

# Budget 2008

## Budget 2008 for Ankenævnet på Energiområdet

Noter	Indtægter	Budget	Regnskab	Budget	Regnskab	Budget	Forventet Regnskab	Budget
		2005	2005	2006	2006	2007	2007	2008
1	Opkrævning af betalinger fra selskaberne	2.048.000	2.546.257	5.414.270	5.979.478	2.688.327	2.688.327	0
2	Gebyrer fra sager, som energiselskaberne har tabt	280.000	87.500	112.000	175.000	140.000	140.000	112.000
3	Gebyrer forligte sager	58.000	2.900	29.000	5.800	5.800	14.500	4.640
4	Indbetalte klagegebyrer, der er taget til indtægt	21.000	7.800	19.320	13.800	12.000	8.000	9.600
5	Renteindtægter	0	2.135	0	12.069	15.000	38.667	20.000
6	Øvrige indtægter	0	0	0	0	0	0	1.700.000
<b>Indtægter i alt</b>		<b>2.407.000</b>	<b>2.646.592</b>	<b>5.574.590</b>	<b>6.186.147</b>	<b>2.861.127</b>	<b>2.889.494</b>	<b>1.846.240</b>
<b>Omkostninger</b>								
<b>Betalinger til KS/ETS for sekretariatsbistand</b>								
7	Betaling efter timesats	1.788.123	3.208.772	3.427.269	3.335.704	2.521.592	2.520.000	2.280.000
<b>Ankenævnets direkte omkostninger</b>								
8	Honorar til formand	144.000	85.725	146.880	121.500	100.000	100.000	100.500
	Honorar til 2 forbrugerrådsnævnsmedlemmer	114.133	75.000	76.800	76.800	78.535	78.535	80.000
9	Sagkyndige udtalelser	21.000	8.106	21.000	0	21.000	21.000	21.000
10	Revision	50.000	40.000	30.000	37.000	50.000	60.000	50.000
11	Rejseomkostninger	80.000	19.074	30.000	13.758	25.000	10.000	25.000
12	Fortæring m.v. møder, repræsentation	15.000	9.091	15.300	10.752	12.000	6.000	12.000
13	Trykning af publikationer	25.000	0	25.000	0	15.000	15.000	15.000
14	Tidsskrifter, bøger m.v.	25.000	3.355	20.000	5.435	8.000	5.000	8.000
15	Diverse omkostninger	100.000	46.019	100.000	22.722	30.000	20.000	25.000
<b>Ankenævnets direkte omkostninger i alt</b>		<b>574.133</b>	<b>286.370</b>	<b>464.980</b>	<b>287.967</b>	<b>339.535</b>	<b>315.535</b>	<b>336.500</b>
<b>Årlige omkostninger i alt</b>		<b>2.362.256</b>	<b>3.495.142</b>	<b>3.892.249</b>	<b>3.623.671</b>	<b>2.861.127</b>	<b>2.835.535</b>	<b>2.616.500</b>
<b>Resultat</b>		<b>44.744</b>	<b>-848.549</b>	<b>1.682.341</b>	<b>2.562.476</b>	<b>0</b>	<b>53.959</b>	<b>-770.260</b>

### Bemærkning

Budget for 2007 og 2008 er baseret på behandlingen af i alt 200 sager om året  
Forbrug af årsværk er sat til 2,75 i 2007 og 3 i 2008

### Noter

#### Indtægter

- ad 1 Ankenævnet på Energiområdet havde primo 2007 en beholdning på 2.035.000 kr. bestående af forudbetalinger fra energiselskaberne og likvider. Der forventes en tilsvarende beholdning primo 2008, som følge af denne beholdning og som følge af indtægt på ca. 1.700.000 kr. svarende til differencen mellem købs- og salgsmoms i perioden 2005 - 2007, vil der ikke være behov for indbetalinger fra energiselskaberne i 2008.
- 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. D.v.s., at det indbetalte klagegebyr tages til indtægt for Ankenævnet.
- ad 5 Renteindtægten er estimeret ud fra en gennemsnitlig forventet likviditetsreserver på ca. 1.000.000 kr.
- ad 6 Som følge af momsregistreringen af Ankenævnet forventes en indtægt på ca. 1.700.000 kr. svarende til differencen mellem købs- og salgsmoms i perioden 2005 - 2007.

#### Omkostninger

- ad 7 Betaling for sekretariatsbistand omfatter kun fakturering af timer der direkte vedr. sagsbehandlingen  
Der er i 2007 budgetteret med anvendelse af 3 årsværk à 0,6\*1.924 timer = 3463,2 fakturerings timer.  
Der er regnet med en forhøjelse af timebetalingen med lønstigninger (forventet 2,5 %) pr. 1. april 2008 jf. kontrakten.  
Timebetalingen vil jan. til marts udgøre 645 kr. pr. time og reguleres i april med forventet 2,5 % til 662 kr. pr. time ekskl. moms.
- ad 8 Formandens honorar er estimeret ud fra det forventede regnskab 2007.
- ad 9 Sagkyndige udtalelser er fastholdt uændret i 2008
- ad 10 Revisionshonoraret for 2007 er øget i forhold til 2006, da der forventes flere udgifter i forbindelse med revisorens arbejde med at afklare momsregistrering af ankenævnet. I budgettet for 2008 tages højde for revisors fremtidige ekstraarbejde med skatteregnskab og for fradrag af moms på revisorregning.
- ad 11-15 De direkte omkostninger er nedskrevet i forhold til budgetterne for 2005, 2006 og 2007, da regnskabstallene viser, at udgifter er mindre en oprinde-lygt budgetteret. Desuden vil der fra 2008 kunne fradrages moms på en del af udgifterne. Mod en yderligere nedsættelse af de budgetterede omkostninger taler generel inflation og opmøring af årsværk i 2008 med 10 %.

Konkurrencestyrelsens forslag til finansieringsbehov fremgår af budgetforslaget for 2008, der vises i tabel 9 sammen med budget og regnskab for 2005 og 2006, budget og forventet regnskab for 2007 og budgetforslaget for 2008.

Budgetforslagets **hovedkonklusion** er, at energiselskaberne i 2008 ikke skal indbetale til Ankenævnet i henhold til lovgivningen om betaling for myndighedsbehandling. Det budgetterede underskud på 770.000 kr. finansieres af beholdningen af tidligere betalinger fra Energiselskaberne.

**Lønombkostningerne** indebærer et forbrug af 3 årsværk.

Af dette forbrug vil det  $\frac{3}{4}$  årsværk blive anvendt til betjening af Hotline samt den indledende sagsbehandling, der består i at sikre, at forbrugeren har klaget til energiselskabet, at klagen indgives på klageformular og opkrævning af klagegebyret.

2 årsværk forventes - som i 2007 - anvendt til sagsbehandling, herunder kvalitetssikring af sager forinden nævnsmøder samt øvrige administrative funktioner.

Yderligere  $\frac{1}{4}$  årsværk (bevillingstilførslen for 2008) er tiltænkt benyttet til at afslutte de særlige netabonnementssager.

**Ankenævnets direkte indtægter** fra klagegebyrer er budgetteret som i 2007, men ekskl. moms som følge af momsregistreringen. Renteindtægterne er budgetteret 5.000 kr. højere end i 2007 budgettet ud fra en gennemsnitlig forventet likviditetsreserve på 1.000.000 kr. og en forventet rente på 2 %.

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 **energisekskabernes betaling af sagsomkostninger** for forligte og tabte sager kan der alene budgetteres med, at ankenævnet i maksimalt 10 % af sagerne vil få en indtægt herfra.

Ankenævnets direkte omkostninger er nedskrevet i forhold til budgetterne for 2005-2007, da regnskabstallene viser, at udgifterne er mindre end oprindeligt budgetteret. Desuden vil der fra 2008 kunne fradrages moms på en del af udgifterne. Mod en yderligere nedsættelse af de budgetterede omkostninger taler general inflation og opnormering af årsværk i 2008 med 10 %.

Budgetforslag 2008 skønnes at indebære, at der er **overensstemmelse mellem resultatmålene i driftsaftalen og ressourcetildelingen.**

Samtidig kan sekretariatet **håndtere Hotline fleksibelt** inden for budgetrammen hele dagen, selv om der officielt annonceres med 4 timers telefon-tid.

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.

### **Likviditetsbudget for 2008**

Der kan endnu ikke opstilles et likviditetsbudget for ankenævnet, da de nye betalingsbekendtgørelser på el og naturgasområdet endnu ikke er underskrevet af ministeren og betalingsplan fra Energistyrelsen ikke foreligger. Der er desuden uvished om, hvornår SKAT refunderer det negative afgifts-tilsvare vedrørende moms for 2005 og 2006.

Når disse forhold er afklaret, vil der i overensstemmelse med det besluttede blive udarbejdet et likviditetsbudget, som pr. e-mail vil blive udsendt til ankenævnets medlemmer.