER

Sammensætning	Mio. kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drifts/vedligehold/-udvikling)	1,6
It-systemdrift	2,0
It-vedligehold	4,2
It-udviklingsomkostninger inkl. Afskrivninger	1,1
Udgifter til it-varer til forbrug	0,0
I alt	8,9

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og Navision Stat

De interne personaleomkostninger er opgjort efter tidsregistrering. Omkostninger til koncernindkøbte ydelser fra de koncernfælles enheder vedrørende informationssikkerhed, persondatabeskyttelse og indkøb/udbud indgår ikke i tabel 21.

4.7 Supplerende bilag

RESULTATMÅL

TABEL 22 | ÅRETS RESULTATOPFYLDELSE

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Målopfyldelsesgrad
1. En sammenhængende grøn omstilling og økonomisk regulering	1. Antologiprojekt om grøn omstilling og økonomisk regulering Der er afholdt orienteringsmøde med Klima-, Energi og Forsyningsministeriets departement / Energistyrelsen inden udgangen af januar 2021 Antologien er udgivet og lanceret inden udgangen af 1. kvartal 2021.	Vi orienterede løbende departementet og Energistyrelsen om projektet. Såvel departementet som Energistyrelsen modtog antologi før offentliggørelse, så de kunne være forberedt. Antologi med 9 kapitler og en introduction blev offentliggjort 18. marts 2021. Den 25. marts blev der afholdt virtuel book launch med Copenhagen School of Energy Infrastructure (CSEI) og Florence School of Regulation (FSR).	Opfyldt
	2. Tilpasse benchmarkingmodellen Inden udgangen af 4. kvartal 2021 har Forsyningstilsynet udarbejdet en analyse om fleksibilitet i elnettet, herunder en afvejning af mulige løsninger til at sikre, at benchmarkingmodellen er neutral over for kapital løsninger og fleksibilitetsløsninger	Vi har kortlagt udbredelsen af fleksibilitetsløsninger, hvor det viste, at der er meget få fleksibilitetsløsninger, der er implementeret i praksis. Det er midlertidig besluttet, at vi anser omkostningerne som følge af fleksibilitetsløsninger som en særlig omkostning i benchmarking.	Opfyldt
	3. Ny metode for økonomisk regulering af el-transmission og elsystemoperatør Inden udgangen af 2. kvartal har Forsyningstilsynet udarbejdet alle analyser om de elementer, der indgår i reguleringen af el-transmission	Vi udarbejdede første udkast til analyser om de elementer, der indgår i reguleringen af el-transmission.	Opfyldt
	Inden udgangen af 4. kvartal 2021 har Forsyningstilsynet udarbejdet analyser om de elementer, der indgår i reguleringen af el-systemoperatør	Vi udarbejdede analyser af de elementer, der indgår i regulering af el-systemoperatør.	Opfyldt

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Målopfyl- delsesgrad
2. Økonomiske rammer for affalds- og fjernvarmeområdet	1. Bistå med udviklingen af en ny økonomisk regulering af affalds- og fjernvarmesektorerne i samarbejde med resten af Klima-, Energi og Forsyningsministeriet med input fra branchen. Forsyningstilsynet bidrager løbende med analyser og vurderinger i udviklingen af fjernvarme- og affaldsreguleringen. Det sker på baggrund af erfaring fra andre regulerede områder og fra inputs fra repræsentanter fra forbrugere og fjernvarmeselskaber. Forsyningstilsynet aftaler løbende deadlines på input med Energistyrelsen. De aftalte leverancer og deadlines overholdes	Vi bistod løbende Energistyrelsen og departementet i udviklingen af ny regulering på især fjernvarmeområdet. Resultatet heraf er, at der nu foreligger et samlet grundlag for det videre arbejde. På affaldsområdet udarbejdede vi selvstændigt en vurdering af Kommunernes Landsforenings (KL) plan for reduktion af affaldsforbrændingskapaciteten, hvor KL's plan endte med at blive afvist. Næste skridt er udviklingen af ny regulering på affaldsområdet under hensyntagen til den politiske aftale. Endelig afgav vi vores bemærkninger til analysen udført af Deloitte vedrørende ny regulering af indsamlingen af affald.	Opfyldt
	2. Implementere ny økonomisk regulering i form af bl.a. udarbejdelse af bekendtgørelser baseret på politiske aftaler og lovforslag vedr. affald og fjernvarme. Inden udgangen af 2021 er der udarbejdet direktionsgodkendt udkast til ny bekendtgørelse for økonomisk regulering af fjernvarmesektoren (inkl. affald), der støtter op om Energistrelsens udkast til lovforslag til behandling i Folketinget ultimo 2021 eller i 2022.	Det videre arbejde afventer en politisk aftale vedr. fjernvarme. Det er ikke afklaret, hvornår en politisk aftale indgås.	Opfyldt
	3. Udarbejde notat med vurdering af KL's indstilling til nedlukning af 30 pct. af affaldsforbrændingskapaciteten i Danmark mht. økonomisk effektivitet Vurderingen af KL's indstilling om nedlukning af 30 pct. af de mindst effektive affaldsforbrændingsanlæg er fremsendt rettidigt til Energistyrelsen med Forsyningstilsynets godkendelse eller afvisning dvs. senest primo februar.	Vi udarbejdede selvstændigt en vurdering af KL's plan for reduktion af affaldsforbrændingskapaciteten, hvor KL's plan endte med at blive afvist. Efterfølgende bistod vi Energistyrelsen og departementet med besvarelse af diverse spørgsmål til rapporten, ligesom vi deltog i diverse forligskredsmøder m.m.	Opfyldt

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Målopfyldelsesgrad
	4. Udarbejde vurdering af effektiviseringspotentiale for affaldssektoren Såfremt KL's indstilling til nedlukning af 30 pct. affaldsforbrændingskapacitet godkendes af Energistyrelsen, vil Forsyningstilsynet inden udgangen af 2021 have udarbejdet en rapport, der analyserer og opgør effektiviseringspotentialet i affaldsforbrændingssektoren. Det er ambitionen, at rapporten anerkendes af branchen.	KL's indstilling til nedlukning af 30 pct. affaldsforbrændingskapacitet blev afvist af Energistyrelsen, hvorfor denne analyse ikke gennemføres	Opfyldt
3. Internationalt samarbejde om den regulatoriske ramme for Green Deal	1. Fremme en ambitiøs europæisk omkostningseffektiv grøn omstilling ved at deltage i Agency for the Cooperation of Energy Regulators (ACER) arbejdsgrupper og bestyrelse (BoR).	I forbindelse med Energistyreless kvartalsvise tilsynsmøder med Energinet (el og gas), hvor også Forsyningstilsynet deltager, giver Forsyningstilsynet en orientering om de væsentligste europæiske diskussioner af de regulatoriske rammer af særlig relevans for regeringens målsætninger. På de kvartalsvise tilsynsmøder orienterede vi bl.a. om: - Council of European Energy (CEER)/Agency for the Cooperation of Energy Regulators (ACER) regulatoriske arbejdsplaner i forhold til Green Deal - regulatoriske diskussioner i forhold til Framework Guideline om Cybersecurity, - den kommende Hydrogen og Gaspakke - arbejdet med Capacity Allocation and Congestion Management Regulation (CACM 2.0) i ACER.	Opfyldt
	2. Bidrage til udviklingen af en hensigtsmæssig regulatorisk ramme for offshore vind, sektorkobling og energigør med udgangspunkt i erfaringerne med det danske energisystem.	Vi deltog på Shippers Forum (gas) og el-aktørforum, hvor vi orienterede om løbende sager, herunder relevante internationale sager. Endvidere orienterede vi om CEER / ACERs udgivelser om Power-to-X (PtX) og regulering af hydrogen på Shippers Forum. På mødet i juni præsenterede vi markedsrapporten for gas for 2020.	Opfyldt
	Forsyningstilsynet har orienteret markedsdeltagere om de væsentligste europæiske regulatoriske diskussioner i forbindelse med Energinet Shippers Forum og El-aktørforum, når det er relevant, og hvor Energinet afholder henholdsvis Shippers Forum og El-aktørforum		

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Målopfyl- delsesgrad
	Forsyningstilsynet har deltaget aktivt i Agency for the Cooperation of Energy Regulators (ACER's) Gas Working Group (GWG) og Electricity Working Group (EWG). Forsyningstilsynet deltager i alle ACER's EWG og GWG.	Vi deltog i GWG og EWG møderne. Møderne blev forberedt med henblik på deltagelse i diskussioner af særlige relevans for det danske og nordiske markeds funktionsmåde. Vi bidrog til diskussionerne om ACER's udkast til CACM 2.0, bl.a. vedrørende Market Coupling Operator (MCO)-governance, Capacity calculation region (CCR), 70 pct. reglen og standard hybrid coupling (SHC) vs. advanced hybrid coupling (AHC) Vi var særligt optaget af unbundling og rammerne for undtagelser herfor, som de fremgår i Hydrogen og gaspakken.	Opfyldt
4. Effektiv og effektiv opgaveløsning	1. Implementere et prioriteringsværktøj så det understøttes, at Forsyningstilsynet bruger sine ressourcer, hvor de giver størst effekt. Prioriteringsværktøjet er færdiggjort inden udgangen af 1. kvartal 2021 Inden udgangen af 2. kvartal 2021 har vi implementere et prioriteringsværktøj i vores mest omfattende sager, så det sikres, at vi bruger vores ressourcer, hvor det har størst betydning for samfundet.	Prioriteringsværktøjet blev færdiggjort i 3. kvartal og implementeret i løbet af 4. kvartal Prioriteringsværktøjet blev præsenteret på fællesmøde og lagt på Intra.	Opfyldt
	2. Skabe klarhed over de forskellige arbejdsformer og lokaler vi har. Inden udgangen af 1. kvartal 2021 er der fulgt op på erfaringer med arbejde dybt og pomodoro og eventuelt andre arbejdsformer. Erfaringerne fra de forskellige arbejdsformer er præsenteret i et kort katalog til inspiration for medarbejdere.	Kataloget er udarbejdet og delt med organisationen	Opfyldt
	3. Nedbringe sagsbehandlingstiden Ved udgangen af 2021 er den gennemsnitlige sagsbehandlingstid på sammenlignelige sager faldet i forhold til 2020. De sidste ældste sager vedr. forrentning af indskudskapital på varmemeområdet, er afsluttet inden udgangen af 4. kvartal 2021.	Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid er faldet sammenlignet med 2020 for både center- og styregruppesager Primært udestående er en række afgørelser knyttet til et selskab, hvilket til gengæld fylder betydeligt. Målet er ikke opfyldt bl.a. som konsekvens af behandling af Energiklagenævnets sag vedrørende Verdo, da Verdo koncernlånesagen har været mere ressourcerekrævende end påregnet.	Opfyldt Ikke opfyldt

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Målopfyldelsesgrad
5. Særlige tilsyn på elnet og fjernvarme	1. Gennemføre temabaseret tilsyn vedr. varmeselskabernes overholdelse af prisbestemmelser. Tema- og stikprøveudvælgelse sker ud fra en risikobaseret tilgang med inddragelse af sandsynlighed for og konsekvens ved overtrædelse Der foreligger en godkendt plan for gennemførelse af en kontrolundersøgelse på varmeområdet i 2021 inden udgangen af 1. kvartal 2021.	Planen blev godkendt af direktøren ved udgangen af 2. kvartal.	Opfyldt
	Der er påbegyndt indsamling af materiale fra de udtagne selskaber i henhold til den godkendte plan, senest ved udgangen af 2. kvartal 2021, jf. milepæl under 1. kvartal	Indsamling af materiale blev påbegyndt i 3. kvartal (primo august)	Opfyldt
	Inden udgangen af 4. kvartal er den godkendte plan, jf. milepæl i 1. kvartal, gennemført og der er hentet oplysninger fra en række truffet de relevante afgørelser for selskaber, og identificeret geneselskaberne i stikprøven. Resultaterne er desuden formidlet til fjernvarmebranchen og potentielle forslag til ændret regulering på baggrund af kontrolundersøgelsen er formidlet til Forsyningstilsynets ledelse.	Kontrolprojekt vedrørende henlæggelser blev igangsat. Der blev indhentet oplysninger fra en række selskaber, og identificeret gene-relle problemstillinger, som f.eks. kan give anledning til fremadrettet at øge vejledning til branchen. Der udestår færdigbehandling af en række enkeltsager. Forsyningstilsynet har fået status på kontrolprojektet og de foreløbige fund og overvejelser december 2021	Ikke opfyldt
	2. Gennemføre temabaseret tilsyn af el-net- og gas-net-virksomhedernes overholdelse af reguleringen Der er udpeget et konkret temabaseret område for tilsyn på gas- og/eller el-området inden udgangen af 1. kvartal 2021. Tilsynet gennemføres ud fra en risikobaseret tilgang	Vi udpegede håndtering af tilslutningsbidrag for gasdistributions-selskaberne som tilsynsområde.	Opfyldt
	Inden udgangen af 4. kvartal 2021 har Forsyningstilsynet gennemført det temabaserede tilsyn med el-net- og/eller gas-net-virksomhederne, der blev besluttet i 1. kvartal 2021. De relevante afgørelser er truffet og resultatet er formidlet til sektoren. Eventuelle forslag til ændret regulering er formidlet til Forsyningstilsynets ledelse.	Vi afsluttede behandlingen af tilsynssagen om håndtering af tilslutningsbidrag hos gasdistributions-selskaberne i 2. kvartal.	Opfyldt
6. Tværgående overvågning	1. Afdække muligheden for overvågning af anlæg og kapaciteter i elnettet Der har været afholdt møder med udvalgte netselskaber inden 1. marts 2021 om datagrundlag for udnyttelse og kapaciteter i elnettet.	Der blev afholdt møder med 6 netselskaber, brancheorganisationen Dansk Energi samt to leverandører af relaterede ydelser.	Opfyldt

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Målopfyldelsesgrad
	Der er udarbejdet et forslag til daggrundlag for overvågning af kapacitet og udnyttelse i elnettet inden 1. juni 2021	Forslaget blev udarbejdet inden udgangen af 2. kvartal	Opfyldt
	Inden 1. juli er der taget stilling til, om og i givet fald hvordan overvågningen af kapacitet kan påbegyndes.	Det blev ved udgangen af 2. kvartal besluttet at fortsætte projektet om overvågning af kapacitet i elnettet	Opfyldt
	2. Foretage tværgående overvågning af centrale nøgletal på tværs af forsyningssektorerne Det er besluttet, hvilke væsentlige nøgletal på tværs af forsyningssektorerne, der skal indgå i overvågningen inden 1. april 2021	Endelig beslutning blev foretaget i 4. kvartal	Opfyldt
	Inden 1. juli er overvågning af nøgletal på tværs af forsyningssektoren påbegyndt	Indhentning af data blev påbegyndt i 4. kvartal, men ikke afsluttet. Data hentes via Erhvervsstyrelsens API-løsning	Delvis opfyldt
	3. Offentliggøre tre analyser Der er offentliggjort mindst én analyse på Forsyningstilsynets hjemmeside inden 1. juni 2021.	(Antologi blev offentliggjort på hjemmeside 18. marts) Analyse om "Krav til effektivisering i forsyningssektorerne" blev offentliggjort 21. juni 2021	Opfyldt
	Der er offentliggjort samlet set mindst tre analyser på Forsyningstilsynets hjemmeside inden 31. december 2021.	To analyser blev publiceret efter høring. 21.06.2021 "Krav til effektivisering i forsyningssektorerne" 05.09.2021 "Samtidigigheden mellem fjernvarmeselskabernes priser og omkostninger" Tredje og fjerde analyse blev forsinket, og ventes offentliggjort i 2022.	Delvis opfyldt
7. Udarbejde strategi 2022 – 2024	Inden udgangen af 3. kvartal 2021 er opdateringen af Forsyningstilsynets strategi igangsat	Arbejdet med opdateringen af strategien blev påbegyndt medio august måned.	Opfyldt
	For at nå målet skal den opdaterede strategi for Forsyningstilsynet være drøftet med medarbejdere og offentliggjort inden udgangen af 2021	Strategien blev præsenteret internt, men den offentlige præsentation af strategien afventer resultatet af evaluering af Forsyningstilsynet, som departementet forventer afsluttet første halvår 2022.	Delvis opfyldt
8. Bidrage til større gennemsigtighed i forsyningssektoren	Der er i 2021 tilvejebragt yderligere data fra Forsyningstilsynet til udstillingsplatformen i henhold til de mål og den tidsplan, som besluttes i SENFO-projektets digitaliseringsspor for 2021. Det kan være data fra gas- eller varme selskaberne. Målene besluttet i tidsplanen for 2021, som Forsyningstilsynet skal bidrage til, er alle gennemført inden udgangen af 4. kvartal 2021	Tidsplanen for projektet er løbende revideret. Efter seneste version arbejdes i perioden 2. kvartal 2021 – 1. kvartal 2022 på idriftsættelse af 2 datasæt til platformen.	Opfyldt

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Målopfyldelsesgrad
	Der er i 2021 udarbejdet bidrag til præsentation, beskrivelse og dokumentation af udstillingsplatformen i henhold til de mål og den tidsplan, som beslattes i SENFO-projektets digitaliseringsspor for 2021.	jf. ovenfor.	Opfyldt
	Henvendelser til Forsyningstilsynet i 2021 fra brugere af udstillingsplatformen videregives eller vejledes i brugen af systemet inden 3 hverdage	Der er modtaget en henvendelse i Forsyningstilsynet.	Opfyldt
9. Øget digital sagsbehandling	ESDH-systemet er identificeret og implementering er påbegyndt inden udgangen af 1. kvartal 2021	Systemet er identificeret og implementeringen blev igangsat.	Opfyldt
	ESDH-systemet er fuldt implementeret og i drift inden udgangen af 2. kvartal 2021	Det nye ESDH P360 gik live 25. oktober 2021.	Opfyldt
10. Øget interesseinddragelse	Der er gennemført en opfølgning på implementeringen af retningslinjerne for dialog med parter og interessenter inden udgangen af 2. kvartal 2021. Opfølgningen skal indeholde forslag til eventuelle tilpasninger og proces for implementering af tilpasningerne.	Opfølgningen påbegyndte i april måned, og resultatet blev forelagt for ledelsen på chefmøde den 26. juni 2021.	Opfyldt
	Der er gennemført en ny opfølgning på implementeringen af retningslinjerne for dialog med parter og interessenter inden udgangen af november 2021. Opfølgningen skal inden samme dato afrapporteres til kontorchefgruppen med evt. forslag til tilpasninger.	Det giver ikke mening at evaluere yderligere på projektet, før vores skabeloner er lagt over i Temaplafy, og vi har lært at bruge dem derfra. Der følges op i 1. kvartal 2022.	Ikke opfyldt
11. Høj arbejdsglæde	1. Videreudvikle ledelsesmæssige kompetencer og fokus, der understøtter høj arbejdsglæde Der er inden udgangen af 1. halvår gennemført ledelsesudvikling med fokus på at understøtte arbejdsglæde. Der udarbejdes i den forbindelse en handleplan.	I slutningen af januar og begyndelsen af februar afholdtes der to virtuelle ledelsesudviklingsseminarer med fokus på ledelsesmæssig trivsel. Det blev aftalt, at et nyt seminar med yderligere fokus på trivsel. Seminaret blev afholdt i juni måned, hvor det blev aftalt, at vi løbende har ledelsesmæssige drøftelser af udviklingsmæssige eller strategisk karakter	Opfyldt
	Handleplanen (ledelsesudvikling) efterleves. Der laves en evaluering inden udgangen af 4. kvartal 2021	De første to månedlige seminar blev afholdt.	Opfyldt
	2. Afholde arrangementer, der giver kendskab til kolleger og opgaver på tværs Der er afholdt et arrangement/oplæg med fokus på at øge kendskabet til arbejdsopgaver i andre centre inden udgangen af 1. kvartal 2021.	Der blev afholdt 3 arrangementer på fællesmøder med introduktion af opgaverne i tre centre	Opfyldt

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Målopfyl- delsesgrad
	Mindst ét oplæg med tværgående sigte er afholdt inden udgangen af 1. kvartal 2021	Der blev afholdt et fælles arrangement med en oplægsholder, der handlede om trivsel i perioden med hjemsendelse. Der var gode råd til, hvad man selv kan gøre for at understøtte trivsel, og hvad ledelsen skal være opmærksom på	Opfyldt
	Der er afholdt mindst et arrangement/oplæg med fokus på at øge kendskabet til arbejdsopgaver i andre centre inden udgangen af 2. kvartal 2021	Der blev i andet kvartal afholdt tre oplæg på tværs af huset med kendskab til opgaverne i yderligere 3 centre	Opfyldt
	Der er afholdt mindst et arrangement/oplæg med fokus på at øge kendskabet til arbejdsopgaver i andre centre i 3. kvartal 2021	Det sidste center og deres opgaver blev præsenteret i september	Opfyldt
	Der er afholdt mindst et arrangement/oplæg med fokus på at øge kendskabet til arbejdsopgaver i andre centre inden udgangen af 4. kvartal 2021	Målet var allerede nået i 3. kvartal med gennemgang af opgaverne i det sidste center.	Opfyldt
	3. Understøtte en aktiv personaleforening Der er etableret en personaleforening inden udgangen af 1. kvartal 2021	Tilsynet har et festudvalg 8 medlemmer. Festudvalget har indvilliget i at lave arrangementer som en personaleforening ville, men vil gerne beholde titlen som festudvalg	Opfyldt
	Personaleforeningen har inden udgangen af 2. kvartal 2021 arrangeret 1 større og ét mindre arrangement	Der blev afholdt et større uden-dørsarrangement for alle medarbejdere 21. maj I juni måned blev afholdt arrangement med kåring af den bedste 20 minutters walk n' talk rute	Opfyldt
	Personaleforening har i 3. kvartal 2021 arrangeret 1 større og ét mindre arrangement	Der blev afholdt sommerfest den 10. september og et arrangement ved åbning af fitnessrum den 7. oktober	Opfyldt
	Personaleforening har inden udgangen af 4. kvartal 2021 arrangeret 1 større og ét mindre arrangement.	Festudvalget ændrede den fysiske julefrokost til virtuel julefrokost i løbet af en uge. Det skete med flere festlige indslag. Derudover arrangerede festudvalget tre æbleskive-komsammen-med-afstand i december.	Opfyldt
	4. Skabe opmærksomhed om, hvad der er en god kollega Hvert center har haft en drøftelse af, hvad vi opfatter som en god kollega inden udgangen af 2. kvartal 2021	Der blev drøftet i centrene	Opfyldt
	Der er et antal gode historier om, hvad der kendetegner en god kollega på Intra inden udgangen af 3. kvartal 2021.	Historierne blev tilgængelige inden udgangen af 4. kvartal.	Opfyldt

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Målopfyldelsesgrad
	5. Være tydelige om, hvad vi gør for at være en attraktiv arbejdsplads Inden udgangen af 2. kvartal er der udarbejdet en grundfortælling om Forsyningstilsynet og hvad vi gør for at være en attraktiv arbejdsplads	Udarbejdelsen af grundfortællingen om Forsyningstilsynet var afsluttet inden udgangen af 4. kvartal	Opfyldt