



Forsyningstilsynet

ÅRSRAPPORT 2019

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	6
2.3 KERNEOPGAVER OG RESSOURCER	10
2.4 MÅLRAPPORTERING	11
2.5 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR	12
3 REGNSKAB	14
3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.....	14
3.2 RESULTATOPGØRELSE MV.	14
3.3 BALANCEN	17
3.4 EGENKAPITALFORKLARING	18
3.5 LIKVIDITET OG LÅNERAMME	19
3.6 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT	19
3.7 BEVILLINGSREGNSKABET	20
4 BILAG.....	21
4.1 NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE	21
4.3 GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED	24
4.6 IT-OMKOSTNINGER.....	25
4.7 SUPPLERENDE BILAG	26
<i>RESULTATMÅL</i>	26

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 2019.

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 10/3 2020

Morten Bæk
Departementschef

Frederiksværk, den 6/3 2020

Carsten Smidt
Direktør

2 BERETNING

2.1 PRÆSENTATION AF VIRKSOMHEDEN

Forsyningstilsynet er en uafhængig myndighed under Klima-, Energi- og Forsyningsministeriet. Forsyningstilsynet blev etableret den 1. juli 2018, og skal sikre et stærkt og effektivt tilsyn med forsyningssektorerne – el-, naturgas- og fjernvarmesektorerne. Samme dato overtog Forsyningstilsynet alle opgaver fra det tidligere Energitilsynet, som nu er ophørt.

Forsyningstilsynet ledes af en direktør, der er udpeget af klima-, energi- og forsyningsministeren 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 forsyningsvirksomhederne
- 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

Forsyningstilsynet skaber rammer for en effektiv, sikker og innovativ energiforsyning.

VISION

Energiforsyning, der møder samfundets behov til laveste priser.

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 regulerede virksomheder. Forsyningstilsynet behandler visse klagesager, dog ikke civile tvister. Det er særligt sager vedrørende regler og adfærd for tredjepartsadgang. Leverandører, der finder, at et transmissions-, net- eller distributionselskab f.eks. 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.

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 varmemforsyningsvirksomheders 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.

METODEGODKENDELSE, 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.

ANALYSE, 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 og 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. Overvågningen sker yderligere løbende for at kunne identificere og håndtere nye forhold i forsyningssektoren.

Overvågningen sker med henblik på at skabe større transparens for forbrugere, virksomheder og politiske beslutningstagere. Resultater og erfaringer knyttet til analyser og overvågning videregives til ministeren, således det kan indgå i regeludviklingen.

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

ÅRETS FAGLIGE RESULTATER

På det faglige område har Forsyningstilsynet helt overordnet fokuseret på at få afviklet nyinvesterings- og forrentningssagerne ældre end 3 år samt på at sikre, at sagsbehandlingstiden for nye sager ikke oversteg niveauet for 2018. Ydermere har Forsyningstilsynet brugt en del ressourcer på udvikling af ny regulering.

På varmeområdet har Forsyningstilsynets indsats vedrørende godkendelse af varmeselskabernes ansøgninger om forrentning af indskudskapital resulteret i, at der er afviklet yderligere en stor del af en tidligere sagspukkel, således at antallet af udestående sager efter de "gamle" regler frem til 2017 er reduceret fra 15 ved indgangen af året til 5 ved udgangen af året. I enkelte sager har det resulteret i betydelige tilbagebetalinger til forbrugerne, fordi selskaber uretmæssigt har indregnet forrentning i varmepriserne uden godkendelse fra Forsyningstilsynet. For så vidt angår godkendelser af forrentning efter "nye" regler fra 2017, har Forsyningstilsynet behandlet og afsluttet de indkomne ansøgninger løbende.

Et andet fokusområde på varmeområdet er kontrolaktiviteter af varmeselskabernes overholdelse af varmeforsyningslovens pris- og vilkårsbestemmelser. Her har Forsyningstilsynet i 2019 udført aktiviteter dels vedr. varsling af prisstigninger og dels især i forhold til overholdelse af afskrivningsreglerne. Mere end 60 selskaber er blevet bedt om redegørelser omkring deres indregning af afskrivninger i priserne. En række selskaber skal i forlængelse heraf reducere omfanget af afskrivninger og tilbagebetale beløb til forbrugerne typisk i tilfælde, hvor regnskabsmæssige forhøjelser af afskrivninger efter udløbet af regnskabsåret uretmæssigt er anvendt til at udligne en overdækning.

På elområdet har Forsyningstilsynet som nævnt også haft fokus på afvikling af en række ældre sager. Dette har betydet, at Forsyningstilsynet i 2019 har afsluttet 89 ansøgninger fra elnetvirksomhederne om forhøjelse af indtægtsrammer.

Der er også ekstraordinært sket en reduktion af indtægtsrammen for alle elnetvirksomheder med i alt 186 mjo. kr. årligt, som følge af bortfaldne kundeforvaltningsomkostninger. Samtidig har Forsyningstilsynet udviklet en model til beregning af indtægtsrammer, som følger reglerne i den nye indtægtsrammebekendtgørelse.

¹ Nordic Energy Regulators

² Agency for the Cooperation of Energy Regulators

³ Council of European Energy Regulators

Der er også truffet afgørelse om netvirksomhedernes individuelle effektiviseringskrav samt utilstrækkelig leveringskvalitet i 2019. Det er anden gang Forsyningstilsynet anvender den nye totaløkonomiske metode til benchmarking af netvirksomhedernes økonomiske effektivitet til brug for beregning af de individuelle effektiviseringskrav. Forsyningstilsynet har også i forbindelse med videreudviklingen af benchmarkingmetoden været i løbende dialog med Dansk Energi og stillet sig til rådighed for dialog med netvirksomhederne om individuelle forhold.

Forsyningstilsynet har en række opgaver i medfør af en række forordninger (de såkaldte network codes). I den forbindelse har Forsyningstilsynet fået afsluttet sager vedrørende krav til anlæg (forbrugsanlæg og produktionsanlæg), der tilsluttes nettet.

På detailområdet for el har Forsyningstilsynet i 2019 haft et fokuseret tilsyn med elhandelsvirksomhederne vedr. korrekt indberetning på elpris.dk contra virksomhedernes hjemmeside. Forsyningstilsynet har desuden indgået i et samarbejde med Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen i et projekt om en mere gennemsigtig og forståelig faktura til elforbrugerne og forbedringer af prissammenligningsportalen elpris.dk i forbindelse med Forsyningstilsynets genudbud af prisportalen.

På gasområdet har Forsyningstilsynet godkendt en ny tarifmetode fra Energinet. Denne nye metode lever op til de nye harmoniserede netregler. Ydermere har Forsyningstilsynet godkendt en fælles balanceringsmodel for Danmark og Sverige.

Hertil kommer, at Forsyningstilsynet i 2019 har udmeldt endelige, korrigerede indtægtsrammer for 2014-2017 for naturgasdistributionsselskaberne og sendt afgørelse om endelige, korrigerede indtægtsrammer for 2018 i partshøring hos selskaberne.

På det internationale område har Forsyningstilsynet anvendt en del ressourcer inden for el-området. I relation til det nordiske område har Forsyningstilsynet fulgt nøje med i udviklingen af tilgængelig kapacitet på de svenske grænser i forbindelse med en fritagelse, som Svenska Kraftnät har fået i relation til kapacitet på eltransmissionsforbindelserne, ligesom Forsyningstilsynet har haft en ledende rolle i det regulatoriske tilsyn med transmissionssystemoperatørernes udmøntning af den såkaldte nordiske balanceringsmodel. Forsyningstilsynet afsluttede året 2019 med at godkende en metode for implicit nettabshåndtering på den grænseoverskridende eltransmissionsforbindelse Skagerrak mellem budområderne Vestdanmark (DK1) og Sydnorge (NO2).

Der har også været fokus på øget kapacitet mellem DK 1 og DE, bl.a. gennem evaluering af en monitoreringsrapport om emnet. Forsyningstilsynet har sammen med de regulerende myndigheder i EU/EØS i 2019 behandlet en række metoder anmeldt af TSO'erne i EU/EØS ultimo 2018, hvoraf nogle har resulteret i ACER-beslutninger i januar 2020, bl.a. om fælleseuropæiske platforme til balanceringsenergi og prisfastsættelse.

Fra og med 2017 har Forsyningstilsynet haft en større opgave med tilsyn på energispareområdet. I den forbindelse har Forsyningstilsynet i 2019 brugt en del ressourcer på dialog omkring og bistand til Energistyrelsens ændring af energisparebekendtgørelsen samt den som følge af ændringen nødvendige tilpasning af det løbende tilsyn med selskabernes

indberettede omkostninger til energibesparelser. Samtidig har Forsyningstilsynet udarbejdet en omkostningsstatistik- og analyse af el-, gas- og fjernvarmevirksomhedernes omkostninger til energibesparelser og fastlagt elnetvirksomheders indtægtsrammer vedrørende energispare-ordningen, herunder opgørelse af virksomhedernes energisparedifferencer. Desuden er der arbejdet med gennemførelsen af tilsynet med markedsmæssigheden af forsyningernes koncerninterne aftaler om køb af energibesparelser m.v.

Forsyningstilsynet har gennem 2019 bidraget væsentligt til udviklingsarbejde. Bl.a. har Forsyningstilsynet været inddraget i Klima-, Energi- og Forsyningsministeriets departement og Energistyrelsens udvikling af rammerne for den nye regulering af Energinet. Forsyningstilsynet har i den forbindelse deltaget i møder og har kommenteret på de af Klima-, Energi- og Forsyningsministeriets departements og Energistyrelsens udarbejdede notater. Forsyningstilsynet har endvidere udarbejdet enkelte analyser/notater, der har været brugt i forbindelse med Klima-, Energi- og Forsyningsministeriets departement og Energistyrelsens udvikling af den nye regulering af Energinet.

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

Forsyningstilsynet har i 2019 deltaget i en konkurrenceanalyse af detailmarkedet for el sammen med Energistyrelsen, Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen og Klima-, Energi- og Forsyningsministeriets departement. Forsyningstilsynet har i den forbindelse bidraget med 3 rapporter, hvoraf en blev udfærdiget af Implement Consulting Group, der belyste forskellige aspekter af elmarkedet og markedsaktørerne.

Primo 2019 fik Forsyningstilsynet en ekstra bevilling til deltagelse i arbejdet med projekt digitaliseret myndighedsbetjening. Med de ekstra ressourcer har Forsyningstilsynet op-ruistet personalemæssigt inden for feltet data/IT og ad den vej deltaget i koncernsamarbejdet om digitaliseret myndighedsbetjening. Mere konkret har arbejdet med digitalisering ført til, at Forsyningstilsynet har iværksat arbejder, som dels skal øge kvaliteten af de forsyningsdata, som Forsyningstilsynet modtager fra forsyningsvirksomheder og dels øge Forsyningstilsynets anvendelse af andre og nye data til brug for tilsyn og markeds- overvågning bl.a. på engrosmarkederne. Hertil kommer, at Forsyningstilsynet har besluttet at få udviklet en afgørelsesdatabase med henblik på at sikre offentlig adgang til alle Forsyningstilsynets afgørelser. Dette arbejde forventes afsluttet i 2020.

Flytningen til Frederiksværk den 16. december 2019 medførte en lang række praktiske opgaver, hvor størstedelen var løst på flyttetidspunktet. De resterende opgaver løses i løbet af 2020. Desuden har der været stor personaleudskiftning, som har betydet, at der har været afholdt flere rekrutteringsrunder.

ÅRETS ØKONOMISKE RESULTATER

Årets resultat for 2019 udviser en overdækning på 9,0 mio. kr. Overdækningen skyldes flere forhold, men kan hovedsageligt henføres til lavere driftsomkostninger end forventet.

Endvidere er årets resultat påvirket af tilført bevilling på 10,3 mio. kr. til flytning til Frederiksværk, som led i den tidligere regerings plan "Bedre balance II – Statslige arbejdspladser tættere på borgerne og virksomhederne". Flytningen skete 16. december 2019,

hvilket var i overensstemmelse med den reviderede plan. Der er i 2019 anvendt 5,9 mio. kr. i tilknytning til flytningen i resultatopgørelsen og 3,9 mio. kr. som tilgang af materielle anlægsaktiver / træk på lånerammen i 2019.

Faldet i omsætningsaktiver skyldes primært, at årets opkrævning for gebyrer på energibesparelsesområdet er sket i oktober 2019 og dermed tidligere på året end i 2018. Forsyningstilsynets tilgodehavende er derfor faldet i forhold til sidste år.

Stigningen i egenkapital fra 60,4 mio. kr. i 2018 til 69,4 mio. kr. i 2019 skyldes overdækningen i 2019 på 9,0 mio. kr.

Stigningen i kortfristet gæld skyldes bl.a. at betalingen for visse varer og ydelser i forbindelse med flytningen til Frederiksværk først forfalder til betaling i 2020.

TABEL 1 | FORSYNINGSTILSYNETS ØKONOMISKE HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal			
(mio. kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Budget 2020
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter ¹	-92,9	-97,6	-98,9
Ordinære driftsomkostninger	72,9	88,4	136,5
Resultat af ordinære drift	-20,1	-9,2	37,6
Resultat før finansielle poster	-20,1	-9,2	37,6
Årets resultat	-19,5	-9,0	38,1
Balance			
Anlægsaktiver	4,2	7,1	9,2
Omsætningsaktiver	66,6	49,5	49,9
Egenkapital	-60,4	-69,4	-28,9
Langfristet gæld	-4,5	-3,8	-9,4
Kortfristet gæld	-10,9	-21,0	-21,0
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen i procent	81,3	66,0	100,0
Bevillingsandel i procent	6,9	10,6	3,4
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	80,4	93,7	123,1
Årsværkspris	0,6	0,6	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, 2019

(Mio. kr.)		Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
29.21.02	Udgifter ¹	98,9	88,6	
	Indtægter ²	-88,6	-87,3	-68,5

¹ Ordinære driftsomkostninger samt finansielle omkostninger² 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 tilsynet fører tilsyn med, følger indtægterne niveauet for udgifter på beregningstidspunktet med mindre, at der sker indregning af tidligere års overdækning. Tildelingen af ressourcer i årets løb påvirker kun udgiftsniveauet for året.

Som følge af den tidligere regerings oplæg "Bedre balance II – Statslige arbejdspladser tættere på borgerne og virksomhederne" blev det besluttet, at Forsyningstilsynet flyttes 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 2019 har tilsynet modtaget 10,3 mio. kr., hvoraf der er overført 4,3 mio. kr. til 2020, da flytningen skete meget sent på året, nemlig 16. december 2019. I forbindelse med tildelingen af bevillingen var det forudsat, at Forsyningstilsynet skulle flytte i første halvår 2019.

2.3 KERNEOPGAVER OG RESSOURCER

TABEL 3 | SAMMENFATNING AF ØKONOMI FOR FORSYNINGSTILSYNETS OPGAVER, 2019

Opgave (beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration	-10,3	0,0	33,2	22,9
Tilsyn og regulering	0,0	-87,3	55,4	-31,9
I alt	-10,3	-87,3	88,6	-9,0

Kilde: Navision Stat

Da Forsyningstilsynet primært er gebyrfinansieret, skal øvrige indtægter og omkostninger fordeles mellem områderne el, gas, varme og energibesparelser bortset fra 5,9 mio. kr. under omkostninger, som vedrører flytningen til Frederiksværk. 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 2019 med klima-, energi- og forsyningsministeren. Mål- og resultatkontrakten fremgår af afsnit 4.7.

Mål- og resultatkontrakten for 2019 indeholder 9 overordnede mål, hvoraf 8 af 9 mål er opfyldt, og det sidste mål er delvist opfyldt.

TABEL 4 | ÅRETS RESULTATOPFYLDELSE

Mål	Opfyldte delmål	Delvis opfyldte delmål	Målopfyldelsesgrad
1. Ny retningsgivende strategi	1		Opfyldt
2. Ny effektiv regulering	4		Opfyldt
3. Effektiv sagsbehandling	1	4	Delvis opfyldt
4. Flytning til Frederiksværk samt nye arbejdsformer og god arbejdsplads	5		Opfyldt
5. Effektiv og stabil drift	3		Opfyldt
6. Skabe mere værdi gennem øget brug af data	3		Opfyldt
7. Styrket samarbejde med eksterne aktører	2		Opfyldt
8. Kompetenceudvikling	3		Opfyldt
9. Cyber- og informationssikkerhed	4		Opfyldt

UDDYBENDE ANALYSER OG VURDERINGER

Resultatmål 2 vedrørende ny effektiv regulering blev opfyldt. Forløbet med videreudvikling af benchmarkingmodellen blev drøftet med branchen. Efter en række justeringer blev den endelig metode udsendt sammen med udmelding af de individuelle effektiviseringskrav den 17. december 2019.

Resultatmål 3 vedrørende effektiv sagsbehandling er kun delvis opfyldt. Det har været prioriteret at få afsluttet de gamle sager, hvilket førte til en marginal stigning i sagsbehandlingstiden fra 2018 til 2019. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid steg fra 6,23 måneder til 6,64 måneder, hvorved delmålet om stabil sagsbehandlingstid ikke er opfyldt. Det var forventeligt, at sagsbehandlingstiden ville stige med det prioriterede fokus på at få afsluttet gamle sager. Det betragtes som yderst positivt, at sagsbehandlingstiderne ikke steg mere trods de store personaleudskiftninger.

Det var også målet, at en række gamle sager skulle have været fuldstændig afviklet ved udgangen af 2019. Der resterer desværre en håndfuld af disse sager. Det er den store udskiftning af medarbejderne i varmekontoret, der har betydet, at det ikke lykkedes at afslutte sagerne som planlagt.

Resultatmålet for flytningen til Frederiksværk (resultatmål 4) samt nye arbejdsformer blev opfyldt. Flytningen fandt sted som planlagt den 16. december 2019, og der var ingen produktionsnedgang som følge af flytningen. Det var muligt at arbejde fra dag 1 i de nye lokaler. Der blev udarbejdet forslag til nye arbejdsformer (Pomodoro og arbejde dybt). Det er planlagt at arbejdsformerne skal afprøves i foråret 2020.

Resultatmålet om at skabe mere værdi gennem øget brug af data (resultatmål 6) blev opfyldt. Forsyningstilsynet deltog i drøftelserne sammen med koncernen om opstarten af et projekt om digitalisering. Projektet blev nedlagt som følge af flere overlap til SENFO-projektet. Forsyningstilsynet ansatte en data scientist, der indgår i projektet, der er igangværende efter godkendt projektbeskrivelse.

Endelig blev resultatmålet om kompetenceudvikling (resultatmål 8) opfyldt. Forløbet om lederudvikling blev gennemført og der blev udarbejdet en oversigt over kursusmuligheder for forskellige medarbejdergrupper. En ny tilgang til kompetenceudvikling blev godkendt og blev præsenteret på SU og på intranettet.

2.5 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

TABEL 5 | FORVENTNING TIL DET KOMMENDE ÅR

I mio. kr.	Regnskab 2019	Budget 2020
Bevilling og øvrige indtægter ¹	-97,6	-98,9
Udgifter	88,6	137,1
Resultat	-9,0	38,1

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

Det samlede budget for 2020 viser et underskud på 38,1 mio. kr., hvilket er tilsigtet, da det er hensigten, at nedbringe overdækningen hurtigst muligt inden for de enkelte forsyningsområder.

Forsyningstilsynet har fået tilført yderligere ressourcer til løsning af de opgaver, som er en følge af de senere års indgåede politiske aftaler på forsyningsområdet samt Europa-Parlamentets og Rådets lovgivningspakke Clean Energy for All Europeans – Package.

I det kommende år fortsætter Forsyningstilsynet arbejdet med udvikling af ny regulering. Der er først og fremmest opgaver i relation til ny økonomisk regulering af Energinet og ny økonomisk regulering af varmeselskaberne. Dette arbejde er påbegyndt og fortsætter i 2020. Hertil kommer, at der formentlig også skal udvikles ny økonomisk regulering af gasdistributionsselskabet. Forsyningstilsynet vil også i tæt samarbejde med Energistyrelsen - skulle anvende ressourcer på implementeringen CEP². Endvidere forventer Forsyningstilsynet at få taget hul på løsning af nye opgaver vedrørende analyse og løbende overvågning i henhold til lov om Forsyningstilsynet. Med henblik på løsningen af disse

² Clean Energy for All Europeans Package – også kaldet Vinterpakken

opgaver er der etableret et nyt center for Analyser, ligesom udviklingen af varmereguleringen placeres i et nyoprettet center.

Det er besluttet, at Forsyningstilsynet afvikler 34,5 mio.kr. af tidligere års overdækning i 2020, hvilket vil medføre, at stigningen i ressourcerne som følge af de nye opgaver ikke medfører samme stigning i gebyrindtægten. Ændringen af gebyrsatserne er planlagt til at blive gennemført pr. 1. juli 2020.

3 REGNSKAB

3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Forsyningstilsynet har fastsat en væsentlighedsgrense 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 RESULTATOPGØRELSE		Regnskab 2018	Regnskab 2019	Budget 2020
(mio. kr.)				
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-6,4	-10,3	-3,4
	Salg af varer og tjenesteydelser	-0,3	-0,3	-0,2
	Ekstern salg af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-0,3	-0,3	-0,2
	Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
	Gebyrer	-86,3	-87,0	-95,3
	Ordinære driftsindtægter i alt	-92,9	-97,6	-98,9
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	2,8	4,9	4,1
	Forbrugsomkostninger i alt	2,8	4,9	4,1
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	42,9	52,0	68,1
	Pension	6,4	7,8	10,6
	Lønrefusion	-0,7	-0,7	-0,2
	Andre personaleomkostninger	0,1	-0,1	0,0
	Personaleomkostninger i alt	48,6	59,0	78,5
	Af- og nedskrivninger	1,2	1,1	1,4
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	8,4	8,4	14,4
	Andre ordinære driftsomkostninger	11,9	15,0	38,1

(mio. kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Budget 2020
Ordinære driftsomkostninger i alt	72,9	88,4	136,6
Resultat af ordinær drift	-20,1	-9,2	37,6
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Resultat før finansielle poster	-20,1	-9,2	37,6
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,6	0,2	0,5
Resultat før ekstraordinære poster	-19,5	-9,0	38,1
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-19,5	-9,0	38,1

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Som led i den tidligere regerings plan "Bedre balance II – Statslige arbejdspladser tættere på borgerne og virksomhederne" er Forsyningstilsynet blevet flyttet til Frederiksværk og har i den forbindelse modtaget en bevilling på 19,7 mio. kr., som udmøntes over årene 2018 til 2020.

I 2019 er der indregnet omkostninger for 5,9 mio. kr., der kan relateres til flytningen til Frederiksværk, bl.a. er der under husleje indregnet dobbelt husleje i et enkelt kvartal, ligesom et supplerende lejemål i Valby udgør en vis del af huslejeomkostningerne. Under andre ordinære driftsomkostninger er der indregnet omkostninger vedrørende indretning, møbler og flytning mv. Da flytningen til Frederiksværk er sket 16. december 2019, er der en større del af omkostningerne vedrørende indretning og møbler mv. som indregnes i 2020 som følge af, at varer / tjenesteydelser ikke er leveret i 2019.

Der er over de senere år indgået en række brede politiske aftaler på forsyningsområdet, som vedrører Forsyningstilsynets opgaveportefølje, ligesom der er kommet ny EU-regulering i medfør af Europa-Parlamentets og Rådets lovgivningspakke Clean Energy for All Europeans Package, som også påvirker opgaveporteføljen. Det har medført, at Forsyningstilsynet har fået yderligere ressourcer til at løse de pågældende opgaver.

I 2020 forventes Forsyningstilsynet at fortsætte opgaverne vedrørende ny regulering på henholdsvis el- og varmeområdet, ligesom den økonomiske regulering på gas-området skal fornyes. Endelig forventes en større række opgaver i medfør af retsakter i CEP⁵. Hertil kommer de nye opgaver i henhold til lov om Forsyningstilsynet, som bl.a. omfatter oprustning inden for analyse og overvågning.

⁵ Clean Energy for All Europeans Package – også kaldet Vinterpakken

Det er besluttet, at Forsyningstilsynet afvikler 34,5 mio.kr. af tidligere års overdækning i 2020, hvilket vil medføre, at stigningen i ressourcerne ikke fører til samme stigning i gebyrindtægten. Det påtænkes, at gebyrsatserne justeres pr. 1. juli 2020.

RESULTATDISPONERING

TABEL 7 | RESULTATDISPONERING

	(mio. kr.)
Årets resultat til disponering	-9,0
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-9,0

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Der kan henføres -4,4 mio. kr. af årets resultat på -9,0 til disponering til bevillingen vedrørende den tidligere regerings plan "Bedre balance II – Statslige arbejdspladser tættere på borgerne og virksomhederne". Da flytningen til Frederiksværk skete den 16. december 2019, har det vist sig, at en del af leverancerne bliver først modtaget i 2020, samt gener vedrørende akustik mv. i kontorer og mødelokaler kan tidligst afhjælpes i 2020. Bevillingen forventes at blive overført til dækning af disse omkostninger i 2020.

TILBAGEFØRTE HENSÆTTELSER OG PERIODISERINGSPOSTER

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

	Mio. kr.	Årsag
Periodisering, aktiv	1,6	Periodisering fra 2018 er tilbageført, da disse var kortfristede.
Periodisering, passiv	-0,8	Periodisering fra 2018 er tilbageført, da disse var kortfristede.
Hensættelser til resultatløse 2018 og merarbejde mv.	-1,4	Hensættelsen vedrørte 2018 og er tilbageført i 2019

Det bemærkes, at der er foretaget nye periodiseringer og hensættelser i 2019, som er oplyst i noterne 3 - 5 under afsnit 4.1.

3.3 BALANCEN

TABEL 8 | BALANCEN

Note	Aktiver (mio. kr.)	2018	2019	Note	Passiver (mio. kr.)	2018	2019
1	Anlægsaktiver				Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital	0,9	0,9
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	3,7	3,2		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	0,0		Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
2	Immaterielle anlægsaktiver i alt	4,2	3,2		Udbytte til staten	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	59,5	68,5
	Grund, arealer og bygninger	0,0	0,0		Egenkapital i alt	60,4	69,4
	Infrastruktur	0,0	0,0				
	Transportmateriel	0,0	0,0	4	Hensatte forpligtelser	2,1	2,0
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		Langfristede gældsposter		
	Inventarer og IT- udstyr	0,0	0,3		FF4 Langfristet gæld	4,5	3,8
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	3,6				
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,0	3,9		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		Langfristet gæld i alt	4,5	3,8
	Anlægsaktiver i alt	5,1	8,0				
3	Omsætningsaktiver				Kortfristede gældsposter		
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	3,3	11,2
	Tilgodehavender	65,0	47,7		Anden kortfristet gæld	0,9	1,1
	Periodeafgrænsningsposter	1,6	2,0		Skyldige feriepenge	5,9	6,7
	Værdipapir	0,0	0,0				
	Likvide beholdninger				Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
	FF5 Uforrentet konto	34,8	5,8				
	FF7 Finansieringskonto	-28,7	32,9				
	Andre likvider	0,0	0,0				

Note	Aktiver (mio. kr.)	2018	2019	Note	Passiver (mio. kr.)	2018	2019
	Likvide beholdninger i alt	6,1	38,7	5	Periodeafgrænsningsposter	0,8	2,1
	Omsætningsaktiver i alt	72,7	88,4		Kortfristet gæld i alt	10,9	21,1
	Aktiver i alt	77,8	96,3		Gæld i alt	15,4	24,9
					Passiver i alt	77,8	96,3

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Note: Der er foretaget reklassifikation af debitorer med kreditsaldo og kreditorer med debitsaldo for 0,2 mio. kr.

Stigning i materielle anlæg skyldes udflytningen til Frederiksværk, som led i den tidligere regerings plan "Bedre balance II – Statslige arbejdspladser tættere på borgerne og virksomhederne". Forsyningstilsynet er i den anledning flyttet til nystandsatte lokaler i Frederiksværk og har i den anledning fået indrettet lokalerne efter ønske og erhvervet diverse inventar over 50.000 kr.

Faldet i tilgodehavender skyldes primært, at faktureringen af opkrævningen for energibesparelser er sket i oktober.

Stigningen i likvide beholdninger kan henføres til, at faktureringen af kunderne vedrørende energibesparelser er sket i tidligere end sidste år, og at udgifterne til flytning til Frederiksværk forfalder til betaling i 1. kvartal 2020.

Stigningen i kortfristet gæld skyldes primært, at køb af varer og tjenesteydelser i forbindelse med flytningen til Frederiksværk, som er leveret i december, forfalder til betaling i 1. kvartal 2020.

3.4 EGENKAPITALFORKLARING

TABEL 9 | EGENKAPITALFORKLARING

Egenkapital primo (mio. kr.)	2018	2019
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	40,0	59,5
+ Primo regulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+ Regulering af overført overskud	0,0	0,0

Egenkapital primo (mio. kr.)	2018	2019
+ Overført fra årets resultat	19,5	9,0
- 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	59,5	68,5
Egenkapital ultimo	60,4	69,4

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Statsforskrivning på 0,9 mio. kr. er uændret fra 2018 til 2019.

Egenkapitalen er steget fra 60,4 mio. kr. i 2018 til 69,4 mio. kr. i 2019. Stigningen i egenkapitalen skyldes årets resultat på 9,0 mio. kr.

3.5 LIKVIDITET OG LÅNERAMME

TABEL 10 | UDNYTTELSE AF LÅNERAMME

	2018	2019
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4,2	7,1
Låneramme på FL	5,2	10,7
Udnyttelsesgrad	81,3	66,0

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

I 2019 har Forsyningstilsynet fået sin låneramme forhøjet som følge af udflytning til Frederiksværk, som led i den tidligere regeringsplan "Bedre balance II – Statslige arbejdspladser tættere på borgerne og virksomhederne". Da flytningen skete den 16. december 2019, er projektet ikke afsluttet inden 31. december 2019. Der forventes at komme yderligere tilgang på anlæg i 1. kvartal 2020 som følge af, at en del af leverancerne først er sket i januar 2020 eller senere.

3.6 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT

TABEL 11 | OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT

Virksomhed / Hovedkonto	Lønsumsbudget (mio. kr.)	Lønforbrug (mio. kr.)	Difference
29.21.02 Forsyningstilsynet	59,0	59,0	0,0

Kilde: Navision Stat og Grundbudget 2019.

Forsyningstilsynet har ikke et lønsumsloft. Lønbudgettet for 2019 i tabel 11 er sammenholdt med det samlede lønforbrug for 2019. Denne sammenligning viser ingen afvigelse.

Der har været en kontinuerlig proces med at rekruttere medarbejdere til de stillinger, hvor der skete fratrædelser som følge af 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	98,9	88,6	10,3	
			Indtægter ¹	-88,6	-87,3	-1,3	-68,5

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 tillægsbevilling vedrørende flytning til Frederiksværk som led i den tidligere regerings 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

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	0,5
	0,5		
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2019	8,1	0,0	8,1
Akkumulerede afskrivninger	-5,0	0,0	-5,0
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12. 2019	-5,0	0,0	-5,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	3,2	0,0	3,2
Årets afskrivninger	-1,1	0,0	-1,1
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-1,1	0,0	-1,1

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 01.01.2019	0,5
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-0,5
Kostpris pr. 31.12.2019	0,0

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

TABEL 14
NOTE 2. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsan- læg og maskiner	Transportmæ- delf	Inventar og IT- udstyr	I alt
Kostpris	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Primo korrektioner og flytning mlt. bogførings- kredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3
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. 31.12.2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3
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. 01.01.2019	0,0
Tilgang	3,6
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2019	3,6
Kilde: Statens Koncern System (SKS)	

NOTE 3. PERIODEAFRÆNSNINGSPOSTER, AKTIVER

Mio. kr.	2018	2019
Gebyropkrævning, regulering, ej faktureret	1,6	2,0
I alt	1,6	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 2019. Der er foretaget periodisering af den manglende indtægt i regnskabet for 2019 på gasområdet.

NOTE 4. HENSATTE FORPLIGTELSE

Mio. kr.	2018	2019
Reetableringsforpligtelser	0,5	0,5
Hensættelser vedr. resultatløn og merarbejde	1,6	1,5
I alt	2,1	2,0

Kilde: Navision Stat

De hensatte forpligtelser er opgjort efter samme principper som tidligere år. Hensatte forpligtelser er på niveau med sidste år.

NOTE 5. PERIODEAFRÆNSNINGSPOSTER, PASSIVER

Mio. kr.	2018	2019
Gebyropkrævning, regulering, ej krediteret	0,0	2,1
Køb af konsulentytelser mv, ej afregnet	0,9	0,0
I alt	0,9	2,0

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 omfattende selskaber skal betale for regnskabsåret 2019. Der er foretaget periodisering af den for meget opkrævede indtægt i regnskabet for 2019 på el-området.

4.3 GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED

TABEL 16 OVERSICHT OVER GEBYRORDNING MED ADMINISTRATIVT FASTSAT TAKST

EI	Årets resultat			
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab
	2016	2017	2018	2019
Gebyrprovenu ¹	-20,9	-35,6	-41,1	-47,8
Omkostninger	31,4	33,9	40,1	43,4
Resultat	10,5	-1,7	-1,0	-4,4

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

Naturgas	Årets resultat			
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab
	2016	2017	2018	2019
Gebyrprovenu	-16,0	-19,3	-9,1	-7,3
Omkostninger	11,4	6,7	6,4	6,8
Resultat	-4,6	-12,6	-2,7	-0,5

Kilde: Navision Stat

Varme	Årets resultat			
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab
	2016	2017	2018	2019
Gebyrprovenu	-15,4	-15,7	-19,9	-15,9
Omkostninger	14,8	14,9	15,7	19,4
Resultat	-0,6	-0,8	-4,2	3,5

Kilde: Navision Stat

Energibesparelser	Årets resultat			
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Regnskab
	2016	2017	2018	2019
Gebyrprovenu		-8,2	-15,8	-15,7
Omkostninger		3,6	8,5	12,1
Resultat		-4,6	-7,3	-3,6

Kilde: Navision Stat

Som det fremgår af tabel 16, så udviser el-, naturgas- og energispareområdet en overdækning, hvorimod varmeområdet udviser en underdækning.

På elområdet var det forudsat, at aktivitetsniveauet ville være på samme niveau som i 2018. Satserne for 2019 er beregnet i overensstemmelse hermed, dog blev der foretaget en regulering af satsen for elhandlerne, der er registreret i datahubben, som følge af en beregningsfejl.

På gasområdet var det i forbindelse med beregningen af satserne i bekendtgørelse for myndighedsopkrævning for 2019 forudsat, at aktivitetsniveauet for 2019 ville ligge på niveau med 2018, hvorfor satserne blev beregnet i overensstemmelse hermed, så indtægterne ville blive reduceret.

På varmeområdet er aktivitetsniveauet væsentligt højere end sidste år, hvilket bl.a. skyldes afvikling af gamle forrentningssager samt arbejdet med ny regulering på varmeområdet.

På energispareordningen har aktivitetsniveauet være som forudsat, dog har der været 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	2019
Gebyrprovenu			-0,6	-0,6
Omkostninger			0,6	0,8
Resultat			0,0	0,2

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. 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)	0,8
It-systemdrift	1,6
It-vedligehold	0,2
It-udviklingsomkostninger inkl. afskrivninger	1,2
Udgifter til it-varer til forbrug	0,3
I alt	4,1

Kilde: Statens Koncern System (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

RESULTATMÅL

TABEL 22 | ÅRETS RESULTATOPFYLDELSE

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Målopfyldelsesgrad
1. Ny retningsgivende strategi	1. Strategien er færdigudarbejdet og der udarbejdes initiativer på baggrund af de fastlagte strategiske indsatsområder. Initiativerne er indarbejdet i resultatkontrakterne inden udgangen af januar. Der udarbejdes en implementeringsplan for strategien.	1. Strategien er udarbejdet og initiativerne for 2019 blev indarbejdet i resultatkontrakterne inden udgangen af januar måned. Der er i 1. kvartal 2019 udarbejdet 7 projektbeskrivelser til implementering af initiativerne. Der er udarbejdet en komplet oversigt over de besluttede initiativer med angivelse af ansvarlige og tidsplaner. Oversigten udgør implementeringsplanen for Forsyningstilsynets strategi for perioden 2019-2021.	Opfyldt
2. Ny effektiv regulering	1. Forløb for videreudvikling af benchmarkingmodel er drøftet med branchen og derefter offentliggjort. 2. Forsyningstilsynet overholder den plan for udvikling af ny regulering som aftales med Energi-, Forsynings- og Klima-ministeriets departement og Energistyrelsen. 3. Forsyningstilsynet har en ny opdateret strategi for indsatsen på det internationale område. 4. Første udkast til justeringer til benchmarkingmodel er drøftet med branchen	1. Planen for videreudvikling af modellen blev i stedet drøftet med branchen i 2. kvartal 2019. For så vidt angår Varme og implementering af ny regulering har Forsyningstilsynet i 1. kvartal overholdt leverancer aftalt med departement og Energistyrelsen 2. Forsyningstilsynet overholder den plan for udvikling af ny regulering som aftales med departement og Energistyrelsen. 3. International strategi (intern) blev godkendt med enkelte justeringer den 1. april. 2019. Der er udarbejdet en eksternt version af strategien, som blev oversendt til departementet til orientering den 5. juni 2019 og som blev offentliggjort på Forsyningstilsynets hjemmeside umiddelbart derefter. Forsyningstilsynet har drøftet udkast til treårsplan for videreudvikling af benchmarkingmodellen med formandskabet for Dansk Energis Netudvalg den 13. maj og 24. juni 2019. Treårsplanen for videreudvikling af modellen er sendt til netvirksomhedernes orientering 23. september	Opfyldt

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Målopfylde- sesgrad
		2019. Der har været afholdt møder med formandsskabet for Dansk Energis Netudvalg i tredje kvartal for at drøfte justeringer til benchmarkingmodel med branchen. Metode til benchmarking af netvirksomhedernes økonomiske effektivitet samt metode for måling af netvirksomhedernes leveringskvalitet er derudover sendt i høring 2. oktober hos alle netvirksomheder og Dansk Energi. Andet udkast til justeringer af metoden er sendt i høring hos netvirksomhederne i forbindelse med udkast til de individuelle afgørelser blev sendt i høring i november. Der har også været afholdt møder med formandsskabet for Dansk Energis Netudvalg i fjerde kvartal for at drøfte justeringerne til benchmarkingmetoden med branchen. Den justerede metode er endelig udmeldt i forbindelse med udmelding af de individuelle effektiviseringskrav den 17. december 2019.	
3. Effektiv sagsbehandling	1. 80 pct. af nyinvesterings- og forrentningssager over tre år pr. 31. december 2018 er afviklet inden udgangen af 2. kvartal. 2. Alle nyinvesterings- og forrentningssager over tre år pr. 31. december 2018 er afviklet inden udgangen af 3. kvartal 2019	Forrentningssager: Der er ved udgangen af 2. kvartal afsluttet 9 ud af 15 sager (målsætning om at 12 af 15 sager afsluttet). Nyinvesteringssager: Dags dato (midt august) er der 5 åbne sager og 20 afsluttede sager ud af de 25 sager vedr. ansøgninger om nødvendige nyinvesteringer, som er oprettet før 2016. Deraf var 13 sager afsluttet den 1. juli 2019, og derudover var 7 af sagerne sendt i høring. Grundet ferie og høringsfrister er alle de 7 sager først afsluttet den 17. august 2019. Endvidere afventer to af de 5 åbne sager svar fra Energistyrelsen, hvorfor der ikke har kunne træffes afgørelse for disse to. Målet vurderes at være opfyldt i forhold til fristen den 1. juli 2019, da sagerne stort set var afsluttet i forhold til sagsbehandling. Desuden er målet fuldt opfyldt medio august i forhold til, at 20 af de 25 sager er afgjort, således at 80 pct. af sagerne nu er afsluttet. Forrentningssager: Der verserer 6 sager over tre år ved udgangen af 3. kvartal. Nyinvesteringssager: Der ved udgangen af 3. kvartal fire åbne sager,	Delvis opfyldt

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Målopfylde- sesgrad
		som er over tre år gamle pr. 31. december 2018. To af disse sager afventer svar fra Energistyrelsen for, at Forsyningstilsynet kan fortsætte sagsbehandlingen. De to andre sager er langt i sagsbehandlingen og forventes at blive sendt i høring snarest. Forrentningssager: Der verserer 5 sager over tre år ved udgangen af 4. kvartal. Nyinvesteringer: Sagsbehandlingen af nye sager for 2018 er allerede godt i gang. Det vurderes derfor, at sagsbehandlingsiden af ansøgninger og indtægtsrammesager ikke vil overstige niveauet for 2018. Der er fortsat 4 åbne sager, som er over tre år gamle: To afventer fortsat Energistyrelsen stillingtagen, den tredje er sendt i høring og den sidste er tæt på at blive sendt i høring.	
	3. Sagsbehandlingstiden for nye sager overstiger ikke niveauet for 2018.	Der har fundet en marginal stigning sted i sagsbehandlingstiden fra 2018 til 2019. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid steg fra 6,23 måneder til 6,64 måneder. Det skyldes hovedsageligt, at det har været prioriteret at afslutte gamle sager og til dels den store personaleudskiftning i varmekontoret.	
4. Flytning til Frederiksværk samt nye arbejdsformer og god arbejdsplads	1. Inden udgangen af 1. kvartal er der taget hul på arbejdet med en attraktiv arbejdsplads i Forsyningstilsynet og nye arbejdsformer. 2. Drejebog for flytning er påbegyndt. 3. Senest to måneder før flytningen er der udarbejdet en detaljeret drejebog for flytningen. 4. Oplæg til nye arbejdsformer er udarbejdet. 5. Senest en måned før flytningen er der udarbejdet principper/leveregler for en attraktiv arbejdsplads i Forsyningstilsynet.	Der er udarbejdet projektbeskrivelse for arbejdet og en projektgruppe er nedsat. Gruppen har afholdt de første møder og planlagt forløbet for arbejdet. Der er planlagt et møde med Moveforce den 18. juni 2019, hvor udarbejdelsen af drejebogen for flytningen i detaljer påbegyndes. Der foreligger en detaljeret drejebog, der er udarbejdet i samarbejde med Moveforce, der forestår flytningen. Oplæg til nye arbejdsformer er udarbejdet og fremlagt på chefmøde. Det blev besluttet, at udarbejde 2-3 drejebøger til nye måder at arbejde på, der ønskes afprøvet i 2020. F.eks. pomodoro-modellen, arbejd dybt og effektivt arbejde i teams. Principper og mulige leveregler har været drøftet med medarbejdere, og tilbagemeldingerne har været, at det ikke vurderes som værdiskabende at udarbejde regler mv. inden	Opfyldt

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Målopfylde- sesgrad
		flytningen. Det blev aftalt, at det tages op til fornyet drøftelse efter flytningen.	
5. Effektiv og stabil drift	1. Der er udarbejdet tilsynsplan med årshjul for alle større tilbagevendende opgaver.	Varme: Der er risiko for mindre forsinkelse i forhold til tilsynsplan med årshjul. Varme: Der er indledt forhandlinger (24. april) med konsulent iht. gældende regler vedrørende udarbejdelse af 8 årshjul før sommerferien samt procesoptimering af enkelte udvalgte processer. Der er risiko for mindre forsinkelse iht. årshjul. DEMA: Årshjulet blev afsluttet ultimo juni 2019. TERI: Arbejdet igangsat i maj 2019 med afholdelse af seminar om kortlægning af kontorets arbejdsprocesser den 19.-20. juni 2019, faciliteret af en konsulent. Der foreligger udkast til otte arbejdsprocesser indeholdende en kortlægning af lovregulerede krav, kontorets tilgang til opfyldelse og overvejelse af ressourceforbrug vs. værdiskabelse. Hver af de otte arbejdsprocesser udgøres således af et notat, hvortil pt. udarbejdes en grafisk oversigt over løbende opgaver, ad hoc-opgaver og opgaver med kadence, der skal fungere som indledende overblik over arbejdsområdet. Kortlægning af de otte arbejdsområder blev afsluttet i september 2019. DEMA: Samtidig med arbejdet omkring udarbejdelse af årshjul er det forberedende arbejde omkring gennemgang og fastlæggelse af udvalgte arbejdsprocesser i centeret påbegyndt. TERI: Der er udvalgt to processer til optimering, dvs. metodegodkendelser efter de almindelige regler samt metodegodkendelser i medfør af netværksreglerne. Arbejdet er i gang og afsluttes i 4. kvartal 2019. DEMA: Arbejdet omkring gennemgang og fastlæggelse af udvalgte arbejdsprocesser i centeret forventes gennemført i 3. kvartal 2019.	Opfyldt

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Målopfylt- sesgrad
	Arbejdet med gennemgang og fastlæggelse af arbejdsprocedurer i hvert center er afsluttet.	TERI: Arbejdet forventes afsluttet i overensstemmelse med milepælen. DEMA: Arbejdet forventes afsluttet inden udgangen af 4. kvartal 2019.	
6. Skabe mere værdi gennem øget brug af data	1. Deltage i drøftelser med resten af koncernen om data og digitalisering, herunder om digitaliseret myndighedsbetjening. 2. Ønsker fra eksterne til at systematisere og offentliggøre vores data og stille dem tilgængeligt på en pædagogisk måde, er undersøgt. 3. Mulighederne for at anvende ny teknologi og flere eller andre data i vores varetagelse af reguleringen er undersøgt, og resultatet er forelagt direktøren i form af notat.	Forsyningstilsynet (Center for Varme) har i 1. kvartal deltaget i drøftelser med koncernen om opstart af projekt om digitalisering m.v. i SENFO-regi, herunder kommentering på Kommis-sorium og projektaftale. Forsyningstilsynet deltager i SENFO-arbejdsgruppe vedrørende digitaliseret myndighedsbetjening og har bl.a. leveret dataoverblik. Projektet er besluttet nedlagt, da det har vist sig at være en række overlap til SENFO-projekt vedr. udstillings-plattform under spor om digitaliseret myndighedsbetjening. Der er ansat data scientlist pr. 1. sep-tember, som skal indgå i projektet. Projektet er pr. 1. november i gang med godkendt projektbeskrivelse.	Opfyldt
7. Styrket samarbejde med eksterne aktører	1. Første kontaktudvalgsmøde er afholdt. 2. Andet kontaktudvalgsmøde er afholdt. Kontaktudvalgt har været hørt om Forsyningstilsynets arbejdsplan for 2020.	Det første kontaktudvalgsmøde blev afholdt den 28. juni 2019. Det andet kontaktudvalgsmøde afholdes 22. november 2019.	Opfyldt
8. Kompetenceudvikling	1. Lederudvikling er igangsat. 2. Der er udarbejdet en kompetenceoversigt. 3. Ny tilgang til kompetenceudvikling er præsenteret for alle medarbejdere.	Lederudviklingsforløbet er igangsat og kører planmæssigt. Der er udarbejdet en oversigt over kurser for forskellige medarbejdergrupper. Oversigten lå klar ved udgangen af 2. kvartal 2019. Den nye tilgang til kompetenceudviklingen er godkendt på SU og vil blive præsenteret for medarbejderne via intranettet inden udgangen af 4. kvartal 2019.	Opfyldt
9. Cyber- og informationssikkerhed	1. Der er udarbejdet ny informationssikkerhedspolitik, som er direktegodkendt. 2. Forsyningstilsynet vil udarbejde en awareness-plan, hvori der opstilles indsats, initiativer og tidsplan for awareness-aktiviteter for resten af 2019.	Ny politik blev underskrevet og implementeret den 11. december 2018. Planen er blevet udvidet til at gælde for hele året og foreligger færdig og underskrevet, der gælder 1. halvår 2019, er formelt ikke færdig og underskrevet, men på nær oprettelse af en informationssikkerhedssektion på Forsyningstilsynets intranet, der for øvrigt ikke er planlagt gennemført før	Opfyldt

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Målopfyl- desgrad
		senere på året, er indholdet gennemført. Der vil ikke blive igangsat egne store initiativer i andet halvår, da der er planlagt flere fra både koncernfælles informationssikkerhedsfunktion og koncernfælles DPO [*] .	
	3. Der er afholdt en oplysningskampagne om de nye politikker og regler med et særligt fokus på nye medarbejdere.	Materiale om informationssikkerhed er en del af intro-materialet til alle nye medarbejdere. Herudover introduceres nyansatte til informations-sikkerhedsområdet og persondata-området gennem oplæg fra administrationschefen. Endeligt skal alle nyansatte gennemføre det såkaldte MOCH [†] -kursus om reglerne jf. persondataforordningen.	
	4. Forsyningstilsynet vil have implementeret relevante tiltag for at styrke sikkerheden for mobiltelefoner, tablets og bærbare pc'er på baggrund af Center for Cybersikkerheds anbefalinger.	Forsyningstilsynet har implementeret følgende: • VPN-krav på SIA er netop implementeret • 2-faktor log in på web-mail er blevet implementeret. • Længden af passwords på mobil telefoner er blevet forlænget og fastsat til 6 cifre og gennemført for alle medarbejdere	

* Data Protection Officer

† MOCH E-learning kursus

