



ENERGITILSYNET

ÅRSRAPPORT 2016

---

# ÅRSRAPPORT 2016

---

---

# 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.....	9
2.4 MÅLRAPPORTERING .....	10
2.5 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR .....	12
3. REGNSKAB .....	13
3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.....	13
3.2 RESULTATOPGØRELSE MV.....	14
3.3 BALANCEN .....	16
3.4 EGENKAPITALFORKLARING .....	18
3.5 LIKVIDITET OG LÅNERAMME .....	19
3.6 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT .....	19
3.7 BEVILLINGSREGNSKABET .....	19
4. BILAG.....	20
4.1 NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE .....	20
4.3 GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED .....	22
4.6 RESULTATMÅL .....	23

---

## 1. PÅTEGNING AF DET SAMLEDE REGNSKAB

### Årsrapporten omfatter:

Årsrapporten omfatter den hovedkonto på finansloven, som Energitilsynet, CVR 33750250, er ansvarlig for: 29.21.02., Energitilsynet, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2016.

### Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen 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 de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 23/02-17



Uffe Bundgaard-Jørgensen  
Formand

København, den 23/2 - 2017



Peter Skak-Iversen  
Næstformand

København, den 8/3-17



Thomas Egebo  
Departementschef

København, den 23/2 - 2017



Finn Dehlbæk  
Direktør

## 2. BERETNING

### 2.1 PRÆSENTATION AF VIRKSOMHEDEN

Energitilsynet er en myndighed under Energi-, Forsynings- og Klimaministeriet (EFKM). Energitilsynet er et uafhængigt udvalg, hvis medlemmer udnævnes af energi-, forsynings-, og klimaministeren. Som følge af implementeringen af den såkaldte 3. liberaliseringspakke blev Sekretariatet for Energitilsynet i 2011 etableret som en selvstændig statslig myndighed.

Energitilsynet består af en formand, en næstformand, fem medlemmer og to suppleanter. Alle Energitilsynets medlemmer er uafhængige af sektorinteresser og myndigheder. Sekretariatet, som betjener Energitilsynet, har selvstændig ledelse og er opdelt i fire centre. Direktøren varetager den daglige ledelse af Sekretariatet for Energitilsynet (SET).

#### **Mission**

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

#### **Vision**

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

#### **Kerneopgaver**

Energitilsynet regulerer forholdene på markederne for elektricitet, naturgas og fjernvarme. Energitilsynet varetager en række opgaver efter el-, naturgas- og varmforsyningslovene, lov om Energinet.dk, lov om vedvarende energi, og bekendtgørelser udstedt i henhold til disse love, samt EU-retsakter, som tillægger de nationale regulatorer beføjelser.

Energitilsynets kerneopgaver er systematiseret for hvert energiområde som følgende:

Tilsyn omfatter generelle tilsynsopgaver, herunder tilsynet med interne overvågningsprogrammer, tilsynet med leveringspligt (el), tilsynet med indberetning på elpris.dk (el), generelle høringssvar (ej energilovgivning) og aktindsigt.

Indtægtsrammeregulering omfatter indtægtsrammeregulering (el og gas), benchmarking (el og gas) og sager om nødvendige ny-investeringer.

Metodegodkendelse omfatter godkendelse af Energinet.dks og net- og distributionselskabernes metoder fx tilslutningsbestemmelser, tarifmodeller etc.

Klagesager omfatter behandling af klager over Energinet.dk over net- og distributionselskaber, klager på varmområdet samt behandling af klagenævnsager og behandling af klager over tilskud til vindmøller.

Analysen og statistik omfatter større analyser/rapporter af markedsforhold, årlig prisstatistik på detail- og engrosmarkeder, arbejdet med registersager og diverse

overvågningsopgaver såsom overvågning af energibørser, forbrugerpriser på el, gas og varmeområdet, leverandørskifte, afbrydelser.

Internationalt arbejde omfatter deltagelse i CEER/ACER-samarbejdet, deltagelse i NORDREG-samarbejdet og international sagsbehandling.

Ny regulering og udvikling omfatter bistand til departementet og Energistyrelsen i EFKM i forbindelse med ny regulering, herunder udarbejdelse af nyt lovgrundlag, høringssvar vedrørende lovforslag, udarbejdelse af Energitilsynets bekendtgørelser, betjening af udvalg, egentligt udviklingsarbejde som fx udarbejdelse af en benchmarkingmodel, udarbejdelse af diverse administrationsgrundlag etc.

## 2.2 LEDELSESBERETNING

I dette afsnit gives en kort sammenfatning af årets vigtigste økonomiske og faglige resultater.

### 2.2.1 ÅRETS FAGLIGE RESULTATER

På det faglige område har arbejdet i Energitilsynet været præget af afviklingen af den opståede sagspukkel på indtægtsrammeområdet (el), forberedelser med henblik på afvikling af den opståede sagspukkel vedrørende forrentning af indskudskapital (varme), gennemførelse af alle nødvendige foranstaltninger, herunder lanceringen af en prisportal, i forbindelse med indførelsen af engrosmodellen på elmarkedet. Desuden har Energitilsynet afgjort en række store tunge sager, bl.a. vedrørende tariffer i opstrøms-systemet og tariffer for gastransmission. Endelig er der blevet offentliggjort en række analyser, bl.a. en analyse af priserne i 2015 på detailmarkedet for el.

#### El

##### **Afvikling af bagudrettede indtægtsrammer**

Energitilsynet har i budgettet for 2016 afsat et større beløb med henblik på at købe Kammeradvokatens bistand til udarbejdelse af udkast til afgørelse i 49 sager om opgørelse af de bagudrettede indtægtsrammer og reguleringspriser for elnetvirksomheder. Målsætningen var, at projektet skulle resultere i, at sekretariatet inden 1. oktober 2016 skulle have sendt 40 sager om bagudrettede indtægtsrammer til Kammeradvokaten. Dette mål er opfyldt.

Sekretariatet og Kammeradvokaten har siden projektets opstart den 15. januar 2016 prioriteret at håndtere tre tværgående problemstillinger, som har indbefattet inddragelse af Energistyrelsen. De opståede tværgående problemstillinger har forsinket tidsplanen for endelige afgørelser om indtægtsrammer for så vidt angår fem netvirksomheder.

Opgørelsen af de bagudrettede indtægtsrammer omfatter også omkostninger indregnet til nødvendige nyinvesteringer. Energitilsynet modtog i 2015 mere end 200 ansøgninger om forhøjelse af indtægtsrammerne i elnetvirksomheder, hvilket er et usædvanligt stort antal ansøgninger. Energitilsynet har dog med en styrket indsats at være i stand til at afvikle 116 sager i alt. Det er forventningen, at sagspuklen på dette område vil være afsluttet inden udgangen af tredje kvartal 2017.

### **Betjening af WACC-udvalg og Benchmarking-udvalg.**

I 2015 besluttede regeringen at nedsætte to ekspertgrupper, som skulle komme med anbefalinger for henholdsvis en WACC på el-området og forslag til en ny benchmarking-model på elområdet. De to udvalg er blevet sekretariatsbetjent af Sekretariatet for Energitilsynet. Arbejdet er skredet planmæssigt frem og WACC-udvalget har afleveret sin rapport til energi-, forsynings- og klimaministeren i midten af april, medens ekspertgruppen på benchmarking-området har afleveret den færdige rapport 1. februar 2017.

### **Analyse af el - priser 2015**

Sekretariatet for Energitilsynet har i 2016 offentliggjort en rapport, som beskriver priserne på detailmarkedet for el. Der er tale om en lovpligtig undersøgelse.

### **Indførelse af engrosmarkedsmodellen samt oprettelse af elpris.dk**

Den 1. april 2016 undergik det danske detailmarked for el en markant ændring, idet den såkaldte engrosmodel blev indført. Det betyder, at den enkelte forbruger alene skal kommunikere med elhandleren. Herved får alle forbrugere nu kun en regning i modsætning til tidligere, hvor forbrugere kunne komme ud for at få to regninger – en fra elhandleren og en fra netselskabet. Forsyningspligten er blevet afskaffet og erstattet med en leveringspligt, som påhviler alle elhandlere. Al kommunikation mellem elhandler og netselskab foregår gennem datahubben. Energitilsynet har haft en række store opgaver i forbindelse med indførelsen af engrosmodellen. Bl.a. skulle der godkendes en række metoder fra netselskaberne og fra Energinet.dk, som står for driften af datahubben. Ligeledes skulle der udstedes en ny faktureringsbekendtgørelse. Endelig fik Energitilsynet ansvaret for at etablere en prissammenligningsportal, som skal kunne anvendes af alle forbrugere med et årligt forbrug på under 100.000 kWh. Portalen er blevet udviklet i tæt samarbejde med markedets aktører. Elpris.dk, som er portalens webadresse, blev åbnet 1. april 2016. Det har kostet knap 3 mio. kr. at udvikle denne portal, og dermed ligger forbruget inden for det bevilgede beløb på 5 mio. kr.

### **Naturgas**

#### **Klage over tarif for transport i opstrømssystemet i Tyra-Nybro**

Energitilsynet har truffet afgørelse i klagesagen om prisen for transport af naturgas i DONG's opstrømsrørledning fra gasfeltet Tyra. Energitilsynet har pålagt DONG at sætte prisen i månedsaftaler indgået med Maersk Energy Marketing A/S i perioden november 2012 - marts 2014 ned til 5,75 øre/m<sup>3</sup> i 2012-niveau. Med afgørelsen vurderer Energitilsynet samtidig, at den pris på 6 øre/m<sup>3</sup> for månedsaftaler (svarende til 5,75 øre/m<sup>3</sup> i 2012-niveau), som Maersk Energy Marketing A/S og andre transportkunder i 2016 skal betale for transport i DONG's opstrømssystem, er rimelig. DONG pålægges derfor ikke at sætte prisen yderligere ned.

### **Varme**

#### **Forrentning af indskudskapital i varmeselskaberne**

På et andet sagsområde i Energitilsynet er der gennem årene blevet opbygget en væsentlig sagspukkel. Det drejer sig om fastsættelse af den tilladte forrentning af indskudskapital i en række varmegværker. I 2016 har Energitilsynet arbejdet målrettet med at få afklaret en række problemstillinger, herunder spørgsmål om forrentning på værker med samproduktion (rumvarme, procesvarme, el-produktion, affaldsforbrænding), afvisning af indregning af renters rente, berettigede forventninger mv. Ligeledes er der arbejdet på at få taget stilling til principielle spørgsmål vedrørende WACC og kapitalopgørelse. Det blev besluttet at afvente WACC ekspertgruppens anbefalinger på el-området, inden der kunne træffes afgørelser i den

første og principielle sag vedr. forrentning. Ekspertgruppen kom med anbefalinger i april 2016. Herefter blev det oktober 2016 sendt udkast til afgørelse om opgørelsen af forrentningen af indskudskapital i virksomheden "Energigruppen Jylland". Det var imidlertid nødvendigt at skyde forelæggelsen for Energitilsynet af sagen til januar 2017. Denne sag er principiel og vil danne grundlag for de fremtidige afgørelser for andre fjernvarmevirksomheder.

## 2.2.2 ÅRETS ØKONOMISKE RESULTATER

TABEL 1 | ENERGITILSYNETS ØKONOMISKE HOVED- OG NØGLETAL

<b>Hovedtal</b>			
(mio. kr.)	2015	2016	2017
<b>Resultatopgørelse</b>			
Ordinære driftsindtægter	-72,6	-52,3	-64,4
Ordinære driftsomkostninger	46,7	57,3	60,0
Resultat af ordinære drift	-25,9	5,0	-4,4
Resultat før finansielle poster	-25,9	5,0	-4,4
Årets resultat	-25,6	5,4	-4,2
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	4,6 <sup>1</sup>	7,0 <sup>1</sup>	7,3
Omsætningsaktiver	35,6 <sup>1</sup>	31,4 <sup>1</sup>	33,9
Egenkapital	26,5	21,1	25,3
Langfristet gæld	3,3	6,2	6,2
Kortfristet gæld	9,1	9,5	8,0
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen i procent	45,2	73,2	77,6
Bevillingsandel	0,0	0,0	0,0
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	54,8	60,2	65,4
Årsværkspris (l.kr.)	559,9	583,4	588,5

Kilde: SKS

Note 1: Tabel 1 i SKS stemmer ikke til balancen, hvorfor der er anvendt balancetallene.

Årets resultat for 2016 udviser et underskud på 5,4 mio. kr. Det er en væsentlig ændring i forhold til regnskabsresultatet for 2015 med et overskud på 25,6 mio. kr. Ændringen i årets resultat hænger sammen med en ændring i regnskabspraksis i 2015, idet der blev foretaget flytning mellem regnskabsposter fra kortfristet gæld (periodeafgrænsningsposter forpligtelser) til ordinære driftsindtægter på 23,1 mio. kr. De ordinære driftsindtægter fremstod derfor som et usædvanlig stort beløb i 2015. Hertil kommer faldende indtægter i 2016, idet et igangsat arbejde om Energitilsynets fremtidige finansiering har betydet, at opkrævningen af gebyrer fra 3. kvartal 2016 vedr. betaling for myndighedsbehandling efter lov om elforsyning og naturgasforsyninger er stillet i bero. Dette medfører i første omgang lavere ordinære driftsindtægter i 2016 end oprindeligt budgetteret.

Ordinære driftsomkostninger er steget fra 46,7 mio. kr. i 2015 til 57,3 mio. kr. i 2016. Stigningen skyldes, at der er anvendt ekstra ressourcer til opgaven med afvikling af indtægtsrammesager og udarbejdelse af model til benchmarking af el-netvirksomhedernes økonomiske effektivitet. Disse to opgaver havde en høj prioritet i 2016.

Anlægsaktiver er steget fra 4,6 mio. kr. i 2015 til 7,0 mio. kr. i 2016. Stigningen kan henføres til to færdiggjorte udviklingsprojekter: Elprisportalen og en videreudvikling af ENAO projektet om anmeldelse af priser fra energiselskaber.

Faldet i omsætningsaktiver skyldes en lav likvidbeholdning, da indbetalingen for myndighedsbehandling efter lov om varmeforsyning for 2016 er periodiseret til 2017. Derudover har indtægterne været lavere end forudsat, da gebyropkrævningerne på el- og naturgasområdet er stillet i bero i 4. kvartal 2016.

Faldet i egenkapital fra 2015 til 2016 skyldes hovedsagelig underskuddet fra årsregnskab for 2016 på 5,4 mio. kr. Energitilsynet forventer, at egenkapitalen vil stige igen i 2017, da der har været ekstraordinære omkostninger i 2016.

Langfristet gæld er steget fra 3,3 mio. kr. til 6,2 mio. kr. i 2016 primært på grund af færdiggørelse af to ovennævnte udviklingsprojekter.

Udnyttelsesgraden af lånerammen er steget fra 2015 til 2016 med 28 procent. Stigningen hænger sammen med, at anlægsaktiver er steget med 2,4 mio. kr. fra 2015 til 2016.

### Hovedkonti

Årsrapporten aflægges for hovedkonto § 29.21.02, Energitilsynet, driftsbevilling.

TABEL 2 | ENERGITILSYNETS HOVEDKONTI, 2016

(Mio. kr.)		Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført over- skud ultimo
29.21.02	Udgifter	61,6	57,6	
	Indtægter	-61,6	-52,3	
I alt		0,0	5,4	20,2

Kilde: SKS

Energitilsynet har ikke udgiftsbaserede hovedkonti.



## 2.3 KERNEOPGAVER OG RESSOURCER

## Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

TABEL 3 | SAMMENFATNING AF ØKONOMI FOR ENERGITILSYNETS OPGAVER, 2016

Opgave (beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige ind- tægter	Omkostnin- ger	Andel af årets overskud
<b>Generel ledelse og admini- stration</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>21,3</b>	<b>21,3</b>
Generel ledelse	0,0	0,0	6,5	6,5
Økonomi	0,0	0,0	0,6	0,6
HR/jura	0,0	0,0	1,0	1,0
IT	0,0	0,0	2,4	2,4
Bygning	0,0	0,0	2,1	2,1
Kommunikation	0,0	0,0	0,6	0,6
Service/Øvrige	0,0	0,0	8,1	8,1
El	0,0	-20,9	19,9	-1,0
Klagesag	0,0	-0,5	0,5	0,0
Indtægtsrammeregulering	0,0	-6,6	6,2	-0,3
Metodegodkendelse	0,0	-0,5	0,5	0,0
Internationalt arbejde	0,0	-1,7	1,6	-0,1
Tilsyn	0,0	-3,2	3,1	-0,2
Ny regulering og udvikling	0,0	-2,0	1,9	-0,1
Analyse og statistik	0,0	-6,4	6,0	-0,3
Gas	0,0	-16,0	7,1	-8,8
Klagesag	0,0	-0,1	0,0	0,0
Indtægtsrammeregulering	0,0	-2,4	1,1	-1,3
Metodegodkendelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Internationalt arbejde	0,0	-2,1	0,9	-1,1
Tilsyn	0,0	-7,7	3,4	-4,3
Ny regulering og udvikling	0,0	-3,5	1,6	-1,9
Analyse og statistik	0,0	-0,2	0,1	-0,1
Varme	0,0	-15,4	9,3	-6,1
Tilsyn	0,0	-6,5	3,9	-2,6
Klagesagsbehandling	0,0	-2,9	1,7	-1,1
Godkendelser	0,0	-0,6	0,4	-0,2
Analysers/statistik	0,0	-3,0	1,8	-1,2
Ny regulering, udvikling	0,0	-2,4	1,5	-1,0
<b>I alt</b>	<b>0,0</b>	<b>-52,3</b>	<b>57,6</b>	<b>5,4</b>

Kilde: Egne beregninger

Note: Energitilsynets omkostninger er i regnskabet ikke fordelt ud på opgaver, hvorfor der er foretaget en manuel fordeling.

## 2.4 MÅLRAPPORTERING

I dette afsnit præsenteres mål og resultatkrav samt vurderinger af de væsentlige opnåede mål og væsentlige mål, som ikke er opnået.

### Målrapportering 1. del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Sekretariatskontrakten er en kontrakt mellem formandsskabet for Energitilsynet og sekretariatet. Opbygningen af sekretariatskontrakten er baseret på tre strategiske indsatsområder – drift og processer, kompetence og faglighed samt identitet og kommunikation.

I 2016 er der 7 overordnede mål, hvoraf 5 mål er opfyldt, og 2 mål er delvist opfyldt.

TABEL 4 | ÅRETS RESULTATOPFYLDELSE

Mål	Succeskriterier	Opnåede resultater	Målopfyldelsesgrad
1. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid skal være lav og faldende over tid og sammensætningen af sagsmængden skal være sund.	1. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for tilsynssager er maksimalt 9 måneder. 2. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for sekretariatssager i 2016 er mindst 10 procent lavere end 2014, hvor sagsbehandlingstiden lå på 5 måneder.	1. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for tilsynssager er 7,4 måneder. 2. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for sekretariatssager er 4,5 måneder.	Opfyldt
2. Energitilsynet skal bidrage til væsentlige energipolitiske problemstillinger inden for Energitilsynets arbejdsområde.	1. Sekretariatet skal forelægge et notat for Energitilsynet til godkendelse om anvendelse af WACC metoden på forsyningsområderne varme, naturgas og el-distribution på tilsynsmøde i 1. halvår af 2016. 2. Arbejdet med Benchmarkingmodel skal være afsluttet med en indstilling til Energitilsynet inden udgangen af september 2016. 3. Analyse om engrosmarkedet for el skal offentliggøres inden udgang af 2016 og evalueres på baggrund af behandlingen af Energitilsynet samt modtagelsen i markedet.	1. WACC-notatet blev fremlagt for tilsynet på tilsynsmøde den 27. september 2016. 2. Tilsynet blev orienteret om "Nye Benchmarking principper" på tilsynsmøde den 23. februar 2016. 3. Analysen er under udarbejdelse. Analysen forventes at forelægges for Tilsynet i 2017.	Delvist opfyldt
3. Sekretariatet for Energitilsynet varetager	Den ny elprisportal skal idriftsættes senest den 1.	Elpris.dk blev idriftsat den 1. april 2016 samti-	Opfyldt

arbejdet med at udarbejde en ny Elprisportal.	april 2016.	dig med lanceringen af engrosmodellen.	
4. Sekretariatsbetjeningen af Energitilsynet og formandskabet	Evalueringen foretages via et spørgeskema, hvor det gennemsnitlige point skal være over 3 point.	Det gennemsnitlige point for hele evalueringen er 3,5 point.	Opfyldt
5. Tilsyn med forsyningspligt og tilbagefaldsprodukter for el, prisstatistik for detailområdet.	1. Der skal udarbejdes en årlig prisundersøgelse. Undersøgelsen skal offentliggøres med brugervenlig formidling.	1. Prisundersøgelsen blev offentliggjort i slutningen af august 2016.	Opfyldt
	2. Der skal udvikles en ny prisstatistik, der bygger på, at detailmarkedet ikke længere er reguleret.	2. Prisundersøgelsen blev offentliggjort i slutningen af august 2016.	
	3. Energitilsynet skal fastsætte et tillæg til spotpriser for produkter til konkursramte kunder. Afgørelsen om tillæg til spotprisen skal godkendes af Tilsynet inden 1. marts 2016.	3. Der blev truffet afgørelse om tillæg til spotprisen for produkter til konkursramte kunder på tilsynsmøde den 23. februar 2016.	
6. Indhentning af regnskabsoplysninger og behandling af ansøgninger om forhøjelse af reguleringsprisen/ indtægtsrammer på baggrund af nødvendige nyinvesteringer.	1. Inden den 1. december 2016 er der truffet afgørelser om de bagudrettede indtægtsrammer for 2015 til alle netselskaber.	1. Der blev truffet afgørelse i den sidste af de 18 sager den 12. oktober 2016.	Opfyldt
	2. Der er med udgang af andet halvår udsendt foreløbige Indtægtsrammeudmeldinger for 2017 for alle netselskaber.	2. Der er udmeldt foreløbig indtægtsramme for 2017 for alle netselskaber ultimo 2016.	
	3. Screening af nødvendige nyinvesteringer modtaget pr. 1. januar 2016 er påbegyndt inden udgangen af 1. kvartal 2016.	3. Screeningen er påbegyndt i 1. kvartal 2016.	
	4. I 2016 afsluttes 75 sager om nødvendige nyinvestering.	4. Pr. 1. januar 2017 er der afviklet i alt 116 sager.	
7. Behandling af ansøgninger om forrentning af indskudskapital	1. I andet halvår 2016 træffes en principiel afgørelse/tilkendegivelse om godkendelse af forrentning i EGJ for årene 2011-2016 med anvendelse af WACC model.	1. Udkast til afgørelse, blev sendt i høring i oktober 2016. På grund af omfangsrige høringsskemaer, var det nødvendigt at udskyde sagens forelæggelse for Energitilsynet til januar 2017.	Delvist opfyldt
	2. Ved udgangen af 2016 er der afsluttet mindst 15 forrentningssager og i mindst 5 yderligere for-	2. Forretningsgrundlaget er færdigbehandlet i ca. 18 sager. I forbindelse med oplysningen	

rentnings-sager er udkast af sagerne er der blevet til afgørelser er sendt i afsluttet 7 sager. høring.

3. I andet halvår 2016 er der forelagt tilsynsnotat om metode for opgørelse af forrentningsgrundlag i varmekirksomheder med samproduktion og/eller mere end et anlæg eller forsyningsområde.

3. Notat om forenet produktion blev vedtaget på Energitilsynets møde i oktober 2016.

## Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

### Afvikling af sagspukler

SET har arbejdet målbevist på at få afviklet sagspukler. Det lykkedes hvad angår de såkaldt bagudrette indtægtsrammesager for elnetvirksomhederne, idet det forventes at samtlige sager meget snart er afviklet. For så vidt angår afviklingen af sagerne om de nødvendige nyinvesteringer, så var det forventningen, at der kunne afgøres 75 sager i 2016. Det er imidlertid lykkedes at få afgjort 116 sager i 2016. Det er et væsentligt bidrag til afviklingen af sagspuklen på ca. 225, der var indløbet i løbet af 2015.

### Sekretariatsbetjening af to ekspertudvalg

Sekretariatet for Energitilsynet har været sekretariat for to ekspertgrupper. Det ene ekspertudvalg skulle fremlægge forslag til opgørelse af en såkaldt WACC for elnetvirksomhederne. Dette ekspertudvalg afgav sin rapport til Energi-, Forsynings-, og Klimaministeriet i april 2016. Det andet ekspertudvalg har til opgave at udarbejde en ny benchmarkmodel for elnetvirksomhederne. SET har sekretariatsbetjent denne ekspertgruppe i hele 2016. Ekspertgruppen har afleveret sin rapport til Energi-, Forsynings-, og klimaministeriet i februar 2017.

Ekspertgrupperne var nedsat af energi-, forsynings- og klimaministeren.

## 2.5 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

TABEL 5 | FORVENTNING TIL DET KOMMENDE ÅR

I mio. kr.	Regnskab 2016	Budget 2017
Bevilling og øvrige indtægter	-52,3	-64,4
Udgifter	57,6	60,2
Resultat	5,4	-4,2

Kilde: SKS

I det kommende år står Energitilsynet over for en række nye opgaver, som udspringer af anbefalinger fra El-reguleringsudvalget. Det drejer sig om følgende opgaver:

- Tilsynet med, at el-netvirksomhederne ikke overtræder forbuddet mod at anvende samme navn og logo som den øvrige koncern

- Forberedelse af ny indtægtsrammeregulering for elnetselskaber

Hertil kan komme opgaver som udspringer af de politiske drøftelser af regeringens forsyningsstrategi, opfølgning på drøftelserne om energispareordningen og EU-forordninger.

Udover ovenstående opgaver har Energitilsynet særlig fokus på at afvikle sagspukler. Det drejer sig først og fremmest om afvikling af sager om forrentning af fjernvarmeværkes indskudskapital. Der er allokeret 3 ekstra årsværk til det område. Det er også målet i 2017 at få afviklet de sidste sager om indtægtsrammer herunder sager om nødvendige ny-investeringer.

Endvidere har sekretariatet for Energitilsynet fastlagt strategien og målsætninger for 2015-2017. I 2017 drejer det sig om analysearbejde om engrosmarkedet for el og udvikling af et koncept for den fremtidige overvågning af priser på detailmarkedet på el og gas. Derudover er der en række vigtige opgaver, som skal gennemføres i 2017. Det drejer sig om bidrag til tilvejebringelsen af et ordentligt beslutningsgrundlag for Baltic Pipe og overvågning af energimarkederne herunder REMIT.

Sekretariatet vil ligeledes arbejde med den interne administration. Det drejer sig om en mere præcis opgørelse af overheadomkostninger, ændring af tidsregistreringsstruktur mm.

### **3. REGNSKAB**

#### **3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

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

Energitilsynet har fastsat en væsentlighedsgrænse på 100.000 kr. for periodisering og hensættelser.

Der er anvendt regnskabsmæssige skøn til beregning af de personalemæssige hensættelser. Der henvises til præcisering under note 3.

## 3.2 RESULTATOPGØRELSE MV.

TABEL 6 | RESULTATOPGØRELSE

(mio. kr.)		Regnskab 2015	Regnskab 2016	Budget 2017
<b>Note</b>	<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
	Bevilling	0,0	0,0	0,0
	Salg af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
	Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
	Gebyrer	-72,6	-52,3	-64,4
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-72,6</b>	<b>-52,3</b>	<b>-64,4</b>
	<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0
	Husleje	0,0	2,0 <sup>1</sup>	2,0 <sup>1</sup>
	<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>
	<b>Personaleomkostninger</b>			
	Lønninger	28,4	31,5	34,4
	Pension	4,1	4,6	5,1
	Lønrefusion	-1,8	-1,2	-1,0
	Andre personaleomkostninger	0,0	0,2	0,0
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>30,7</b>	<b>35,1</b>	<b>38,5</b>
	AF- og nedskrivninger	0,6	1,0	0,8
	Andre ordinære driftsomkostninger	15,4	19,1	18,7
	<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>46,7</b>	<b>57,3</b>	<b>60,0</b>
	<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-25,9</b>	<b>5,0</b>	<b>-4,4</b>
	<b>Andre driftsposter</b>			
	Andre driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
	Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-25,9</b>	<b>5,0</b>	<b>-4,4</b>
	<b>Finansielle poster</b>			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,3	0,3	0,2
	<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-25,6</b>	<b>5,4</b>	<b>-4,2</b>
	<b>Ekstraordinære poster</b>			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	<b>Årets resultat</b>	<b>-25,6</b>	<b>5,4</b>	<b>-4,2</b>

Kilde: SKS

Note 1: Direkte husleje er fra og med 2016 udskilt fra den samlede omkostning vedr. husfællesskab med KFST.

Ordinære driftsindtægter er faldet fra 2015 til 2016 med 20,3 mio. kr. Det skyldes den ændring af regnskabspraksis, som er foretaget i 2015. Der blev flyttet 23,1 mio. kr. fra kortfristet gæld til ordinære driftsindtægter. De faktiske gebyrindtægter lå i 2015 på 49,5 mio. kr. Hvis man isoleret sammenligner de faktiske gebyrindtægter for 2015 med 2016, er der en stigning på 2,8 mio. kr. Indtægtsstigningen skyldes hovedsagelig regulering af gassatserne, hvor gasindtægterne stiger fra 7,3 mio. kr. i 2015 til 16 mio. kr. i 2016.

Ordinære driftsomkostninger er steget med 10,6 mio. kr., som er fordelt på 4,4 mio. kr. til personaleomkostninger, 0,4 til afskrivninger og 5,7 mio. kr. til andre driftsomkostninger.

Stigningen i personaleomkostninger skyldes flere nyansættelser med henblik på at varetage opgaver om afvikling af indtægtsrammesager. Hertil kommer, at det har været vurderet nødvendigt at erstatte, nogle medarbejdere på barselsorlov med fastansættelser.

Stigningen i afskrivninger skyldes, at der er påbegyndt afskrivning af to anlæg, nemlig Elprisportalen og et anmeldelsessystem (ENAO).

Stigningen i andre driftsomkostninger kan henføres til to højt prioriterede opgaver. Det drejer sig om udarbejdelse af model til benchmarking af elnetvirksomhedernes økonomiske effektivitet og afvikling af indtægtsrammesager. Fra 1. januar 2018 forventes elnetvirksomhederne at blive underlagt en ny økonomisk regulering. Reguleringen skal baseres på netselskabernes indtægtsrammer for perioden 2012-2014. Fastsættelse af indtægtsrammer for den periode afhænger af en endelig opgørelse af netselskabernes indtægtsrammer for perioden 2005-2014. På denne baggrund blev det besluttet i 2016 at tilføre flere ressourcer med henblik på at få afviklet indtægtsrammesagerne, inden den nye regulering træder i kraft.

**TABEL 7 | RESULTATDISPONERING**

	(I mio. kr.)
Årets resultat til disponering	-5,4
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-5,4

Kilde: SKS

Energitilsynets årsresultat på -5,4 mio. kr. er disponeret til overført overskud på egenkapital. Egenkapitalen ultimo 2016 udgør 21,1 mio. kr.

#### **Tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter**

Der er tilbageført resultatløn for 2015 hensat primo 2016 på 1,0 mio. kr. Endvidere har Energitilsynet foretaget periodisering af gebyrindtægter vedr. indbetaling for myndighedsbehandling efter varmemforsyningsloven med et beløb på 15,4 mio. kr.

## 3.3 BALANCEN

TABEL 8 | BALANCEN

Note	Aktiver (mio. kr.)	2015	2016	Note	Passiver (mio. kr.)	2015	2016
1	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital	0,9	0,9
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1,9	6,1		Opskrivning	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	1,9	0,0		Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3,7</b>	<b>6,1</b>		Udbytte til staten	0,0	0,0
2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				Overført overskud	25,6	20,2
	Grund, arealer og bygninger				<b>Egenkapital i alt</b>	<b>26,5</b>	<b>21,1</b>
	Infrastruktur						
	Transportmateriel				<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>1,3</b>	<b>1,6</b>
	Produktionsanlæg og maskiner				<b>Langfristede gældsposter</b>		
	Inventarer og IT-udstyr	0,0	0,0		FF4 Langfristet gæld	3,3	6,2
	Igangværende arbejder for egen regning				Donationer	0,0	0,0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>		Prioritets gæld	0,0	0,0
					Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>3,3</b>	<b>6,2</b>
Statsforskrivning	0,9	0,9					
Øvrige finansielle anlægsaktiver				<b>Kortfristede gældsposter</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,9</b>	<b>0,9</b>		Leverandører af varer og tjenesteydelser	4,0	2,9	
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>4,6</b>	<b>7,0</b>		Anden kortfristet gæld	0,8	1,0	
<b>Omsætningsaktiver</b>				Skyldige feriepenge	4,3	4,5	
Varebeholdninger	0,0	0,0					
Tilgodehavender	1,0	1,3					
Periodeafgrænsningsposter	-0,1	15,4					
Værdipapir	0,0	0,0					
Likvide beholdninger							
FF5 Uforrentet kon-	6,2	35,1					



to					
FF7 Finansierings-					
konto	28,5	-20,5			
Andre likvider	0,0	0,0	Igangværende arbej-		
			der for fremmed		
			regning	0,0	0,0
Likvide beholdnin-			Periodeafgræns-		
ger i alt	34,7	14,7	ningsposter	0,0	1,0
Omsætningsaktiver			Kortfristet gæld i		
i alt	35,6	31,4	alt	9,1	9,5
Aktiver i alt	40,3	38,4	Gæld i alt	12,5	15,7
			Passiver i alt	40,3	38,4

Kilde: SKS

## Aktiver

### *Immaterielle anlægsaktiver*

Immaterielle anlægsaktiver er steget fra 3,7 mio. kr. i 2015 til 6,1 mio. kr. i 2016. Stigningen kan henføres til to færdiggjorte udviklingsprojekter: Elprisportalen og en videreudvikling af ENAO-projektet om anmeldelse af priser fra energiselskaber.

### *Periodeafgræsningsposter*

Der er foretaget periodisering af gebyrindtægter i 2016. Det drejer sig om indbetaling for myndighedsbehandling efter varmemforsyningsloven.

### *Likvide beholdninger*

Likvide beholdninger er faldet fra 34,7 mio. kr. i 2015 til 14,7 mio. kr. i 2016. Udviklingen dækker over den manglende indbetaling for myndighedsbehandling efter varmemforsyningsloven for 2016. Indbetalingen er periodiseret til 2017.

## Passiver

### *Egenkapital*

Egenkapital udgør 21,1 mio. kr. i 2016 mod 26,5 mio. kr. i 2015. Faldet i egenkapitalen skyldes hovedsagelig underskuddet i regnskabet for 2016 på 5,4 mio. kr.

### *Hensatte forpligtelser*

Regnskabsposten dækker over hensatte forpligtelser vedrørende resultatløn for 2016, merarbejde og reetablering af lejemaal.

### *Langfristet gæld*

Langfristet gæld er steget med 2,9 mio. kr. Det hænger sammen med, at størrelsen af anlægsaktiverne er øget. Stigningen i anlægsaktiver kan primært henføres til to færdiggjort udviklingsprojekter: Elprisportalen og en videreudvikling af ENAO om anmeldelse af priser fra energiselskaber.

*Kortfristet gæld*

Omkostninger til husleje for december, regulering af fælles omkostninger og betaling til fleksbidrag er periodiseret (periodeafgrænsningsposter). Dette er årsagen til stigningen i kortfristet gæld fra 2015 til 2016.

**3.4 EGENKAPITALFORKLARING**

Statsforskrivning på 0,9 mio. kr. er uændret fra 2015 og 2016.

Egenkapitalen er faldet fra 26,5 mio. kr. i 2015 til 21,1 mio. kr. i 2016. Faldet i egenkapitalen skyldes som tidligere nævnt underskuddet i 2016 på 5,4 mio. kr.

**TABEL 9 | EGENKAPITALFORKLARING**

Egenkapital primo 2016 (mio. kr.)	2015	2016
Reguleret egenkapital primo	0,9	0,9
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
<b>Reguleret egenkapital ultimo</b>	<b>0,9</b>	<b>0,9</b>
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+ Ændring i opskrivninger	0,0	0,0
<b>Opskrivninger</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+ Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
<b>Reserveret egenkapital ultimo</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Overført overskud primo	0,0	25,6
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+ Regulering af det overført overskud	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	25,6	-5,4
- Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
+Overførsel af reserveret bevilling	0,0	0,0
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>25,6</b>	<b>20,2</b>
<b>Egenkapital ultimo 2016</b>	<b>26,5</b>	<b>21,1</b>

Kilde: SKS

### 3.5 LIKVIDITET OG LÅNERAMME

**TABEL 10 | UDNYTTELSE AF LÅNERAMME**

	2015	2016
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3,7	6,1
Låneramme	8,3	8,3
Udnyttelsesgrad	45,2	73,2

Kilde: SKS

Udnyttelsesgraden af lånerammen er steget fra 45,2 procent i 2015 til 73,2 procent i 2016 primært på grund af tilgang af nye anlæg. Det forventes, at udnyttelsesgraden vil stige i 2017 på grund af systemkøb (GIS software) og udvikling af Elprisportalen.

### 3.6 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT

Energitilsynet har ikke et lønsumsloft, men lønbudgettet for 2016 er sammenholdt med lønomkostningen for 2016. Denne sammenligning viser en lavere lønomkostning på 0,9 mio. kr. Det hænger sammen med et overestimat på hensættelse vedr. feriepenge ved budgetlægningen.

**TABEL 11 | OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT**

Virksomhed / Hovedkonto	Lønsumsloft (mio. kr.)	Lønforbrug (mio. kr.)	Difference
29.21.02 Energitilsynet	36,0	35,1	0,9

Kilde: Egne beregninger

### 3.7 BEVILLINGSREGNSKABET

**TABEL 12 | BEVILLINGSREGNSKAB (§29.21.02)**

Hovedkon-Navn to	Bevillings- type	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Viderefø- relse Ultimo
29.21.02 Energiti- lynet	Driftsbe- villing	Udgifter	61,6	57,6	4,0	
		Indtægter	-61,6	-52,3	-9,3	
<b>Resultat</b>						<b>5,4</b>

Kilde: SKS

Energitilsynets bevillingsregnskab omfatter en omkostningsbaseret hovedkonto, herunder virksomhedsbærende § 29.21.02 Energitilsynet.

Energitilsynet er 100 procent gebyrfinansieret. Afrapportering af gebyrordning fremgår af afsnit 4.3 Gebyrfinansieret virksomhed. Se tabel 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	3,2	0,0	5,0
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskreds	0,0	0,0	0,0
Tilgang	5,2	0,0	8,2
Afgang	0,0	0,0	-4,8
<b>Kostpris pr. 31.12.2016</b>	<b>8,4</b>		<b>8,4</b>
Akkumulerede afskrivninger	-2,3	0,0	-2,3
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12. 2016	-2,3	0,0	-2,3
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016</b>	<b>6,1</b>	<b>0,0</b>	<b>6,1</b>
Årets afskrivninger	-1,0	0,0	-1,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-1,0	0,0	-1,0

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 01.01.2016	1,9
Tilgang	2,9
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-4,8
<b>Kostpris pr. 31.12.2016</b>	<b>0,0</b>

Kilde: SKS

**TABEL 14**  
**NOTE 2. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsan- læg og maskiner	Transportmø- del	Inventar og IT- udstyr	I alt
Kostpris	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
Primokorrekationer og flytning ml. bogfø- ringskredse	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
<b>Kostpris pr. 31.12.2016</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>
Akkumulerede afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2016	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	-0,1
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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. 01.01.2016	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingspro- jekter	0,0
<b>Kostpris pr. 31.12.2016</b>	<b>0,0</b>

Kilde: SKS

**TABEL 15**  
**NOTE 3 SAMMENLÆGNING AF OVERFØRT OVERSKUD OG RESERVERET BEVILLING**

Kr.	Reserveret bevilling	Overført overskud
Beholdning primo 2016	-25.589.842	
Overførsel af reserveret bevilling	0	
Årets øvrige bevægelser	5.351.885	
Beholdning ultimo 2016	-20.237.957	-20.237.957

Kilde: SKS

## 4.3 GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED

**TABEL 17**  
**OVERSIGT OVER GEBYRORDNING MED OMKOSTNINGSDÆKNING**

EI	Årets resultat			
	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016
Gebyrprovenu	29,0	27,2	27,0	20,9
Omkostninger	19,6	40,0	23,6	31,4
<b>Resultat</b>	<b>9,4</b>	<b>-12,8</b>	<b>3,5</b>	<b>-10,5</b>

Kilde: Egne beregninger

Note: Underskuddet i 2014 skyldes tilbageførsel af 20 mio. kr. til Energinet.dk.

Naturgas	Årets resultat			
	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016
Gebyrprovenu	7,6	7,2	7,3	16,0
Omkostninger	10,8	11,8	10,1	11,4
<b>Resultat</b>	<b>-3,2</b>	<b>-4,6</b>	<b>-2,9</b>	<b>4,6</b>

Kilde: Egne beregninger

Varme	Årets resultat			
	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016
Gebyrprovenu	14,5	15,3	15,2	15,4
Omkostninger	12,9	13,3	13,3	14,8
<b>Resultat</b>	<b>1,6</b>	<b>2,0</b>	<b>1,9</b>	<b>0,6</b>

Kilde: Egne beregninger

## 4.6 RESULTATMÅL

Mål	Succes kriterier	Opnåede resultater	Målopfyldelsesgrad
<p>1. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid skal være lav og faldende over tid og sammensætningen af sags mængden skal være sund.</p>	<p>1. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for tilsynssager er maksimalt 9 måneder.</p> <p>2. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for sekretariatssager i 2016 er mindst 10 procent lavere end 2014 svarer til 5 måneder.</p>	<p>1. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for tilsynssager er 7,4 måneder.</p> <p>2. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for sekretariatssager er 4,5 måneder.</p>	<p>Opfyldt</p> <p>Opfyldt</p>
	<p><b>2. Energitilsynet vil være et analytisk baseret tilsyn.</b></p> <p>Energitilsynets arbejde er baseret på dokumenteret viden og en empirisk analytisk tilgang.</p> <p>Energitilsynet skal bidrage til væsentlige energipolitiske problemstillinger inden for Energitilsynets arbejdsområde.</p>	<p><b>1. WACC-fastsættelse</b></p> <p>Sekretariatet skal forelægge et samlet notat for Energitilsynet om anvendelsen af WACC-metoden på forsyningsområderne varme, gas og eldistribution, hvor metoden finder anvendelse. Notatet har bl.a. til formål at beskrive en overordnet metode til fastsættelse af WACC på de 3 forsyningsområder.</p> <p><b>Opgørelse:</b></p> <p>Notatet skal forelægges for Energitilsynet til godkendelse på tilsynsmøde i 1. halvår af 2016.</p> <p><b>2. Benchmark</b></p> <p>Benchmark ekspertgruppens arbejde skal sikre, at individuelle effektiviseringskrav fastsættes på baggrund af en robust og valid benchmarkingmodel, der bygger på fagligt anerkendte metoder.</p> <p><b>Opgørelse:</b></p> <p>Arbejdet skal være afsluttet med en indstilling til Energitilsynet inden udgangen af september måned 2016.</p>	<p>1. WACC-notatet blev fremlagt for tilsynet på tilsynsmøde 175 den 27. september.</p> <p>2. Tilsynet blev orienteret om "Ny BMs overordnede principper" på tilsynsmøde 170 tirsdag 23. februar 2016. Deadline for BM-ekspertgruppens arbejde er den 1. februar 2017.</p>

	<p><b><u>3. Analyse om engros-markedet for el</u></b></p> <p>Redegørelse for samt analyse af markedet for systemydelser i Danmark herunder konkurrenceforhold, samspil med nabomarkeder samt nationale og internationale regler. Analysen skal medvirke til at understøtte SET behandling af forestående metodesager vedrørende systemydelser samt implementering af NC/GL vedrørende systemydelser, bl.a. NC BAL.</p> <p><i>Opgørelse:</i> Analysen offentliggøres inden udgangen af 2016 og evalueres bl.a. på baggrund af behandling af Tilsyn og modtagelse i markedet.</p>	<p>3. Udkast til 3 kapitler drøftet med ledelsen. Flere kapitler under udarbejdelse. Spørgsmål sendt til markedsaktører og 4 svar modtaget. Aktører blev inviteret til møde, hvor vi fik deres input. Analysen forventes at forlægges til Tilsynet i 2017. Forsinkelsen skyldes bl.a. persona-levakancer, at der har været afholdt nye opstartsmøder og dertil den normale travlhed med andre obligatoriske opgaver. Der er indgået kontrakt med en konsulent om vurdering af kapitlerne. Har modtaget feedback af flere omgange. Har haft løbende kontakt med ENDK ifm. udarbejdelsen af kapitlerne og endelig gennemlæsning fra ENDK's side og derefter med konsulenten.</p>	Delvist opfyldt
<p>3. Sekretariatet for Energitilsynet varetager arbejdet med at udarbejde en ny Elprisportal.</p>	<p>SET varetager arbejdet med at udarbejde en ny elprisportal i samarbejde med it-firmaet Atkins Danmark samt konsulentfirmaet Devoteam. Portalen skal være i drift samtidig med introduktionen af engrosmodellen, dvs. senest den 1. april 2016.</p> <p><i>Opgørelse:</i> Energitilsynet skal vurdere prisportalen som informativ og objektiv.</p>	<p>Elpris.dk blev idriftsat den 1. april samtidig med lanceringen af engrosmodellen. Portalen har fået betydelige omtale i nyhedsmedierne ved lanceringen og benyttes flittigt (iflg. Google Analytics).</p> <p>Tilsynet blev orienteret og fik demonstreret Elpris.dk på tilsynsmødet i februar og fik en status på driften i meddelelser til tilsynsmødet i maj. Formanden har anerkendt hjemmesiden som flot, funktionel og informativ.</p>	Opfyldt
<p>4. Sekretariatsbetjening af Energitilsynet og formandskabet</p>	<p>Energitilsynet skal ved den årlige evaluering i november vurdere</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• om sekretariatsbetjeningen af Energitilsynet</li> </ul>	<p>Gennemsnits-score for sekretariatsbetjening 3,4 (9 spørgsmål)</p> <p>Gennemsnits-score for temadagen: 3,0</p>	Opfyldt



er tilfredsstillende

- om temaeftersmiddagen var tilfredsstillende.

- Formandskabet skal ved den årlige evaluering i november vurdere, om sekretariatsbetjeningen af formandskabet er tilfredsstillende.

*Evalueringen må ikke udløse en gennemsnitlig score under 3,0.*

(2 spørgsmål)

Gennemsnits-score for hele evalueringen: 3,5

Der blev afholdt temaeftersmiddag for tilsynet i forlængelse af tilsynsmødet den 31. maj. Det indeholdt præsentation af WACC-ekspertgruppens rapport og fremlæggelse af anbefalinger til regeringen om forrentningen af de fremadrettede investeringer i elvirksomhederne v/ formand for WACC-ekspertgruppen Søren Bjerre-Nielsen, oplæg om Energinet.dks syn på og overvejelser om den fremtidige forsyningsikkerhed i Danmark for el og gas v/ adm. direktør i Energinet.dk Peder Østermark Andreassen og præsentation og redegørelse for analysen af skatter og afgifter og konklusionernes konsekvenser for energibranchen v/ konsulent i skatteministeriet Jens Holger Helbo Hansen.

5. Tilsyn med forsyningspligt og tilbagefaldsprodukter for el, prisstatistik for detailområdet.

1) Energitilsynet skal i medfør af ophævelse af forsyningspligt udarbejde en årlig prisundersøgelse

**Opgørelse:**

Prisundersøgelsen offentliggøres. Brugervenlig formidling og layout i nye skabeloner.

2) Den eksisterende prisstatistik bygger på forsyningspligtprisen. Der skal udvikles ny statistik der afspejler, at detailmarkedet ikke længe er reguleret.

**Opgørelse:**

Ny prisstatistik skal indgå

1. Prisundersøgelsen blev offentliggjort i slutningen af august 2016.

Elforum i maj, hvor resultaterne blev præsenteret. Kommentarer fra markedsaktører blev indarbejdet inden offentliggørelse.

2. Alle dem, som havde behov for elprisstatistikken modtog den før 15. juli 2016. Døg først offentliggjort på hjemmesiden i august 2016 pga. sommerferie.

Opfyldt

Opfyldt

	i Resultater og udfordringer for 2016 (maj 2016) til erstatning for den eksisterende metode		
	3) Energitilsynet skal fastsætte et tillæg til spotprisen for produkter til konkursramte kunder.	3. Der blev truffet afgørelse om tillæg for 2016 på tilsynsmøde 170 den 23. februar.	Opfyldt
	<b>Opgørelse:</b> Afgørelse om tillæg til spotprisen for produkter til konkursramte kunder godkendes uden væsentlige faglige indvendinger af Tilsynet inden 1. marts 2016.		
<b>6. Indtægtsrammer og nødvendige nyinvesteringer</b>	<b>Mål for sager om bagudrettede indtægtsrammer (IR-mål)</b>		
Arbejdet indebærer, at der indhentes regnskabsoplysninger fra hvert af de ca. 60 netselskaber og træffes afgørelser vedrørende blandt andet reduktion af indtægtsrammen som følge af merforrentning. ("IR-udmeldinger").	1. Inden 1. december 2016 er der truffet afgørelser om de bagudrettede indtægtsrammer for 2015 til alle netselskaber, som indtil da har modtaget afgørelse om de bagudrettede indtægtsrammer for 2005-2014.	1. Der blev truffet afgørelse i den sidste af de 18 sager den 12. oktober 2016.	Opfyldt
Arbejdet indebærer arbejdet behandling af en række ansøgninger om forhøjelse af reguleringsprisen/IR på baggrund af primært nødvendige nyinvesteringer ("NNI-sager").	2. Der er med udgangen af 2H udsendt foreløbige IR-udmeldinger for 2017 for alle netselskaber.	2. Der er udmeldt foreløbig indtægtsramme for 2017 for alle netselskaber ultimo 2016.	Opfyldt
Virksomhederne kan indsende ansøgninger, der vedrører forhold fra 2005 og frem.	<b>Mål for sager om nødvendige nyinvesteringer ( NNI-mål)</b>		
Ultimo 2015 er der 214 ansøgninger om nødvendige nyinvesteringer i sagsporteføljen, som alle er indkommet i 2015	3. Screening af nødvendige nyinvesteringer modtaget pr. 1. januar 2016 er påbegyndt inden udgangen af 1. kvartal 2016.	3. Screeningen er påbegyndt i 1. kvartal 2016.	Opfyldt
	4. I 2016 afsluttes 75 sager NNI-sager.	4. Pr. 1. januar 2017 er der afviklet i alt 116 sager.	Opfyldt
<b>7. Behandling af ansøgninger om forrentning af indskudskapital</b>	1. I andet halvår 2016 træffes en principiel afgørelse/ tilkendegivelse	1. Udkast til afgørelse, WACC notat, kriterienotat om udøvelse af	Delvist opfyldt

Der er 59 ansøgere med anmodning om forrentning af indskudskapital for et eller flere år. Nogle få har ansøgt for flere værker i samme virksomhed.

Energiklagenævnet stadfæstede i foråret Energitilsynets opgørelse af indskudskapitalen i forbindelse med 1 regnskabssag. Efter tilkendegivelsen fra Energitilsynet 16.12.2015 om principper ved opgørelsen af forrentningsgrundlag m.v. blev yderligere 12 afgørelser vedrørende forrentningsgrundlag og afvisning af mulighed for at få forrentning pga. prisloft og modregning af indskudskapitalen sendt i høring ved udgangen af 2015.

om godkendelse af forrentning i EGJ for årene 2011-16 med anvendelse af WACC model i lyset af ekspertudvalgets rapport, som forventes færdig 15. april 2016.

2. Ved udgangen af 2016 er der afsluttet mindst 15 forrentningssager og i mindst 5 yderligere forrentningssager er udkast til afgørelser er sendt i høring.

3. I andet halvår 2016 er der forelagt tilsynsnotat om metode for opgørelsen af forrentningsgrundlag i varmevirksomheder med samproduktion og/eller mere end et anlæg/forsyningsområde, herunder regulering for efterfølgende indskud og udlodninger, samt/eller afklaring af muligheder for indregning af forrentning i varmevirksomheder med mere end et anlæg/forsyningsområde.

skøn og retsgrundlag blev sendt i høring den 20. oktober 2016. På grund af omfangsrige høringskommentarer vedrørende WACC-notatet, var det nødvendigt at udskyde sagens forelæggelse for Energitilsynet til januar 2017.

2. Som følge af udsættelsen af den nye, principiel EGJ-afgørelse, har det ikke været muligt at få afsluttet andre forrentningssager eller få sendt yderligere sager i partshøring. Vi har dog fortsat arbejdet med oplysning af forrentningsgrundlaget i øvrige sager. Forrentningsgrundlaget er færdigbehandlet i ca. 18 sager. I forbindelse med oplysningen af sagerne er der endvidere blevet afsluttet ca. 7 sager, hvor ansøgningen om forrentning, efter henvendelse fra sekretariatet om oplysninger til brug for behandlingen af sagen, af forskellige årsager ikke længere ønskes opretholdt. Det kan f.eks. være, fordi værket har fået ny ejer. Projektgruppen har i 2016 haft kontakt til samtlige ansøgere.

3. Notat om forenet produktion blev vedtaget på Energitilsynets møde i oktober 2016.

Delvist opfyldt

Opfyldt