

Budget 2010 for ANKENÆVNET PÅ ENERGIMRÅDET

Budget 2010 for Ankenævnet på Energiområdet

Noter	Indtægter	Budget	Regnskab	Budget	Regnskab	Budget	Regnskab	Budget	Regnskab	Budget	Forventet	Budget
		2005	2005	2006	2006	2007	2007	2008	2008	2009	2009	2010
1	Opråvning af betalinger fra energiselskaberne	2.048.000	2.546.257	5.414.270	5.979.478	2.688.327	2.511.019	0	2.745.302	2.500.000	2.742.010	3.200.000
2	Gebyrer fra sager, som energiselskaberne har tabt	280.000	87.500	112.000	175.000	140.000	78.400	112.000	64.315	112.000	112.000	112.000
3	Gebyrer forligte sager	58.000	2.900	29.000	5.800	5.800	9.280	4.640	0	4.640	4.640	4.640
	Rykkergebyrer										800	800
4	Indbetalte klagegebyrer, der er taget til indtægt	21.000	7.800	19.320	13.800	12.000	7.398	9.600	8.860	9.600	9.600	9.600
5	Renteindtægter	0	2.135	0	12.069	15.000	48.014	20.000	150.695	64.488	45.000	9.583
	Momseftergivelse for 2005 og 2006	0	0	0	0	0	1.316.656	1.700.000	0	0	0	0
	Indtægter i alt	2.407.000	2.646.592	5.574.590	6.186.147	2.861.127	3.970.767	1.846.240	2.969.172	2.690.728	2.914.050	3.336.623
Omkostninger												
Betalinger til KS for sekretariatsbistand												
6	Betaling efter timesats	1.788.123	3.208.772	3.427.269	3.335.704	2.521.592	2.322.238	2.280.000	3.453.602	3.510.539	3.510.539	3.537.236
Ankenævnets direkte omkostninger												
7	Honorar til formand	144.000	85.725	146.880	121.500	100.000	118.125	100.500	120.150	130.000	130.000	157.500
	Honorar til 2 forbrugerrådsnævnsmedlemmer	114.133	75.000	76.800	76.800	78.535	78.535	80.000	110.800	140.000	133.100	150.000
	Sagkyndige udtalelser	21.000	8.106	21.000	0	21.000	0	21.000	0	25.000	25.000	25.000
8	Revision	50.000	40.000	30.000	37.000	50.000	62.000	50.000	37.000	67.000	39.500	42.000
	Rådgivning vedrørende momsregistrering						56.000					
9	Rejseomkostninger	80.000	19.074	30.000	13.758	25.000	8.204	25.000	20.734	25.000	15.000	25.000
10	Fortæring m.v. møder, repræsentation	15.000	9.091	15.300	10.752	12.000	1.491	12.000	1.745	12.000	12.000	12.000
11	Trykning af publikationer	25.000	0	25.000	0	15.000	0	15.000	1.025	10.000	10.000	10.000
12	Tidsskrifter, bøger m.v.	25.000	3.355	20.000	5.435	8.000	259	8.000	3.034	5.000	5.000	5.000
13	Diverse omkostninger	100.000	46.019	100.000	22.722	30.000	26.049	25.000	20.032	30.000	30.000	30.000
	Ankenævnets direkte omkostninger i alt	574.133	286.370	464.980	287.967	339.535	350.662	336.500	314.519	444.000	399.600	456.500
	Årlige omkostninger i alt	2.362.256	3.495.142	3.892.249	3.623.671	2.861.127	2.672.901	2.616.500	3.768.121	3.954.539	3.910.139	3.993.736
	Resultat	44.744	-848.549	1.682.341	2.562.476	0	1.297.866	-770.260	-798.949	-1.263.811	-996.089	-657.113

Bemærkning

Budget for 2007, 2008 og 2009 er baseret på behandlingen af i alt 200 sager om året
Forbrug af årsværk er sat til 3 i 2008, 2009 og 2010

Noter Indtægter

- ad 1 Ankenævnet på Energiområdet havde primo 2009 en beholdning på 2.534 tkr. bestående af forudbetalinger fra energiselskaberne. Der forventes en beholdning primo 2010 på 1.538 tkr.
- ad 2 Budgettet for indtægter fra tabte sager er beregnet ud fra, at der er ca. 10 % af sagerne (20 stk.), hvor forbrugerne får medhold.
- ad 3 Budgettet for indtægter fra forligte sager er beregnet ud fra en forventning om, at ca. 1 % af sagerne (2 stk.) ender med et forlig med sagsomkostninger.
- ad 4 Der kalkuleres med, at ca. 40 % af sagerne (80 stk.) afsluttes med at forbrugerne ikke får medhold, hvilket medfører, at det indbetalte klagegebyr tages til indtægt.
- ad 5 Renteindtægten er beregnet ud fra likviditetsbudgettet med en kalkulationsrente på 0,07 %.

Omkostninger

- ad 6 Betaling for sekretariatsbistand omfatter kun nettotimer vedr. sagsbehandlingen
Der er i 2010 budgetteret med anvendelse af 3 årsværk à 0,6*1.924 timer = 3.463,2 fakturerings timer (nettotimer).
Der er regnet med en forhøjelse af timebetalingen med lønstigninger (forventet 2,2 %) pr. 1. april 2010 jf. kontrakten.
Timebetalingen vil jan til marts udgøre 1.004,49 kr. pr. time og reguleres i april med forventet 2,2 % til 1.027 kr. pr. time ekskl. moms.
- ad 7 Formandens honorar er estimeret ud fra det et forventet tidsforbrug på 200 timer og en timepris på 787,5 kr. (700 kr. * 1,125).
- ad 8-13 Omkostninger der ikke er lønrelaterede er budgetterede ud fra tidligere årsregnskabsstat og med en forventning til stigning i forbrugerpriser på 2,1 % i 2010.

I *tabel 9* ovenfor ses budgetforslaget for 2010 sammen med budget og regnskab for 2005 til 2008 samt budget og forventet regnskab for 2009.

Der er i 2010 budgetteret med et negativt resultat på -657 tkr., hvilket reducerer beholdningen af forudbetalinger fra energiselskaberne. Forudbetalingerne fra energiselskaberne forventes primo 2010 at udgøre 1.538 tkr., og vedtages budgetforslaget forventes en beholdning på 881 tkr. ultimo 2010.

Omkostningerne

I 2010 budgetteres **uændret med 3 nettoårsværk**, hvoraf 1¾ nettoårsværk forventes at medgår til EnergiHotline og generelle administrative forhold samt kvalitetssikringen og de resterende nettoårsværk anvendes til at behandle ca. 190 egentlige klagesager.

Ankenævnets direkte omkostninger er budgetteret ud fra niveauet af tidligere års omkostninger, dog er honoraret til formanden budgetteret med en stigning på 100 kr. Honoraret er ved stiftelsen af ankenævnet i 2004 sat til 600 kr. pr. time, der ikke reguleres med udviklingen i lønningerne. Timesatsen har ikke været reguleret siden ankenævnets start den 1. november 2004, hvorfor formanden har fremsat ønske om forhøjelse af timesatsen med 100 kr. Honoraret tillægges 12,5 procent i henhold til reglerne om feriepenge.

Ankenævnets direkte indtægter fra klagegebyrer er budgetteret som i 2009. Renteindtægterne er budgetteret til 10 tkr. ud fra en kalkulationsrente på 0,7 procent % og likviditetsbudgettet (se *tabel 10* nedenfor).

Der er taget udgangspunkt i et forventet *sagsantal på 200 sager* om året. Der er budgetteret med, at klagegebyret på 150 kr. *ikke skal tilbagebetales i godt 40 %* af sagerne (sager, hvor forbrugerne ikke får medhold i klagen).

Ved udviklingen i sagsantallet må der fortsat tages en vis højde for, at et fortsat øget kendskab til ankenævnet fra forbrugerne og domstolene kan betyde en udvikling i antallet af sager til ankenævnet. Modsat er det et mål med hele ankenævnsideen, at et ankenævn på sigt vil indebære, at et mindre antal klager i forhold til de første år vil nå frem til ankenævnet, dvs. at tvistigheder i højere grad løses direkte mellem forbrugere og energiselskaber. Efterhånden som ankenævnet får etableret en praksis på en række tvistområder, som energiselskaberne kan anvende i den direkte reklamationsbehandling, bør dette afspejle sig i sagsudviklingen.

Med disse faktorer in mente er det ved budgetforslaget vurderet, at det er realistisk at budgettere ud fra, at ankenævnet vil modtage omkring 200 sager årligt i et normalår. Dette antal svarer i øvrigt til det antal, som var forudsat ved ankenævnets etablering.

For **energiselskabernes betaling af sagsomkostninger** budgetteres med 10 % tabte og 1 % forligte sager.

Der budgetteres i 2010 med **generel omkostningsdækning på 3.200 tkr.** fra energiselskaberne. Det er en stigning på 700 tkr. i forhold til budgettet for 2009. Omkostningsdækningen er fastlagt, så der forventes et negativt resultat på -657 tkr., der reducerer beholdningen af forudbetalinger fra energiselskaberne.

Forudbetalingerne fra energiselskaberne forventes primo 2010 at udgøre 1.538 tkr., og vedtages budgetforslaget bliver den forventede beholdningen ultimo 2010 på 881 tkr. En beholdning på 881 tkr. anses som en nødvendig reserve.

Fastsættelsen af den generelle omkostningsdækning skal desuden ses i relation til likviditetsbudgettet (se tabel 10 nedenfor), hvor minimumsniveauet af likviditet med budgetforslaget forventes at blive 357 tkr. ultimo oktober 2010.

Budgetforslagets **hovedkonklusion** er, at energiselskabernes generelle omkostningsdækning i 2010 bliver 3.200 tkr., hvilket reducerer beholdningen af forudbetalinger fra energiselskaberne fra forventet 1.538 tkr. primo 2010 til forventet 881 tkr. ultimo 2010.

Budgetforslag 2010 skønnes at indebære, at der er **overensstemmelse mellem resultatmålene i driftsaftalen og ressourcetildelingen.**

Endelig kan der fortsættes med at **yde den ønskede betjening af nævnet** og nævnsmedlemmerne, herunder udvikle såvel den eksterne hjemmeside og det interne område på hjemmesiden.

4.2 Likviditetsbudget for 2010

I *tabel 10* på næste side ses likviditetsbudgettet for 2010. Der forventes en likviditetsreserve primo året på ca. 1.740 tkr. Som følge af årets forbrug af energiselskabernes forudbetalinger forventes likviditetsreserven reduceret til 1.260 tkr. ultimo december 2010. Likviditetsminimumet forventes at blive 360 tkr. ultimo oktober måned, hvorefter der modtages 4. kvrt. acantobetaling fra el- og gasforsyningsvirksomhederne samt den årlige omkostningsdækning fra varmforsyningsvirksomhederne. Et likviditetsminimum på ca. 360 tkr. vurderes at forsvarligt, men må ikke budgetteres lavere.

Tabel 10: Likviditets budget 2010 for Ankenævnet på Energiområdet

Likviditetsbudget for Ankenævnet på Energiområdet 2009/2010

Indbetalinger på bankkonto	okt-09	nov-09	dec-09	jan-10	feb-10	mar-10	apr-10	maj-10	jun-10	jul-10	aug-10	sep-10	okt-10	nov-10	dec-10	I alt 2010	
Indbetalinger fra forsyningsvirksomhederne gennem ENS og KS		1.370.365			740.000		740.000			740.000				1.780.000		4.000.000	
Gebyrer fra sager, som energiselskaberne har tabt	8.750	8.750	8.750	8.750	11.667	11.667	11.667	11.667	11.667	11.667	11.667	11.667	11.667	11.667	11.667	128.333	
Gebyrer forrligte sager		2.900			483	483	483	483	483	483	483	483	483	483	483	5.317	
Rykkergebyrer	51	51	51	51	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67		
Indbetalte klagegebyrer, der er taget til indtægt	675	675	675	675	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	11.000	
Ændringer tilgodehavender																	
Tilgodehavende gebyrer fra forsyningsvirksomhederne gennem KS																	
Tilgodehavende moms					290.661						171.278						
Indbetalinger på bankkonto i alt	9.476	1.382.741	9.476	9.476	1.043.877	13.217	753.217	13.217	13.217	753.217	184.495	13.217	13.217	1.793.217	13.217	4.144.650	
Udbetalinger bankkonto	okt-09	nov-09	dec-09	jan-10	feb-10	mar-10	apr-10	maj-10	jun-10	jul-10	aug-10	sep-10	okt-10	nov-10	dec-10	I alt 2010	
Timebetaling Konkurrencestyrelsen		665.412	332.706	332.706	290.500	411.167	373.797	337.455	352.347	407.123	379.545	374.232	424.564	420.438	386.737	4.490.611	
Direkte omkostninger		76.216	76.216	76.216	47.552	47.552	47.552	47.552	47.552	47.552	47.552	47.552	47.552	47.552	47.552	599.289	
Ændringer i kortfristet gæld																	
Udligning af kreditor Konkurrencestyrelsen	1.365.000																
Udbetalinger bankkonto i alt	1.365.000	741.628	408.922	408.922	338.052	458.720	421.349	385.007	399.899	454.675	427.097	421.784	472.116	467.990	434.289	5.089.900	
Likviditetsforskydninger +/-		-1.355.524	641.113	-399.446	-399.446	705.825	-445.503	331.868	-371.790	-386.683	298.541	-242.602	-408.567	-458.899	1.325.226	-421.073	-945.250
Primo oktober 2009	01-10-2009																
Saldo bankkonto ultimo måneden før renter	2.848.047	1.492.524	2.133.637	1.734.191	1.334.745	2.040.570	1.595.067	1.926.935	1.555.145	1.168.462	1.467.003	1.224.401	815.833	356.935	1.682.161	1.261.088	
Renter +/-				3.127			2.899			2.713			2.046			1.925	
Saldo bankkonto ultimo måneden efter renter		1.492.524	2.133.637	1.737.318	1.334.745	2.040.570	1.597.967	1.926.935	1.555.145	1.171.175	1.467.003	1.224.401	817.879	356.935	1.682.161	1.263.013	

Anm.:

Indbetalinger og omkostninger er inkl. moms. I perioder med større omkostninger end indtæger oparbejdes momstilgodehavende.

Renteberegninger er foretaget med en kalkulationsrente på 0,7 %