

Årsrapport

2016

Marts 2017



KONKURRENCE- OG FORBRUGERSTYRELSEN

Årsrapport

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen

Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby
Tlf.: +45 41 71 50 00
E-mail: kfst@kfst.dk

Online ISBN

Rapporten er udarbejdet af
Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen.

Maj 2017

Indhold

Kapitel 1	
Påtegning	4
Kapitel 2	
Beretning.....	5
2.1 Præsentation af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen.....	5
2.2 Ledelsesberetning.....	6
2.3 Kerneopgaver og ressourcer.....	10
2.4 Målrapportering.....	11
2.5 Forventninger til det kommende år	16
Kapitel 3	
Regnskab	18
3.1 Anvendt regnskabspraksis.....	18
3.2 Resultatopgørelse	18
3.3 Balancen	20
3.4 Likviditet og låneramme	21
3.5 Opfølgning på lønsumsloft	22
3.6 Bevillingsregnskabet	22
Kapitel 4	
Bilag.....	23
4.1 Noter til resultatopgørelsen.....	23
4.2 Indtægtsdækket virksomhed.....	25

Kapitel 1

Påtegning

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen (CVR- nr. 10 29 48 19) er ansvarlig for.

- §08.21.01 Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen
- §08.21.02. Forskellige indtægter under Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen
- §08.21.03. Tilskud til Dansk Varefakta Nævn.

Herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for finansåret 2016.

Det tilkendegives hermed:

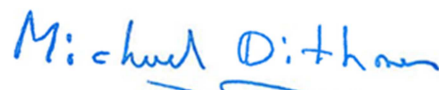
1. At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målafrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
2. At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
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.

Valby, den 9. marts 2017

København, den 9. marts 2017



Direktør
Jakob Hald



Departementschef
Michael Dithmer

Kapitel 2

Beretning

2.1 Præsentation af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen

Denne årsrapport er udarbejdet af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen, Carl Jacobsens Vej 35, 2500 Valby. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen er en styrelse under Erhvervsministeriet.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen arbejder for velfungerende markeder. Velfungerende markeder understøtter vækst og høj forbrugervelfærd. På konkurrenceområdet godkender eller forbyder styrelsen større fusioner, opsporer og griber ind over for overtrædelser af konkurrenceloven og vejleder virksomheder om reglerne. Styrelsen bidrager også til at fremme konkurrencen om de offentlige opgaver gennem analyser og vejledning. På forbrugerområdet bidrager styrelsen til udvikling af ny forbrugerpolitik. Endvidere vejleder styrelsen om forbrugerenheder på forbrug.dk, og Forbruger Europa hjælper forbrugerne ved køb over grænserne i EU. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen udarbejder derudover konkurrence- og forbrugeranalyser, der skal bidrage til at fremme velfungerende markeder.

Styrelsen er forsyningssekretariat på vand- og spildevandsområdet og fastsætter bl.a. prislofter og effektiviseringskrav for drikke- og spildevandsselskaberne med henblik på, at forbrugere og virksomheder kan få billigere vand.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen og Konkurrencerådet udgør en samlet uafhængig konkurrencemyndighed, der administrerer konkurrenceloven. Konkurrencerådet har det overordnede ansvar for Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens administration af konkurrenceloven. Herudover sekretariatsbetjener Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen Forbrugerombudsmanden, Forbruger Europa, Stormrådet, Ankenævnet på Energiområdet og Ankenævnet for Finansieringsselskaber.

Figur 2.1 Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens mission og vision

Mission: Vi arbejder for velfungerende markeder

Vision: Vækst og høj forbrugervelfærd

2.2 Ledelsesberetning

Håndhævelse af konkurrenceloven

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har i 2016 truffet afgørelse i 39 fusionssager. Alle disse sager blev godkendt. I 2015 traf styrelsen afgørelse i 41 fusionssager. Til gengæld har sagerne været mere ressourcekrævende. Det samlede ressourceforbrug på fusioner er således steget med 21 pct. fra 2015 til 2016. Den mest ressourcekrævende sag i 2016 var fusionssagen mellem JP/Politikens Hus A/S og Dagbladet Børsen. Konkurrencerådet har ikke truffet en afgørelse i sagen, da parterne i januar 2017 trak anmeldelsen af fusionen tilbage. Under behandlingen af sagen er foretaget nogle af de mest omfattende undersøgelser og beregninger i en dansk fusionssag, blandt andet med henblik på at foretage en præcis afgrænsning af de relevante markeder.

Konkurrencerådet har i 2016 truffet afgørelse i fire sager, og rådet har derudover besluttet at anmelde fire sager til Statsadvokaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet (SØIK). Af de større, principielle sager kan bl.a. nævnes en sag om en ulovlig prisaftale om servicering af naturgasfyrrer samt en afgørelse om, at to brancheforeninger skulle ophæve deres aftaler om, at biografer skal have tilladelse fra filmudlejerne eller deres brancheforening til at give rabatter.

Der verserer i øjeblikket syv retssager ved de civile domstole, der er udløbere af afgørelser truffet af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen eller Konkurrencerådet. Der er i 2016 truffet afgørelse i en sag ved de civile domstole, hvor Konkurrencerådet fik medhold. Der er tale om en sag mod Dong, der er en udløber af en afgørelse truffet af Konkurrencerådet i 2006. Sagen er indbragt for Vestre Landsret.

Konkurrenceankenævnet har i 2016 truffet tre afgørelser, heraf to materielle afgørelser og en formalitetsafgørelse. I alle tre sager gav ankenævnet Konkurrencerådet og Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen fuldt medhold.

Der er i 2016 udstedt bøder i 8 sager fordelt på 15 virksomhedsbøder og 9 personlige bøder. To af virksomhedsbøderne er idømt i sager, som blev afgjort ved domstolene i første instans i 2015. Virksomhedsbøderne beløber sig til 24 mio. kr. (heraf udgør de 1,4 mio. kr. bøder i de to sager, som blev afgjort i første instans i 2015). De personlige bøder beløber sig til i alt 215.000 kr.

I 2016 har 11 virksomheder og 8 personer vedtaget bødeforelæg. Herudover er fire virksomheder og en person idømt bøder ved domstolene. Af disse er to af virksomhedsbøderne som nævnt ankesager, som blev afgjort i første instans i 2015. En enkelt virksomhed er frifundet ved domstolene.

Styrelsen har i 2016 desuden arbejdet på en række større konkurrencesager, som ventes afsluttet i 2017. Det omfatter bl.a. sager vedrørende Falck, DanAvl og Nykredit, som har været omtalt i medierne. Der er i sagsbehandlingen lagt stor vægt på en god dialog med markedet og løbende inddragelse af parterne, hvilket er med til at øge kvaliteten i sagsbehandlingen men også øger sagsbehandlingstiden og ressourceforbruget på sagerne. Derudover har styrelsen anvendt betydelige ressourcer på forvaltningsretlige sager, herunder anmodninger om aktindsigt i forbindelse med større konkurrencesager.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har også deltaget i to arbejdsgrupper på konkurrenceområdet i 2016 vedr. sagsprocesserne ved overtrædelser af konkurrenceloven og kortlægning af konkurrencelovens § 2 om konkurrencebegrænsninger som følge af offentlig regulering. Derudover har styrelsen igangsat en opdatering af den vejledning om konsortier i forhold til konkurrenceloven, som Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen udsendte i 2014, og styrelsen har deltaget i dialogmøder og konferencer om emnet. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har i samarbejde med Justitsministeriet udarbejdet et lovforslag, der gennemfører Damages Actions Direktivet (2014/104/EU), der omhandler regler for civile søgsmål som følge af over-

trædelser af EU-konkurrenceretten. Efter høring blev lovforslaget fremsat 5. oktober 2016 og vedtaget den 29. november 2016. Loven trådte i kraft den 27. december 2016.

Debatskabende analyser med effekt

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har i 2016 udarbejdet to analyser om konkurrence- og forbrugerforholdene i regi af Konkurrencerådet, som fokuserer på hhv. offentlige aktiviteter på kommercielle markeder og på grossistmarkedet for medicin. Styrelsen har yderligere arbejdet med en analyse om realkreditmarkedet, som planlægges offentliggjort i løbet af første halvår 2017.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har i juni 2016 foretaget en stikprøveundersøgelse af prisdannelsen på hotelværelser solgt via bookingportaler. Derudover offentliggjorde Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen tre analyser med fokus på konkurrencen og produktiviteten i byggesektoren. De tre analyser er: "Priskuranter i bygge- og anlægssektoren", "Frivillige mærkningsordninger i dansk byggeri" og "Potentiale for direkte samhandel i byggesektoren".

Styrelsen har i 2016 bidraget til yderligere 11 tværministerielle analyser og opfølgning på tidligere analyser.

Øget konkurrenceudsættelse af offentlige opgaver

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har i 2016 varetaget ministerbetjening og igangsat en samlet vejledningskampagne om udbudsloven, der trådte i kraft 1. januar 2016. Målsætningen for Kampagnen Bedre udbud har været at skabe klarhed om det nye regelsæt og motivere til, at de nye muligheder i udbudsloven udnyttes fuldt ud. Styrelsen har offentliggjort en række vejledninger i løbet af 2016, herunder om evalueringsmetoder, og der er afholdt 13 dialogmøder rundt om i landet med fokus på relevante emner i udbudsloven. Udbudsjurister har via kampagnesitet Bedreudbud.dk svaret på over 1000 spørgsmål fra praktikere på udbudsområdet.

Styrelsen har desuden gennemført en række andre aktiviteter med det formål at fremme konkurrencen om offentlige opgaver. Der er indgået et samarbejde med Center for Offentlig Privat Samarbejde om forskning i virksomhedernes transaktionsomkostninger og deres betydning for udbud og konkurrence. Styrelsen har udarbejdet analysen "Konsortier og udbud - Kortlægning af ordregiveres valg af egnetheds- og udvælgelseskriterier" og har derudover udgivet fem vejledninger med afsæt i Udbudslovsudvalgets anbefalinger samt iværksat fire nye tiltag/analyser i 2016.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har desuden offentliggjort den årlige publikation "Status for offentlig konkurrence". "Status for offentlig konkurrence" viste, at der i 2015 blev skabt konkurrence om 25,7 procent af de offentlige opgaver, der er egnede til at blive sendt i udbud. Der er sket en lille stigning i forhold til 2014, og der er fortsat potentiale for at skabe konkurrence om flere offentlige opgaver.

I samarbejde med Moderniseringsstyrelsen har styrelsen udviklet et omfattende e-læringstilbud i CAMPUS, hvor mere end 100.000 statsansatte nu får fri adgang til en basisuddannelse i offentlige indkøb og udbudsloven. Uddannelsesmodulet blev tilgængeligt for alle statsansatte i januar 2017.

Gode forbrugerforhold

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har varetaget formandsskabet og har sekretariatsbetjent udvalget om markedsføringsloven. Markedsføringslovsudvalgets udkast til en ny markedsføringslov blev offentliggjort 1. juli 2016. Lovforslaget blev efter høring fremsat 12. oktober 2016 af den daværende erhvervs- og vækstminister. Det er hensigten, at den nye markedsføringslov skal træde i kraft den 1. juli 2017. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har varetaget lovforberedende arbejde samt minister- og departementsbetjening som led i dette arbejde. Det omfatter blandt andet bidrag til Folketingets behandling af lovforslag, herunder bidrag til

besvarelse af knap 40 udvalgsspørgsmål og § 20-spørgsmål, ministerbetjening i form af materiale til samråd og teknisk gennemgang for Folketinget vedrørende forslaget.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har i 2016 gennemført en flytning af Center for Klageløsning, sekretariatet for Forbrugerklagenævnet og Forbrugerhotlinen til Nævnenes Hus i Viborg. Udmeldingen om flytningen kom 1. oktober 2015 samtidigt med, at det nye offentlige forbrugerklagesystem trådte i kraft. Med det nye offentlige forbrugerklagesystem mægler Center for Klageløsning mellem forbrugeren og den erhvervsdrivende med henblik på, at parterne selv finder en fælles løsning på deres konflikt. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for sagerne i det offentlige forbrugerklagesystem er faldet fra 5,1 mdr. i 2015 til 4,6 mdr. i 2016, og der blev afsluttet 25 pct. flere sager i 2016 end i 2015.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har udarbejdet et nabotjek af rejsegarantiområdet i relevante nordeuropæiske lande. Styrelsen har derudover fået udarbejdet en analyse af, om den nuværende praksis for administrationen af Rejsegarantifonden kan justeres på en måde, der gør det lettere for virksomhederne at være med i ordningen, uden at det går ud over fondens formål. Nabotjekket og analysen danner grundlag for udarbejdelsen af et lovforslag om ændring af rejsegarantifondsloven, der fremsættes oktober 2017.

Forbruger Europa

Aktiviteterne hos Forbruger Europa er øget i 2016. Antallet af danskere, der søgte råd og vejledning hos Forbruger Europa, er fordoblet i 2016. Stigningen skyldes, at danske forbrugere i stigende omfang handler på tværs af landegrænser på nettet. Der var i 2016 omkring 3.000 danskere, der fik konkret hjælp af Forbruger Europa. Det medførte godt 600 omtaler i medierne og 70.000 besøgende på hjemmesiden. Forbruger Europa styrkede samtidig sin rolle i EU's digitale indre marked med etableringen som nationalt "ODR-kontaktpunkt" og yder nu også hjælp til danske klagenævn og erhvervsdrivende i EU-grænseoverskridende klagesager.

EU-sager og internationalt arbejde

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har i 2016 varetaget en række EU- og internationale sager på konkurrence-, udbuds- og forbrugerområdet. Der er blevet arbejdet målrettet med at fremme danske prioriteter i EU samt med udvikling af styrelsens indsats for tidlig interessevaretagelse. Således har Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen på forbrugerområdet varetaget forhandlinger i EU-regi af revision til forordning om forbrugerbeskyttelsessamarbejde, der skal sikre en effektiv håndhævelse af EU's forbrugerlovgivning samt på udbudsområdet vedr. forhandlinger om forordning, der skal styrke EU's position i forhandlingerne af internationale aftaler om offentlige indkøb. Endelig har styrelsen medvirket til at udarbejde en kommende ny nordisk samarbejdsaftale på konkurrenceområdet.

Effektivisering af vandsektoren

Forsyningssekretariatet har i 2016 for første gang fastsat økonomiske rammer for vand- og spildevandsselskaberne på baggrund af den nye regulering af vandsektoren, som trådte i kraft den 1. marts 2016. Samlet set har Forsyningssekretariatet stillet effektiviseringskrav for 231 mio. kr. i 2016. Det betyder, at forbrugerne får en lavere vandregning, end de ellers ville have fået. Hertil kommer, at Forsyningssekretariatet har tilpasset den øvre grænse for, hvor meget vandselskaberne må opkræve til at dække omkostninger til drift af vandselskaberne, således at vandselskaberne må opkræve 600 mio. kr. mindre end tidligere.

Betalingskortmarkedet

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen udarbejdede i 2016 en rapport om betalingskortmarkedet til den daværende erhvervs- og vækstminister. Styrelsen har håndhævet gebyrreglerne på området, og bl.a. påbudt henholdsvis Teller og Mobile Pay at ændre deres kontraktvilkår vedrørende overvæltning af gebyrer. Endelig har styrelsen truffet afgørelse angående Nets og bankernes allokerede omkostninger til driften af Dankortet, hvilket indebærer en reduktion af omkostningerne på [40-60] mio. kr.

Sekretariatet for Stormrådet

Sekretariatet for Stormrådet har været sekretariat for udvalgsarbejdet vedrørende evaluering af stormflods-, oversvømmelses- og stormfaldsordningerne. Udvalgsarbejdet færdiggøres i 1. kvartal 2017 med en rapport, som vil indeholde en række anbefalinger vedrørende ændringer i de tre ordninger.

Organisatoriske resultater

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har i 2016 arbejdet med udvikling af en ny strategi. "Stærk faglighed – tydelig effekt", som forventes offentliggjort primo 2017. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har også gennemført justeringer af organisationen. Et nyt center, Forbrugerpolitisk Center (FORCE), varetager nu opgaven med at udvikle forbrugerpolitikken. Der er oprettet en ny enhed for fusionssager i Konkurrencecenter for Medier, Tele og Fusioner (MTF), som får hovedsansvaret for at behandle alle fusioner. Hovedsigtet er at sikre en mere effektiv og ensartet sagsbehandling i fusionssager. Derudover styrkes EU-koordinationen og det konkurrencejuridiske område, og der er etableret nye rammer for arbejdet med politikudvikling.

Årets økonomiske resultat

Tabel 1: Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens hoved- og nøgletal for hovedkonto § 08.21.01

Hovedtal				
Beløb i mio. kr.	2014	2015	2016	B-2017
Resultatopgørelse				
Ordinære driftsindtægter	-206,3	-203,8	-216,3	-200,2
-Heraf indtægtsført bevilling	-171,6	-169,0	-179,8	-163,3
-Heraf eksterne indtægter	-34,7	-34,9	-36,5	-36,9
Ordinære driftsomkostninger	202,4	224,0	210,7	199,6
-Heraf løn	131,6	143,1	142,1	143,2
-Heraf afskrivninger	3,7	4,0	3,5	2,5
-Heraf øvrige omkostninger	67,1	76,9	65,1	53,9
Resultat af ordinære drift	-3,9	20,2	-5,6	-0,6
- Andre driftsindtægter	-6,0	0,0	-6,2	0,0
- Andre driftsomkostninger	1,7	0,3	0,0	0,0
Resultat før finansielle poster	-8,2	20,5	-11,8	-0,6
- Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0
- Finansielle omkostninger	0,6	0,5	0,5	0,6
Årets resultat	-7,6	21,0	-11,3	0,0
Balance				
Anlægsaktiver	14,9	15,6	12,9	16,3
Omsætningsaktiver	105,4	90,8	100,8	95,8
Egenkapital	48,2	27,2	51,0	51,0
Langfristet gæld	11,8	11,1	9,7	13,1
Kortfristet gæld	53,3	51,2	42,0	41,3
Finansielle nøgletal				
Lånerammen	23,4	23,4	23,4	23,4
Træk på lånerammen	11,3	12,3	9,7	13,1
Personaleoplysninger				
Antal årsværk	220,6	253,7	262,5	259,5
Årsværkspris	0,6	0,6	0,5	0,6

Lønomkostningsandel	0,6	0,7	0,7	0,7
Lønsumsloft	116,4	117,9	120,3	119,7
Lønforbrug Inden for lønsumsloft	116,0	122,9	123,4	121,7
Lønforbrug udenfor lønsumsloft	15,6	20,2	18,7	21,5

Årets resultat er et mindreforbrug på 11,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært ekstraordinære indtægter fra tilkendte sagsomkostninger på 6,1 mio. kr. og ekstraordinær indtægtsføring af hensættelse på 7,4 mio. kr.

Det har bidraget til en stigning i egenkapitalen fra 27,2 mio. kr. i 2015 til 51,0 mio. kr. i 2016. Den kraftige stigning i egenkapitalen skal derudover ses i lyset af, at bevillingsreglerne er ændret, således at reserverede bevillinger på 12,5 mio. kr. teknisk optages i egenkapitalen fra 2016.

Lønforbruget var på 142,1 mio. kr. i 2016. Forbruget udenfor lønsumsloftet repræsenterer lønsum anvendt til servicering af forskellige ankenævn, og sekretariatsbetjening af Stormrådet, Forsyningssekretariatet og Energitilsynet.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har i 2016 faldende træk på lånerammen i forhold til 2015. Dette skyldes salg af anlæg til forbrugerpanel og gammelt intranet og journalsystem.

Tabel 2: Hovedkonti virksomhedens udgifter og indtægter.

Hovedkonto	Navn	Mio. kr.	Finansårets bevilling i alt	Regnskab	Overført overskud ultimo
8.21.01	Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen	Udgifter	210,6	211,2	47,8
		Indtægter	-30,8	-42,7	
8.21.02	Forskellige indtægter under KFST	Udgifter	0,8	0,4	
		Indtægter	-13,9	-18,7	
8.21.03	Tilskud til Dansk Varefaktanævn	Udgifter	0,7	0,7	
		Indtægter	0,0	0,0	

Udover hovedkonto § 08.21.01 Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen (tabel 1) varetager Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen to andre hovedkonti: § 8.21.02 Forskellige indtægter under Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen og § 8.21.03 Tilskud til Dansk Varefaktanævn. I 2016 har der været flere indtægter på § 08.21.01 og § 08.21.02. Merindtægter på § 08.21.01 stammer primært fra tilkendte sagsomkostninger på konkurrenceområdet, Forsyningssekretariatet og tilsynet med betalingstjenesteloven. Merindtægter på § 08.21.02 tilfalder statskassen og stammer primært fra fusionskontrollen. § 08.21.03 ophørte med udgangen af 2016.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Øvrige Indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Hjælpefunktioner samt generel ledelse- og administration	-55,8	-8,0	60,9	-2,9
Velfungerende markeder	-124,0	-6,3	123,2	-7,2
Forsyningssekretariatet	0,0	-9,2	8,0	-1,2

Administration for eksterne	0,0	-19,2	19,2	0,0
I alt	-179,8	-42,7	211,3	-11,3

Størstedelen af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens midler bruges på fagområdet Velfungerende markeder, som indeholder aktiviteterne indenfor både konkurrence- og forbrugerområdet, samt aktiviteter vedrørende offentlig konkurrence. Størsteparten af mindreforbruget i 2016 knytter sig til dette fagområde især i form af tilkendte sagsomkostninger fra sager, hvor styrelsen har fået medhold ved domstolene. Administration for eksterne dækker over sekretariatsbetjening af private ankenævn, Stormrådet og fællesfaciliteter med Sekretariatet for Energitilsynet, Bygningsstyrelsen og Søfartsstyrelsen.

2.4 Målrapporing

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har i 2016 en målopfyldelse på 92,5 pct., jf. tabel 2.1 nedenfor. Syv mål er fuldt opfyldt, og et mål er delvist opfyldt.

Forsyningssekretariatet havde 15. december 2016 truffet foreløbige afgørelser i alle 332 sager om forsyningssekskabernes økonomiske rammer for 2017 og frem med afsæt i den ny vandsektorlov. Endvidere havde Forsyningssekretariatet truffet endelig afgørelse i 330 sager ud af de i alt 332 sager. To sager har afventet endelig sagsbehandling af ansøgninger vedr. medfinansiering af klimatilpasningsprojekter. Der var tale om omfangsrige og komplicerede sager af en karakter, som ikke tidligere har været sagsbehandlet, og som samlet set kunne indebære investeringer for op til 6½ mia. kr. Derfor blev det besluttet at lade sagsbehandlingen afvente en udtalelse fra Kammeradvokaten og en vejledende udtalelse fra Energistyrelsen og give selskaberne mulighed for at oplyse sagerne yderligere. Da 2 ud af 332 afgørelser ikke var offentliggjort inden den fastsatte frist 15. december 2016, er mål 5 om tilsyn og kontrol delvist opfyldt.

2.4.2. Oversigt over årets resultatopfyldelse

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse

Resultatmål	Målopfyldelse	Score
Mål 1. Konkurrence- og forbrugeranalyser	Målet er fuldt opfyldt	17
Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen gennemfører de konkurrenceanalyser, som Konkurrencerådet beslutter, herunder på grossistmarkedet for medicin.	Konkurrencerådet har igangsat tre analyser i 2016: <ul style="list-style-type: none"> » Analyse af offentlige aktiviteter på kommercielle markeder. » Analyse af grossistmarkedet for medicin. » Analyse af realkreditmarkedet. Realkreditanalysen planlægges offentliggjort i løbet af første halvår 2017. 	
Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen gennemfører herudover de analyser, som erhvervs- og vækstministeren anmoder styrelsen om. Styrelsen bidrager endvidere til tværministerielle analyser, bl.a. til analyse af postmarkedet samt EVMs strategiarbejde med deleøkonomi og forbrugerområdet.	Et enigt Konkurrenceråd har udtrykt tilfredshed med samarbejdet med styrelsen. Konkurrencerådet udtrykte også tilfredshed med styrelsens arbejde med analyser på konkurrenceområdet. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har derudover bidraget til følgende tværministerielle analyser i overensstemmelse med de indgåede aftaler: <ul style="list-style-type: none"> » Analyse af postmarkedet. » Ministerens strategi for deleøkonomi. » EVMs forbrugerstrategi. » Arbejdsgruppen om bedre konkurrence og regulering af advokatbranchen. » Opfølgningen på analysen af offentlige aktiviteter på kommercielle markeder. 	

	<ul style="list-style-type: none"> » Opfølgning på medicingrossistanalysen. » Arbejdet med planloven. » Arbejdet med erhvervslejeloven. » Evalueringen af pant- og retursystemet i Danmark. » 2025 strategien. » - Betænkingsperiode på kviklån. 	
Mål 2. Udvalg om eftersyn af markedsføringsloven	Måler er fuldt opfyldt	17
Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen varetager formandsskabet og sekretariatsbetjener udvalget om markedsføringsloven med henblik på, at regeringen kan fremsætte lovforslag i folketingsssamlingen 2016-17, og at forslag til en ny markedsføringslov bliver enkel og overskuelig, favner den teknologiske udvikling, pålægger virksomhederne færre byrder og ikke overimplementerer EU-reglerne på markedsføringsområdet.	<p>Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har varetaget formandsskabet og sekretariatsbetjent udvalget om markedsføringsloven. Markedsføringslovsudvalgets udkast til en ny markedsføringslov blev offentliggjort 1. juli 2016. Lovforslaget blev efter høring fremsat 12. oktober 2016 af den daværende erhvervs- og vækstminister.</p> <p>Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har bidraget til at sikre, at processen med MFLU og lovforslaget har været meget tilfredsstillende. Sekretariatet har sikret arbejdets fremdrift, aktiv inddragelse af interessenter, og leveret materiale af høj faglig kvalitet.</p>	
Mål 3. Øget konkurrenceudsættelse	Målet er fuldt opfyldt	17
Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen udarbejder oplæg til regeringens plan for, hvordan flere opgaver kan sendes i udbud samt eksekverer initiativerne under EVMs ressort.	<p>Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har gennemført en række aktiviteter med det formål at fremme konkurrencen om offentlige opgaver, herunder:</p> <ul style="list-style-type: none"> » Der er udarbejdet analysen "Konsortier og udbud - Kortlægning af ordregiveres valg af egnetheds- og udvælgelseskriterier". » Der er indgået et samarbejde med Center for Offentlig Privat Samarbejde om forskning i virksomhedernes transaktionsomkostninger og deres betydning for udbud og konkurrence. » Der er iværksat fire nye tiltag/analyser af hhv. "Tilbud på danske EU-udbud", "Klagernes indhold og karakter ved KLFU", "Nabotjek af klagehåndteringen på udbudsområdet med henblik på at kunne håndtere eventuelle kommende behov for justering af systemet i DK" og "Analyse af beslutningsstrategier i kommunerne ift. konkurrenceudsættelse". <p>Samlet set er der gennemført en række væsentlige og relevante initiativer med det formål at fremme bedre og flere udbud i Danmark.</p>	
Mål 4. God og effektiv service	Målet er fuldt opfyldt	15
Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen gennemfører konkrete initiativer i form af vejledningsindsatsen, som udbreder kendskabet til udbudsloven gennem en generel vejledning samt fire specifikke vejledninger i 2016.	<p>KONKURRENCE- OG FORBRUGERSTYRELSEN har offentliggjort fem vejledninger i 2016, der har afsat i Udbudslovsudvalgets anbefalinger:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Udbudsloven - Vejledning om udbudsreglerne. 2) Evalueringsmetoder – praktisk vejledning til offentlige indkøbere. 3) ESPD - Sådan virker det. 4) Vejledning om sociale klausuler. 5) Totalomkostninger i udbud. <p>Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har i 2016 gennemført en vejledningskampagne om udbudsloven. Målsætningen for Kampagnen Bedre udbud har været at skabe klarhed om det nye regelsæt og motivere til, at de nye muligheder i udbudsloven udnyttes fuldt ud. Kam-</p>	

	pagnen er gennemført i partnerskab med KL, Danske Regioner, Moderniseringsstyrelsen, SKI, IKA – Foreningen af offentlige Indkøbere, Dansk Erhverv, Dansk Industri, Foreningen af Rådgivende Ingeniører, Dansk Byggeri og Håndværksrådet. Konkret har styrelsen offentliggjort en række vejledninger i løbet af 2016, herunder en vejledning om evalueringsmetoder. I løbet af 2016 har styrelsen også afholdt 13 dialogmøder rundt om i landet med fokus på relevante emner i udbudsloven. Styrelsens udbudsjurister svarede via kampagnesitet Bedreudbud.dk på over 1000 spørgsmål om udbudsloven fra praktikere på udbudsområdet.	
Mål 5. Tilsyn og kontrol	Målet er delvist opfyldt	7,5
Forsyningssekretariatet implementerer i 2016 den nye regulering af vandsektoren. I den forbindelse udvikler sekretariatet en totaløkonomisk benchmarkingmodel med inddragelse af branchen.	Forsyningssekretariatet har implementeret en ny økonomisk regulering af vandsektoren og udviklet en ny totaløkonomisk benchmarkingmodel. Forsyningssekretariatet havde 15. december 2016 truffet foreløbige afgørelser i alle 332 sager om forsyningsselskabernes økonomiske rammer for 2017 og frem. Endvidere havde Forsyningssekretariatet truffet endelig afgørelse i 330 sager ud af de i alt 332 sager.	
Forsyningssekretariatet fastsætter i 2016 økonomiske rammer for vandselskaberne, der indeholder individuelle effektiviseringskrav baseret på den nye totaløkonomiske benchmarking samt generelle effektiviseringskrav.		
Mål 6. God økonomistyring og prognosepræcision	Målet er fuldt opfyldt	5
Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen understøtter dette ved fortsat fokus på god prognosepræcision på de hovedkonti, som styrelsen er ansvarlig for.	Det opgjorte nettoforbrug ved årsafslutningen overstiger ikke nettoudgiftsbevillingen, og styrelsens samlede prognosepræcision overstiger ikke en samlet gennemsnitlig afvigelsesprocent på 6,4 pct. Grundbudgettet afveg med 4,3 pct. fra regnskabet, mens U01, U02 og U03 afveg med hhv. 4,3 pct., 3,8 pct. og 1,1 pct. Dermed blev den samlede gennemsnitlige afvigelsesprocent på prognosepræcisionen 3,4 pct. Konto 08.21.02 er efter aftale med DEP undtaget fra prognosepræcisionsmålet.	
Mål 7. God arbejdsgiveradfærd	Målet er fuldt opfyldt	5
Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen vil i 2016 arbejde for øget grad af ferieplanlægning og hermed nedbringe mængden af overført og udbetalt ferie under hensyntagen til forretningen. Der vil være øget fokus på afholdelse af ferie i hovedferien og andre stille perioder, blandt andet ved opfølgning på medarbejderniveau på baggrund af ledelsesinformation.	Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens vicedirektører havde inden 1. marts 2016 haft en dialog med deres kontorchefer om evt. varsling af afholdelse af restferie. 97 pct. af de fastansatte medarbejdere havde udlagt planer for restferie og sommerferie inden 1. april 2016, og 96 pct. af de fastansatte medarbejdere havde udlagt planer for restferie inden 1. november 2016.	
Mål 8. Eksekvering af implementeringsplan for udflytning af statslige arbejdspladser	Målet er fuldt opfyldt	9
Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen vil eksekvere på implementeringsplanerne vedrørende	Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har overholdt tidsplanen i Implementeringsplanen og mål for sagsbehandlingstid. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for sagerne i det offentlige forbrugerklagesy-	

2016 i samarbejde med departementet. stem er faldet fra 5,1 mdr. i 2015 til 4,6 mdr. i 2016. DEP vurderer, at Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har eksekveret tilfredsstillende på implementeringsplanen vedr. 2016.

Samlet målopfyldelse	7 mål er fuldt opfyldt og 1 mål er delvist opfyldt	92,5
----------------------	--	------

2.4.2. Uddybende analyser og vurderinger

Uddybende analyse af mål 2 om udvalg om eftersyn af markedsføringsloven

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har varetaget formandskabet og har sekretariatsbetjent udvalget om markedsføringsloven. Markedsføringslovsudvalgets udkast til en ny markedsføringslov blev offentliggjort 1. juli 2016 og fremsat 12. oktober 2016.

Lovforslaget understøtter velfungerende markeder og fair konkurrence under hensynstagen til, at loven også skal understøtte en hensigtsmæssig forbrugerbeskyttelse.

Der er lagt særligt vægt på, at udkastet til en ny markedsføringslov er i overensstemmelse med og som udgangspunkt ikke går videre end EU-reglerne på området, for at sikre, at danske virksomheder ikke gives ringere vilkår end deres udenlandske konkurrenter. Der er derudover lagt vægt på, at loven er teknologineutral og finder anvendelse uanset, hvilket medie markedsføringen optræder i.

Derudover har der været fokus på at reducere unødige administrative byrder for erhvervslivet, herunder især byrder, som ikke stammer fra EU-regulering. På visse områder har Markedsføringslovsudvalget dog vurderet, at den gældende retsstilling bør fastholdes, selvom det i et vist omfang medfører administrative byrder for erhvervslivet og ikke er en nødvendighed i forhold til Danmarks EU-retlige forpligtelser. I disse situationer har hensynet til forbrugerne været afgørende.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har endvidere bidraget til at sikre, at processen med arbejdet i Markedsføringslovsudvalget og med lovforslaget har været tilfredsstillende, herunder ved at sikre arbejdets fremdrift og sørge for aktiv inddragelse af interessenter, ligesom der er blevet leveret materiale af faglig høj kvalitet til udvalget.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har i forbindelse med sekretariatsbetjeningen af udvalget sørget for, at rammerne for, at der kunne opnås enighed om udkast til en ny markedsføringslov har været til stede. Dette har Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen blandt andet gjort ved løbende at udarbejde flere alternative løsningsforslag, ligesom styrelsen ud over de ordinære udvalgsmøder har afholdt bilaterale møder med udvalgsmedlemmerne og øvrige interessenter, med henblik på at nå frem til et forslag, som der var konsensus om blandt medlemmerne, og som er afstemt med mandatet.

Uddybende analyse af mål 5 om tilsyn og kontrol

Mål 5 om tilsyn og kontrol bidrager til Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens mission om velfungerende markeder og bidrager til at styrke væksten i dansk erhvervsliv og øge forbrugervelfærden. Målet understøtter effektiviseringer i vandsektoren og lavere priser på vand og spildevand.

I 2016 implementerede Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen den nye økonomiske regulering af vandsektoren. Den nye regulering har betydet, at prislofterne er blevet erstattet af økonomiske rammer. De nye økonomiske rammer er forskellige fra de tidligere prislofter på en række områder. Derfor har Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen arbejdet med at etablere en

ny praksis, og styrelsen har bistået Energistyrelsen i arbejdet med at udarbejde en ændringsbekendtgørelse for at gøre regelsættet mere klart.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har desuden fået udviklet en ny totaløkonomisk benchmarkingmodel, som er blevet anvendt til at fastsætte individuelle effektiviseringskrav til vand- og spildevandsselskaberne. Branchen har været løbende involveret i udarbejdelsen af modellen, og modellen har været i høring.

Samlet set har Forsyningssekretariatet stillet effektiviseringskrav for 231 mio. kr. i 2016 i forbindelse med fastsættelsen af de økonomiske rammer for 2017. Det betyder, at forbrugerne får en lavere vandregning, end de ellers ville have fået.

Hertil kommer, at Forsyningssekretariatet har tilpasset den øvre grænse for, hvor meget vandselskaberne må opkræve til at dække omkostninger til drift af vandselskaberne, således at vandselskaberne må opkræve 600 mio. kr. mindre end tidligere. Det skyldes, at vandselskabernes faktiske omkostninger har været lavere end de omkostninger, som Forsyningssekretariatet tillader vandselskaberne at opkræve, og der derfor har været mulighed for u hensigtsmæssige høje opsparinger i sektoren.

Forsyningssekretariatet havde 15. december 2016 truffet foreløbige afgørelser i alle 332 sager om forsyningsselskabernes økonomiske rammer for 2017 og frem. Endvidere havde Forsyningssekretariatet truffet endelig afgørelse i 330 sager ud af de i alt 332 sager. To sager har afventet endelig sagsbehandling af ansøgninger vedr. medfinansiering af klimatilpasningsprojekter. Der var tale om omfangsrige og komplicerede sager af en karakter, som ikke tidligere har været sagsbehandlet, og som samlet set kunne indebære investeringer for op til 6½ mia. kr. Derfor blev det besluttet at lade sagsbehandlingen afvente en udtalelse fra Kammeradvokaten og en vejledende udtalelse fra Energistyrelsen og give selskaberne mulighed for at oplyse sagerne yderligere. Da 2 ud af 332 afgørelser ikke var offentliggjort inden den fastsatte frist 15. december 2016, er mål 5 om tilsyn og kontrol delvist opfyldt.

Der er anvendt 5 procent færre ressourcer på forretningsområdet end budgetteret. Mindreforbruget skyldes bl.a., at der har været vakancer i 2016 som følge af fratrædelser. Der har desuden været udvist tilbageholdenhed med genbesættelse af de ubesatte stillinger som følge af usikkerheden om Forsyningssekretariatets budget for 2017.

Uddybende analyse af mål 8 om eksekvering af implementeringsplan for udflytning af statslige arbejdspladser

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har i 2016 gennemført en flytning af Center for Klagekløsnings, sekretariatet for Forbrugerklagenævnet og Forbrugerhotlinen til Nævnenes Hus i Viborg. Processen omkring flytningen har været åben med et højt informationsniveau til medarbejderne bl.a. gennem ugentlige orienteringsmøder. Der er også tidligt startet et rekrutteringsforløb, så det har været muligt at foretage overlevering af viden til nye medarbejdere. Der er gennemført et undervisningsforløb, hvor medarbejderne er blevet uddannet som konfliktmæglere. I starten har nyansatte medarbejdere pendlet til København. Efter de første medarbejdere begyndte at arbejde i Viborg i efteråret 2016, har der været erfarne medarbejdere fra København, som har pendlet til Viborg. Efter 1. januar 2017 er Nævnenes Hus etableret som en selvstændig styrelse, hvorefter alle medarbejderne i Center for Klagekløsnings, sekretariatet for Forbrugerklagenævnet og Forbrugerhotlinen arbejder i Nævnenes Hus i Viborg.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen skulle i forbindelse med flytningen eksekvere tilfredsstillende på implementeringsplanens delelementer med særlig fokus på sagsbehandlingstid og overholdelse af tidsplanen i 2016.

Ifølge implementeringsplanen måtte sagsbehandlingstiden ikke stige med mere end 20 pct. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for sagerne i det offentlige forbrugerklagesystem er faldet fra 5,1 mdr. i 2015 til 4,6 mdr. i 2016.

Derudover er alle frister for styrelsens opgaver i implementeringsplanen overholdt, herunder for:

- » Informationsmøde for medarbejderne vedrørende Viborg.
- » Studietur til Viborg og besigtigelse af Klagenævnenes Hus for ledere.
- » Studietur til Viborg og besigtigelse af Klagenævnenes Hus for medarbejdere.
- » Indgåelse af aftale om fastholdelsesvilkår for nøglemedarbejdere (Forbrugerklagenævnet).
- » Påbegyndelse af rekruttering af nye medarbejdere til besættelse af ledige stillinger.
- » Varsling af medarbejderne der skal flytte er igangsat.
- » Proces for indretning af de nye arbejdspladser.
- » Klagenævnenes Hus i Viborg tages i anvendelse.
- » Flyttede medarbejdere arbejder efter de særlige vilkår som er aftalt.
- » Konkret flytning til den nye lokation.
- » Etableringen gennemføres.

2.5 Forventninger til det kommende år

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens nye strategi "Stærk faglighed – tydelig effekt" vil sætte rammerne for det strategiske arbejde for perioden 2017-2020. Det er fortsat styrelsens mission at skabe mere velfungerende markeder til gavn for produktivitet og velstand i Danmark. Med fokus på tre strategiske indsatsområder vil styrelsen de kommende år udvikle indsatsen for velfungerende markeder. Fokusområderne er 1) effektiv og moderne myndighed, 2) styrket politikudvikling og 3) høj faglighed. Derudover vil styrelsen vedvarende have fokus på at sikre et godt samspil med omverden.

Styrelsen skal træffe afgørelse i konkurrencesager og forelægge en række store og principielle sager for Konkurrencerådet.

Der skal i 2017 følges op på regeringsgrundlagets tiltag om at sikre en fair og lige konkurrence mellem offentlige og private aktører. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen deltager i arbejdet med at gennemføre en analyse, som skal føre til klarere regler for offentlige aktørers kommercielle virksomhed, herunder for prisfastsættelsen, og belyse mulighederne for at indføre én samlet klagemyndighed.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen bidrager til at udfolde regeringens arbejdsprogram for fornyelse af den offentlige sektor ved at indgå i arbejdet med planen for, hvordan flere opgaver i stat, regioner og kommuner kan konkurrenceudsættes. Styrelsen medvirker endvidere til at eksekvere og følge op på eventuelle initiativer i planen.

Styrelsen forventer at videreføre vejledningskampagnen om reglerne i udbudsloven. Omdrejningspunktet for kampagnen er sitet Bedreudbud.dk samt en række formidlingsaktiviteter, herunder dialogmøder med interessenter på området. Styrelsen vil også udarbejde analyser, der skal skabe viden om aktuelle temaer på udbudsområdet, herunder transaktionsomkostninger, klagesager, tilbud på danske EU-udbud mv.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen vil i 2017 gennemføre en række konkurrence- og forbrugeranalyser, herunder om grossistledet i byggebranchen. Styrelsen bidrager endvidere til tværministerielle analyser, bl.a. på advokatområdet. Endelig bidrager styrelsen til opfølgning på tidligere analyser.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen bidrager til en tværministeriel gennemgang af forbrugerrettet lovgivning, så reglerne bliver enklere for forbrugerne, rammerne for aktiv forbrugeradfærd forbedres, og erhvervslivets byrder på forbrugerområdet mindskes.

Forsyningssekretariatet fortsætter arbejdet med at fastsætte økonomiske rammer i henhold til den nye regulering af vandsektoren. Sekretariatet afslutter også et længerevarende projekt

med at revidere driftsomkostningerne i benchmarkingmodellen med henblik på, at modellen bliver mere retvisende. Derudover bidrager Forsyningssekretariatet til regeringens tværministerielle arbejde med en forsyningsstrategi.

Sekretariatet for stormrådet vil være hovedbidragyder i forbindelse med forslag til lov om ændringer i stormflodsloven, som skal implementere de anbefalinger, der er resultatet af udvalgsarbejdet vedrørende evaluering af stormflods-, oversvømmelses- og stormfaldsordningerne. Lovforslaget forventes fremsat i Folketingets åbningsuge i oktober og vedtaget ultimo 2017 til ikrafttræden 1. januar 2018.

Tabel 5: Forventninger til det kommende år.

Beløb i mio. kr.	Regnskab 2016	Grundbudget 2017
Bevilling og øvrige indtægter	-222,5	-200,2
Udgifter	211,2	200,2
Resultat	-11,3	0,0

Det fremgår af tabel 5, at Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens bevilling og øvrige indtægter falder med i alt 22,3 mio. kr. fra 2016 til 2017. Det skyldes dels ekstraordinære indtægter i 2016, som Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen ikke forventer at oppebære i 2017. Dels at bevillingen er reduceret med 16,5 mio. kr. fra 2016 til 2017, jf. tabel 6. Bevillingsfaldet skyldes bl.a., at indtægter på 7,4 mio. kr. til dækning af omkostninger vedr. KonkernHR er optaget som negative øvrige omkostninger. Desuden er der ikke indlagt forventede TB transaktioner i grundbudgettet for 2017.

Bevillingsfaldet medfører øget behov for prioriteringer.

Kapitel 3

Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis følger retningslinjerne fastsat for regnskabsaflæggelse i staten og er udarbejdet i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport af december 2016.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har en driftsbevilling på finanslovens § 8.21.01. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen. Styrelsens indtægter og omkostninger afholdes inden for almindelig virksomhed (underkonto 10), Forsyningssekretariatet (underkonto 11), Forbrugerombudsmandens sekretariat (underkonto 12), Sekretariatsbetjening af Stormrådet (underkonto 13), Administration for Energitilsynet (underkonto 14) og indtægtsdækket virksomhed (underkonto 90). Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen administrerer hovedkonto § 8.21.02. Forskellige indtægter under Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen, herunder indtægter fra fusionskontrol. Indtægter på § 8.21.02. tilfalder statskassen. Desuden administreres hovedkonto § 8.21.03. Tilskud til Dansk Varefakta Nævn. Den anvendte regnskabspraksis er i henhold til Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning.

Regnskabsdata i årsrapporten er i overensstemmelse med data i SKS.

3.2 Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen for 2016 viser et mindreforbrug på 11,3 mio. kr. for den samlede hovedkonto. Det samlede merforbrug på hovedkontoen er overført til egenkapitalen, jf. tabel 7.

Tabel 6: Resultatopgørelse

(mio. kr.)	2015	2016	B 2017
Ordinære driftsindtægter			
Bevilling	-166,3	-179,8	-163,3
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
Anvendt af tidligere års bevilling	-2,6	0,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-168,9	-179,8	-163,3
Salg af varer og tjenesteydelser	-20,2	-19,2	-21,4
Tilskud til egen drift	-2,1	-2,2	-1,8
Gebyrer	-12,6	-15,1	-13,7
Ordinære driftsindtægter i alt	-203,8	-216,3	-200,2
Ordinære driftsomkostninger			
Ændringer i lagre			
Forbrugsomkostninger			
Husleje	13,0	12,8	13,1
Andre forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger i alt	13,0	12,8	13,1
Personaleomkostninger			
Lønninger	124,1	131,8	126,8
Pension	18,7	19,5	19,8
Lønrefusion	-5,4	-7,3	-4,6

Andre personaleomkostninger	5,7	-1,9	1,2
Personaleomkostninger i alt	143,1	142,1	143,2
Andre ordinære driftsomkostninger	63,9	52,3	40,8
Af- og nedskrivninger	4,0	3,5	2,5
Ordinære driftsomkostninger i alt	224,0	210,7	199,6
Resultat af ordinær drift	20,2	-5,6	0,6
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	0,0	-6,2	0,0
Andre driftsomkostninger	0,2	0,0	0,0
Resultat før finansielle poster	20,4	-11,8	0,6
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,6	0,5	0,6
Resultat før ekstraordinære poster	21,0	-11,3	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	21,0	-11,3	0,0

Tablet 7: Resultatdisponering

Resultatdisponering	(mio. kr.)
Disponeret til bortfald	
Disponeret til udbytte til statskassen	
Disponeret til overført overskud	-11,3

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens mindreforbrug i 2016 på 11,3 mio. kr. øger sammen med overførsel af reserveret bevilling på 12,5 mio. kr. styrelsens overskud fra tidligere år til 47,8 mio. kr.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen forventer i budgettet for 2017, at regnskabet balancerer.

Tilbageførte hensættelser

Der er i 2016 tilbageført hensættelser for 7,6 mio. kr., som var foretaget til udflytning af statslige arbejdspladser. Tilbageførslen har nedbragt de ordinære driftsomkostninger i 2016 med et tilsvarende beløb.

3.3 Balancen

Tabel 8: Balance ultimo 2015 sammenholdt med ultimo 2016

Note	Aktiver (mio. kr.)	2015	2016	Note	Passiver (mio. kr.)	2015	2016
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver						
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	10,7	8,3		Startkapital	-3,2	-3,2
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,4	0,2		Reserveret egenkapital		
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,4	0,8		Bortfald af årets resultat		
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	11,5	9,3	3	Overført overskud	-24,0	-47,8
2	Materielle anlægsaktiver				Egenkapital i alt	-27,2	-51,0
	Grunde, arealer og bygninger			4	Hensættelser	-16,8	-10,9
	Infrastruktur						
	Produktionsanlæg og maskiner				Langfristede gældsposter		
	Transportmateriel				Prioritetsgæld		
	Inventar og IT-udstyr	0,9	0,4		FF4 langfristet gæld	-11,1	-9,7
	Igangværende arbejder for egen regning						
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,9	0,4		Statsgæld		
	Finansielle anlægsaktiver				Langfristet gæld i alt	-11,1	-9,7
	Statsforskrivning	3,2	3,2				
	Øvrige finansielle anlægsaktiver						
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3,2	3,2		Kortfristede gældsposter		
	Anlægsaktiver i alt	15,6	12,9		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-15,3	-16,2
	Omsætningsaktiver				Anden kortfristet gæld	-2,6	-5,1
	Varebeholdninger				Skyldige feriepenge	-19,1	-19,0
	Tilgodehavender	15,9	14,3		Reserveret bevilling	-12,5	0,0
	Periodeafgrænsningsposter		0,5		Igangværende arbejder for fremmed regning		
	Værdipapirer				Bortfald reserveret bevilling		
	Likvide beholdninger				Periodeafgrænsningsposter	-1,6	-1,8
	FF5 Uforrentet konto	47,0	74,4		Kortfristet gæld i alt	-51,2	-42,1
	FF7 Finansieringskonto	26,2	9,6				
	Andre likvider	1,7	2,0		Gæld i alt	-62,3	-51,8
	Likvide beholdninger i alt	74,9	86,0		Passiver i alt	-106,4	-113,7
	Omsætningsaktiver i alt	90,8	100,8	5	Eventualforpligtelser	0,0	13,4
	Aktiver i alt	106,4	113,7				

Balancen vokser i 2016. På passivside kommer det primært til udtryk i en stigende egenkapital. Omvendt falder hensættelserne, som følge af en tilbageførsel af hensættelser til udflytning af statslige arbejdspladser på 7,6 mio. kr.

Værdien af anlægsaktiver er reduceret fra 15,6 mio. kr. til 12,9 mio. kr., bl.a. som følge af salg af anlæg. Den kortfristede gæld falder markant som følge af nye budgetregler, hvor uforbrugt reserveret bevilling overføres fra kortfristet gæld til egenkapital.

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Beløb i mio. kr.	2015	2016
Egenkapital primo året	48,2	27,2
Reguleret egenkapital primo	3,2	3,2
Ændring i reguleret egenkapital		
Reguleret egenkapital ultimo	3,2	3,2
Reserveret egenkapital ultimo året		
Overført overskud primo	45,0	24,0
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse		
Regulering af det overførte overskud		
Overført fra årets resultat	-21,0	11,3
Bortfald overskud ultimo		
Overførsel af reserveret bevilling		12,5
Overført overskud ultimo året	24,0	47,8
Egenkapital ultimo året	27,2	51,0

Af tabel 9 ses egenkapitalforklaringen, der viser ændringerne af egenkapitalens sammensætning i løbet af 2016. Egenkapitalen var primo 2016 på 27,2 mio. kr. og ultimo 2016 på 51,0 mio. kr. Forskellen er det overførte mindreforbrug på 11,3 mio. kr. og overførsel af reserveret bevilling på 12,5 mio. kr.

3.4 Likviditet og låneramme

Tabel 10: Udnyttelsesgrad af låneramme

Beløb i mio. kr.	2016
Sum af Immaterielle og materielle anlægsaktiver pr. 31.12.2016	9,7
Låneramme	23,4
Udnyttelsesgrad i pct.	41,3 %

Udnyttelsesgraden af lånerammen var ultimo 2016 på 41,3 %, hvilket er et fald på 11,5 procentpoint i forhold til ultimo 2015. Ændringen skyldes salg af anlæg til forbrugerpanel og gammelt intranet og journalsystem.

3.5 Opfølgning på lønsumsloft

Under lønsumsloftet ligger almindelig virksomhed og Forbrugerombudsmandens sekretariat. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen havde i 2016 et lønsumsloft på i alt 120,3 mio. kr., mens lønsumsforbruget udgjorde 123,4 mio. kr., jf. tabel 1. Der har således været et merforbrug af lønsumsloftet i 2016 på 3,1 mio. kr. i forhold til årets lønsumsloft.

Lønforbruget uden for lønsumsloft udgjorde 18,7 mio. kr. og vedrører lønforbrug for Forsyningssekretariatet, Sekretariatsbetjening af Stormrådet, Administration for Energitilsynet og indtægtsdækket virksomhed.

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto § 8.21.01	Mio. kr.
Lønsumsloft FL	118,7
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	120,3
Lønforbrug under lønsumsloft	123,4
Difference (merforbrug)	-3,1
Akk. Opsparing ult. 2015	41,4
Akk. Opsparing ult. 2016	38,3

3.6 Bevillingsregnskabet

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab
08.21.01	Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen	12	Udgifter	210,6	211,3
			Indtægter	-30,8	-42,7
08.21.02	Forskellige indtægter under KFST	90	Udgifter	0,8	0,4
			Indtægter	-13,9	-18,7
08.21.03	Tilskud til Dansk Varefaktanævn	60	Udgifter	0,7	0,7
			Indtægter		

Regnskabet for 2016 for styrelsens drift viser et mindreforbrug på 11,3 mio. kr., Mindreforbruget skyldes primært ekstraordinære indtægter fra tilkendte sagsomkostninger på 6,1 mio. kr. og ekstraordinær indtægtsføring af hensættelse på 7,6 mio. kr.

Kapitel 4

Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelsen

Tabel 13: Note 1 til balancen- Immaterielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser I alt m.v.	
Kostpris	30,4	1,1	31,5
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse			
Tilgang	0,4	0,0	0,4
Afgang	9,0	0,0	9,0
Kostpris pr 31.12.2016	21,8	1,1	22,9
Akkumulerede afskrivninger	13,5	0,9	14,4
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2016	13,5	0,9	14,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016	8,3	0,2	8,5
Årets afskrivninger	5,8	-0,2	5,6
Årets nedskrivninger	0,5	0,0	0,5
Årets af- og nedskrivninger	6,3	-0,2	6,1

	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2016	0,4
Tilgang	0,8
Nedskrivninger	
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,4
Kostpris pr. 31.12.2016	0,8

Årets afskrivninger på 5,8 mio. kr. skyldes salg af anlæg til forbrugerpanel og gammelt intranet og journalsystem for samlet 8,5 mio. kr. Uden disse salg, ville årets afskrivninger i stedet være på -2,7 mio. kr.

Tabel 14: Note 2 til balancen - Materielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	0,8	8,5	9,3
Primo korrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,8	4,7	5,5
Kostpris pr 31.12.2016	0,0	3,8	3,8
Akkumulerede afskrivninger	0,0	3,5	3,5
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2016	0,0	3,5	3,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016	0,0	0,3	0,3
Årets afskrivninger	0,5	4,2	4,7
Årets nedskrivninger	0,2	0,0	0,2
Årets af- og nedskrivninger	0,7	4,2	4,9

	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2016	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	0,0
Kostpris pr. 31.12.2016	0,0

Tabel 15. Note 3. Sammenlægning af overført overskud og reserveret bevilling

Kr.	Reserveret bevilling	Overført overskud
Beholdning primo 2016	12,5	24,0
Overførsel af reserveret bevilling	-12,5	12,5
Årets øvrige bevægelser	0,0	11,3
Beholdning ultimo 2016	0,0	47,8

Der er i 2016 sket en større stigning i beholdningen fra 24,0 til 47,8 mio. kr. Dette skyldes, at årets mindreforbrug samt reserverede bevillinger optages i egenkapitalen fra 2016.

Tabel 16: Note 4. Hensættelser

Hensættelser	Beløb mio. kr.
Resultatløn og merarbejde	6,3
Hensættelse til fratrædelsesordninger	0,4
Reetablering af lejemål	4,2
Saldo ultimo 2016	10,9

Hensættelserne i slutningen af 2016 er til skyldig resultatløn, fratrædelsesordninger og reetablering af lejemålet.

Tabel 17: Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser	Beløb mio. kr.
Retssager	13,4

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har aktuelt seks verserende retssager. Det vurderes ikke som sandsynligt, at styrelsen taber sagerne, men hvis alle sagerne tabes, vil det skønsmæssigt kunne føre til sagsomkostninger på i størrelsesorden 13,4 mio. kr.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 18: Resultat indtægtsdækket virksomhed

Beløb i mio. kr.	2103	2014	2015	2016
Sekretariatsbetjening af private ankenævn	-0,8	0,3	-0,9	-0,3
I alt akkumuleret overskud	1,3	1,6	0,7	0,4

Indtægtsdækket virksomhed i form af sekretariatsbetjening af private ankenævn gav et merforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket er indenfor det akkumulerede overskud primo 2016 på 0,7 mio. kr. Indtægtsdækket virksomhed område dækker også samarbejdet med Bygningsstyrelsen.

Afgiftsfinansieret virksomhed i form af sekretariatsbetjening af Forsyningssekretariatet

Styrelsen har fra og med 2009 sekretariatsbetjent Forsyningssekretariatet, der er en uafhængig myndighed oprettet i henhold til lov nr. 469 af 12. juni 2009 om vandsektorens organisering og økonomiske forhold. Forsyningssekretariatet gennemfører benchmarking, fastsætter prislofter, orienterer offentligheden om benchmarkingens resultater og varetager kontrolfunktioner m.v. vedrørende vandselskabernes interne overvågningsordning. Desuden varetager Forsyningssekretariatet indberetningsmyndighedens opgaver efter lov om kommuners afståelse af vandforsyninger og spildevandsforsyninger. Styrelsen stiller sekretariatsbistand til rådighed for Forsyningssekretariatet. Omkostningerne forbundet med Forsyningssekretariatet er fuldt ud dækket af formålsbestemte afgifter opkrævet fra vand- og spildevandsforsyninger.

Tabel 19: Forsyningssekretariatet

Beløb i mio. kr.	2014	2015	2016
Indtægter			
Bevilling	0,0	-4,7	0,0
Afgifter mv.	-9,9	-10,0	-13,5
Reservation			
Indtægter i alt	-9,9	-14,7	-13,5
Omkostninger			
Lønomkostninger	8,8	8,0	8,2
Øvrig drift	4,5	6,8	4,6
Omkostninger i alt	13,3	14,8	12,8
Årets resultat	-3,5	0,1	-0,7

*Årets resultat afskiller sig fra tabel 3, hvor resultatet er opgjort til -1,2 mio. kr. I Tabel 3 er resultatet opgjort uden overhead.

Forsyningssekretariatets afgiftsfinansiering er i 2016 på 13,5 mio. kr. og i 2017 på 12,3 mio. kr.

Tabel 20: Gebyrordning vedr. betalingstjenesteloven for § 08.21.01

Mio. kr.	2013	2014	2015	2016	I alt
Indtægter	-2,7	-2,2	-2,6	-1,5	
Omkostninger	2,6	2,3	2,2	1,8	
Resultat	-0,1	0,1	-0,4	0,3	

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen fører tilsyn efter betalingstjenesteloven. Omkostningerne bliver opgjort årligt i forbindelse med gebyrberegningen og udsendelse af gebyret. Gebyrordningen er derfor tilstræbt årligt omkostningsdækkende. Der kan forekomme mindre differencer, som dækkes af det komme års indtægter.