

Budget 2012

for Ankenævnet på Energiområdet

Noter	Indtægter	Budget	Regnskab	Budget	Regnskab	Budget	Regnskab	Budget	Regnskab	Budget	Regnskab	Forventet	Budget
		2008	2008	2009	2009	2010	2010	2011	2011	2011	2011	2012	
1	Opkrævning af betalinger fra energiselskaberne	0	2.745.302	2.500.000	2.745.005	3.200.000	2.951.302	4.700.000	4.700.000	4.700.000	5.500.000		
2	Gebyrer fra sager, som energiselskaberne har tabt	112.000	64.315	112.000	128.800	112.000	67.200	112.000	67.200	112.000	126.000		
3	Gebyrer forligte sager	4.640	0	4.640	2.320	4.640	0	4.640	0	4.640	5.220		
	Rykkergebyrer				425	800	85	0	0	0	0		
4	Indbetalte klagegebyrer, der er taget til indtægt	9.600	8.860	9.600	12.360	9.600	10.860	9.600	7.200	9.600	9.920		
5	Renteindtægter	20.000	150.695	64.488	35.970	9.583	3.254	300	5.000	300	7.000		
	Momsfjernelse for 2005 og 2006	1.700.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Indtægter i alt	1.846.240	2.969.172	2.690.728	2.924.880	3.336.623	3.032.701	4.826.540	4.779.400	4.826.540	5.648.140		
Omkostninger													
Betalinger til KFST for sekretariatsbistand													
6	Betaling efter timesats	2.280.000	3.453.602	3.510.539	3.597.990	3.537.236	3.249.488	3.614.038	4.500.000	3.614.038	3.947.375		
Ankenævnets direkte omkostninger													
7	Honorar til formand	100.500	120.150	130.000	123.525	157.500	107.887	157.500	157.500	157.500	157.500		
	Honorar til 2 forbrugerrådsnævnsmemberer	80.000	110.800	140.000	133.895	150.000	160.420	170.000	163.280	170.000	170.000		
	Sagkyndige udtalelser	21.000	0	25.000	0	25.000	0	25.000	20.000	25.000	40.000		
8	Revision	50.000	37.000	67.000	39.500	42.000	32.000	40.000	32.800	40.000	35.000		
9	Rejseomkostninger	25.000	20.734	25.000	7.950	25.000	7.803	25.000	15.000	25.000	25.000		
10	Fortæring m.v. møder, repræsentation	12.000	1.745	12.000	4.983	12.000	10.787	12.000	12.000	12.000	12.000		
11	Trykning af publikationer	15.000	1.025	10.000	0	10.000	0	15.000	5.000	15.000	15.000		
12	Tidsskrifter, bøger m.v.	8.000	3.034	5.000	2.786	5.000	0	5.000	5.000	5.000	5.000		
13	Diverse omkostninger	25.000	20.032	30.000	57.975	30.000	15.780	100.000	60.000	100.000	100.000		
	Ankenævnets direkte omkostninger i alt	336.500	314.519	444.000	370.614	456.500	334.677	549.500	470.580	549.500	559.500		
	Årlige omkostninger i alt	2.616.500	3.768.121	3.954.539	3.968.604	3.993.736	3.584.165	4.163.538	4.970.580	4.163.538	4.506.875		
	Resultat	-770.260	-798.949	-1.263.811	-1.043.724	-657.113	-551.464	663.002	-191.180	663.002	1.141.265		

Bemærkning

Budget for alle år er baseret på behandling af i alt 200 sager om året.

Forbrug af årsværk er sat til 3 i 2008, 2009, 2010 og 2011

Forbrug af årsværk er sat til 4 i 2012. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens timepris er reduceret i 2012 med ca. 180 kr. pr. time. Derved er den forventede merudgift vedr. betaling til Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen ca. 330.000 kr. i forhold til betalingen i 2011.

Noter

- Indtægter**
- ad 1 Ankenævnet på Energiområdet havde primo 2011 en beholdning på 938 tkr. bestående af forudbetalinger fra energiselskaberne. Der forventes en beholdning primo 2012 på 747 tkr.
- ad 2 Budgettet for indtægter fra tabte sager er i 2012 beregnet ud fra, at der er ca. 10 % af sagerne (20 stk. 10 à 5.600 kr., 10 à 7.000 kr.), 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. 1 à 2.340 kr., 1 à 2.900 kr.) ender med et forlig med sagsomkostninger.
- ad 4 Der kalkuleres med, at ca. 40 % af sagerne (80 stk. 40 à 120 kr., 40 à 128 kr.) 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 0,6 %.
- Omkostninger**
- ad 6 Betaling for sekretariatsbistand omfatter kun nettotimer vedr. sagsbehandling. Som følge af stordriftsfordel mm er der regnet med en nedsættelse af timebetalingen pr 1. januar 2012 og med generelle med lønstigninger pr. 1. april 2011 (1,3 %) jf. kontrakten. Timebetalingen vil jan til marts udgøre 850,00 kr. pr. time og reguleres i april med forventet 1,3 % til 861,50 kr. pr. time ekskl. moms.
- A Der er i 2012 budgetteret med anvendelse af 4 årsværk à 0,6*1.924 timer = 4.618 fakturerings timer (nettotimer).
- B Hvis forøgelsen af årsværk eksempelvis bliver på 3 1/2 nettoårsværk skal der faktureres i alt 4.040 nettotimer til alt 3.453.953 kr. Derved kan opkrævningen af betalinger fra energiselskaberne sættes ned til 5.000.000 kr svarende til en forhøjelse på 300.000 kr.
- C Hvis bemanningen fortsat sættes til 3 nettoårsværk skal der faktureres i alt 3.463 nettotimer til alt 2.982.518 kr. Derved kan opkrævningen af betalinger fra energiselskaberne være uændret på 4.700.000 kr.
- ad 7 Formandens honorar er estimeret ud fra 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 årsregnskabstal.

I tabel 11 ovenfor ses budgetforslaget for 2012 sammen med budget og regnskab for 2008 til 2010 samt budget og forventet regnskab for 2011.

Der er i 2012 budgetteret med et positivt resultat på 1.141 tkr.

Det positive resultat er en følge af, at det er nødvendigt at sikre tilstrækkelig likviditet hen over hele året, hvorfor der er budgetteret med en stigning i betalingen fra energiselskaber. Tidligere års forudbetalingerne fra energiselskaberne forventes primo 2012 at udgøre 747 tkr.

Omkostningerne

I 2012 budgetteres **med en forøgelse til 4 nettoårsværk**, hvoraf 1¾ nettoårsværk fortsat forventes at medgår til EnergiHotline og generelle administrative forhold samt kvalitetssikringen og de resterende 2¼ nettoårsværk anvendes til at behandle ca. 200 egentlige klagesager.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens timepris reduceres i 2012 med ca. 180 kr. pr. time til 850 kr., hvorfor merudgiften til betaling af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen kun bliver i alt ca. 330 tkr., selvom der budgetteres med det øgede nettoårsværk.

Hvis der kun ønskes en forøgelse til 3 ½ nettoårsværk vil dette som følge af nedsættelsen i timeprisen medføre en mindreudgift på ca. 150.000.

Hvis der fortsættes uændret med 3 nettoårsværk vil dette som følge af nedsættelsen i timeprisen medføre en mindreudgift på ca. 630.000 kr.

Ankenævnets direkte omkostninger er budgetteret ud fra niveauet af tidligere års omkostninger, dog er honoraret til formanden budgetteret med udgangspunkt i en timesats på 700 kr. Honoraret tillægges 12,5 procent i henhold til reglerne om feriepenge.

Ankenævnets direkte indtægter fra klagegebyrer samt gebyrer på tabte sager og forligte sager er budgetteret som i 2011 dog med en forventet stigning som følge den vedtagne prisforhøjelse gældende for sager oprettet efter 1. april 2011. Renteindtægterne er budgetteret til 7 tkr. ud fra en kalkulationsrente på 0,6 procent % og likviditetsbudgettet (se tabel 12 nedenfor).

Renteindtægterne er faldet siden 2009. Dette skal ses i henhold til den generelle renteutvikling samt at ankenævnet på opfordring fra Statens Administration (SAM) har skiftet bank i 2010. SAM står for den daglige bogføring. SAM og Danske Bank har indgået en fælles aftale gældende for alle statslige institutioner.

Desværre har vi ved bankskiftet ikke kunnet opnå samme renteniveau som i ankenævnets tidligere bank Jyske Bank. Men til gengæld betaler vi ingen gebyrer for bankydelse.

Der er taget udgangspunkt i et forventet *sagsantal på 200 sager* om året. Der er budgetteret med, at klagegebyret på 160 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 for 2012 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 der i 2012 med 10 % tabte og 1 % forligte sager.

Der budgetteres i 2012 med **generel omkostningsdækning på 5.500 tkr.** fra energiselskaberne. Omkostningsdækningen er fastlagt, så der forventes et positivt resultat på 1.141 tkr. Budgetforslaget indebærer en stigning i de budgetterede indbetalinger fra energiselskaber på i alt 800 tkr.

Forudbetalingerne fra energiselskaberne forventes primo 2012 at udgøre 747 tkr., og vedtages budgetforslaget bliver den forventede likvide beholdning ultimo 2012 på 1.888 tkr.

Fastsættelsen af den generelle omkostningsdækning skal desuden ses i relation til likviditetsbudgettet (se *tabel 12* nedenfor), hvor minimumsniveauet af likviditet med budgetforslaget forventes at blive 363 tkr. ultimo januar 2012 samt 417 tkr. ultimo oktober 2012. Stigningen i indbetalinger fra energiselskaberne er derfor med til at sikre et forsvarligt og nødvendigt minimumniveau af likviditetreserve på ca. 400 tkr. i oktober 2012.

Budgetforslagets **hovedkonklusion** er, at energiselskabernes generelle omkostningsdækning i 2012 bliver 5.500 tkr., hvilket indebærer en stigning i de budgetterede indbetalinger fra energiselskaberne på i alt 800 tkr. Årets resultat forventes at blive positivt på 1.141 tkr.

Den forventede likvide beholdning ultimo 2012 forventes til 1.888 tkr.

Minimumsniveauet i likviditeten er i januar 2012 og i oktober 2012, hvor den likvide beholdning forventes til henholdsvis 363 tkr. og 417 tkr.

Budgetforslag 2012 skønnes at indebære, at der opnås bedre **overensstemmelse mellem resultatomålene 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 2012

I *tabel 12* på næste side ses likviditetsbudgettet for 2012. Der forventes en likviditetsreserve primo året på ca. 1.074 tkr. Som følge af energiselskabernes betalinger forventes likviditetsreserven på ca. 1.698 tkr. ultimo december 2012. Likviditetsminimummet forventes at blive 363 tkr. ultimo januar og 417 tkr. ultimo oktober måned, hvorefter der modtages 4. kv. a contobetaling fra el- og gasforsyningsvirksomhederne samt den årlige omkostningsdækning fra varmforsyningsvirksomhederne. Et likviditetsminimum på ca. 400 tkr. vurderes at være forsvarligt, men må ikke budgetteres lavere.

Likviditetsbudget 2012 for Ankenævnet på Energiområdet

	okt-11	nov-11	dec-11	jan-12	feb-12	mar-12	apr-12	maj-12	jun-12	jul-12	aug-12	sep-12	okt-12	nov-12	dec-12	I alt 2012	
Indbetalinger på bankkonto																	
Indbetalinger fra forsyningsvirksomhederne opkrævet via ENS		2.037.500			1.233.750		1.233.750			1.233.750				2.173.750		5.875.000	
Gebyrer fra sager, som energiselskaberne har tabt	7.000	7.000	7.000	7.000	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 forligte sager		0			483	483	483	483	483	483	483	483	483	483	483	5.317	
Rykkergebyrer	0	0	0	0	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67		
Indbetalte klagegebyrer, der er taget til indtægt	525	525	525	525	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 moms				9.661			55.950				48.333						
Indbetalinger på bankkonto i alt	7.525	2.045.025	7.525	17.186	1.246.967	13.217	1.302.916	13.217	13.217	1.246.967	61.550	13.217	13.217	2.186.967	13.217	6.019.650	
Udbetalinger bankkonto																	
Timebetaling Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen		1.308.569	654.285	654.285	362.397	343.533	373.797	337.455	352.347	407.123	379.545	374.232	424.564	420.438	386.737	4.816.452	
Direkte omkostninger		72.764	72.764	72.764	57.240	57.240	57.240	57.240	57.240	57.240	57.240	57.240	57.240	57.240	57.240	702.399	
Ændringer i kortfristet gæld																	
Udligning af kreditor Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen	1.830.528																
Udbetalinger bankkonto i alt	1.830.528	1.381.333	727.049	727.049	419.636	400.772	431.036	394.695	409.587	464.363	436.784	431.471	481.803	477.678	443.977	5.518.852	
Likviditetsforskydninger +/-																	
Primo oktober 2010	01-10-2010	-1.823.003	663.692	-719.524	-709.862	827.330	-387.556	871.880	-381.478	-396.370	782.604	-375.234	-418.255	-468.586	1.709.289	-430.760	500.798
Saldo bankkonto ultimo måneden før renter	2.951.777	1.128.774	1.792.466	1.072.942	363.080	1.190.410	802.854	1.674.735	1.293.257	896.886	1.679.490	1.304.256	886.001	417.415	2.126.704	1.695.943	
Renter +/-				1.997			1.178			1.932			1.935		2.120	7.166	
Saldo bankkonto ultimo måneden efter renter		1.128.774	1.792.466	1.074.939	363.080	1.190.410	804.033	1.674.735	1.293.257	898.819	1.679.490	1.304.256	887.936	417.415	2.126.704	1.698.063	

Anm.:

Indbetalinger og omkostninger er inkl. moms. I perioder med større omkostninger end indtægt oparbejdes momstilgodehavende.
Renteberegninger er foretaget med en kalkulationsrente på 0,6 %

Formateret: Venstre: 1,4 cm, Bund: 2 cm, Bredde 29,7 cm, Højde 21 cm