



KONKURRENCE- OG FORBRUGERSTYRELSEN

Årsrapport 2014

Indholdsfortegnelse

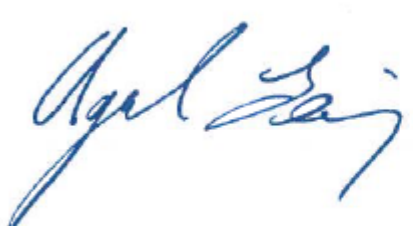
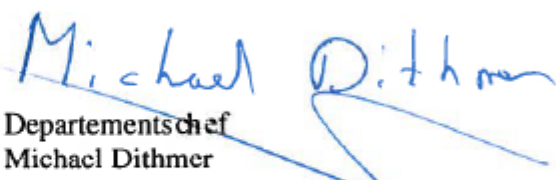
1.	Påtegning.....	3
2.	Beretning.....	4
2.1.	Præsentation af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen.....	4
2.2.	Årets faglige resultater	6
2.3.	Årets økonomiske resultat	10
2.4.	Opgaver og ressourcer.....	12
2.5.	Redegørelse for reservationer	12
2.6.	Udgiftsbaserede hovedkonti	13
2.7.	Forventninger til det kommende år	14
3.	Målrapportering	15
3.1.	Skematisk oversigt	15
3.2.	Uddybende analyser	22
3.2.1.	Mål 1. Effektiv håndhævelse af konkurrencelovgivningen	22
3.2.2.	Mål 2: Dagsordensættende analyser	24
3.2.3.	Mål 3: lovforberedende arbejde, herunder betjening af udvalg om børn, unge og markedsføring	25
3.2.4.	Mål 6: udvalg om dansk udbudslovgivning.....	26
4.	Regnskab.....	27
4.1.	Anvendt regnskabspraksis.....	27
4.2.	Resultatopgørelse	27
4.3.	Balancen	29
4.4.	Opfølgning på likviditetsordningen hen over året.....	30
4.5.	Opfølgning på lønsumsloft	31
4.6.	Bevillingsregnskabet	31
4.7.	Regnskabsmæssige forklaringer	32
	Bilag 1: Noter til balancen	33
	Bilag 2: Indtægtsdækket, gebyr- og afgiftsfinansieret virksomhed	36

1. Påtegning

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen (CVR- nr. 10 29 48 19) er ansvarlig for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for finansåret 2014. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har en driftsbevilling på finanslovens § 8.21.01. 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, hvor indtægterne tilfalder statskassen. Desuden administreres hovedkonto § 8.21.03. tilskud til Dansk Varefakta Nævn og hovedkonto § 8.21.79. Reserve til sager hos Forbrugerombudsmanden.

Det tilkendes gives hermed:

1. At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen 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 12. marts 2015	København, den 15-3-2015
	
Direktør Agnete Gersing	Departementschef Michael Dithmer

2. Beretning

2.1. Præsentation af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen

Denne årsrapport er udarbejdet af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen er en styrelse under Erhvervs- og Vækstministeriet.

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen er ansvarlig for: Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen er en statslig myndighed med en driftsbevilling på finanslovens § 8.21.01. Styrelsens indtægter og udgifter 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. til Forskellige indtægter under Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen, herunder indtægter fra fusionskontrollen. Disse indtægter tilfalder statskassen. Desuden administreres hovedkonto § 8.21.03. tilskud til Dansk Varefakta Nævn og § 8.21.79. Reserve til sager hos Forbrugerombudsmanden I 2014 er forbruget på denne konto flyttet til § 8.21.01 underkonto 12. Bevillingen flyttes på TB.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen arbejder for velfungerende markeder. Velfungerende markeder understøtter vækst og høj forbrugervelfærd.

På konkurrenceområdet vurderer styrelsen større fusioner med henblik på forbud eller godkendelse, opsporer og griber ind overfor overtrædelser af konkurrenceloven, og vejleder virksomheder om reglerne. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen bidrager til udvikling af ny politik og regulering. Styrelsen analyserer markedsforhold ud fra konkurrence- og forbrugervinkler, kommer med anbefalinger og formidler information til forbrugere og virksomheder. Styrelsen bidrager til at fremme konkurrencen om de offentlige opgaver gennem analyser og vejledning. Styrelsen fører tilsyn med adgang til betalingssystemer og betalingstransaktioner og udarbejder hvert andet år en rapport om forholdene på betalingskortmarkedet. På forbrugerområdet behandler styrelsen klager fra forbrugere over køb af varer og tjenesteydelser, og er sekretariatet for Forbrugerombudsmanden, som bl.a. fører tilsyn med markedsføringsloven og en række andre forbrugerbeskyttelsesregler. Styrelsen vejleder på telefon og internet om almindelige forbrugerspørgsmål og er ansvarlig for www.forbrug.dk, som er portal for offentlig forbrugerinformation. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen er forsyningssekretariatet 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 sekretariatsbetjener Konkurrencerådet, Rådet for Offentlig-Privat Samarbejde, Forsyningssekretariatet, Forbrugerklagenævnet, Forbrugerombudsmanden, Forbruger Europa, Stormrådet, Ankenævnet på Energiområdet, Ankenævnet for Dyr læger og Ankenævnet for Bedemandsbranchen.

Mission: Vi arbejder for velfungerende markeder

Vision: Vækst og høj forbrugervelfærd

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens strategi ”Tydelig effekt i markederne”, sætter en klar ramme og retning for Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens arbejde frem til 2016. Styrelsen prioriterer sin indsats efter størst effekt på markederne.

Nedenfor ses en samlet oversigt over styrelsens samlede aktivitet.

Tabel 1.a

Drift			
	(Mio. kr.)	Bevilling*	Regnskab**
§ 08.21.01	Udgifter	215,0	204,7
	Indtægter	-38,5	-40,7

*Inkluderer tilladt træk på overført overskud på 4,9 mio.kr. og TB, bl.a. en overførsel på 4,3 mio.kr. fra Forbrugerombudsmandens reserve.

** Inkl. finansielle og andre drifts omkostninger og tilsvarende indtægter

Tabel 1.b.

Administrative ordninger mv.			
	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
§ 08.21.02	Udgifter	0,6	1,2
Forskellige indtægter under Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen	Indtægter	-13,0	-16,2
§ 08.21.03 Tilskud til Dansk Varefakta Nævn	Udgifter	0,7	0,7
	Indtægter		
§ 08.21.79 Forbrugerombudsmandens reserve ¹	Udgifter	-2,2	0,0
	Indtægter		

¹ Årligt vil reserven blive overflyttet til 08.21.01 via en TB-transaktion.

Tabel 1.a viser bevilling og regnskab for hovedkonto 8.21.01. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen. Driftsbevillingen er samlet på 215 mio. kr., hvoraf de 38,5 mio. kr. er finansieret af indtægter. Regnskabet viser et samlet forbrug på 204,6 mio.kr., hvoraf 171,6 mio. kr. er finansieret af nettoudgiftsbevilling og 40,7 mio. kr. er finansieret af indtægter. Der har i 2014 været øvrige driftsindtægter på 6 mio. kr. Overskuddet er samlet på 7,6 mio. kr. i 2014.

De administrative ordninger indeholder især indtægter og udgifter forbundet med fusionskontrollen, et tilskud til Dansk Varefakta.

Reserven til Forbrugerombudsmandens håndtering af sager der udspringer af den finansielle krise havde primo 2014 en videreførelse fra tidligere år på 2,2 mio. kr., som er brugt i 2014, og der er givet en bevilling på 2,1 mio.kr.

Læs mere om Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen på styrelsens hjemmeside: www.kfst.dk.

2.2.Årets faglige resultater

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har opnået markante resultater i 2014.

Håndhævelse af konkurrenceloven

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har i 2014 håndhævet konkurrencereglerne effektivt. Styrelsen har forelagt Konkurrencerådet 10 større, principielle sager og anmeldt 8 sager til SØIK. Af de i alt 18 sager (det samlede antal råds- og SØIK-sager) er 4 fusioner, 2 vedrører misbrug af dominerende stilling, 11 vedrører ulovlige konkurrencebegrænsende aftaler, mens en enkelt sag handler om mulig fortælse af oplysninger over for konkurrencemyndighederne. Af de større, principielle sager kan bl.a. nævnes Ernst & Youngs overtagelse af KPMG, en sag mod Nomeco og Tjellesen Max Jenne samt Nets-sagen.

Konkurrencerådet godkendte i maj 2014 Ernst & Youngs overtagelse af KPMG efter at revisionsselskaberne havde afgivet tilsagn om ændringer i den planlagte fusion. Tilsagnene sikrede bl.a., at op til 200 medarbejdere kunne frigøres fra deres kunde- og konkurrenceklausuler og dermed blive ansat hos KPMG 2014. I december 2014 traf rådet afgørelse om, at Ernst & Young og KPMG havde påbegyndt gennemførelsen af fusionen inden godkendelse, idet KPMG som led i fusionsaftalen meldte sig ud af sit internationale KPMG-netværk, inden Konkurrencerådet havde afgjort, om fusionen kunne godkendes. KPMG og Ernst & Young havde dermed overtrådt forbuddet mod præimplementering.

I sagen mod Nomeco A/S og Tjellesen Max Jenne A/S havde de to medicinalgrossister aftalt vilkår og priser for den service, de yder apoteker og leverandører. Aftalen betød, at konkurrencen på medicinalmarkedet, der i forvejen er begrænset som følge af offentlig regulering, blev yderligere begrænset. Konkurrencerådet påbød derfor i november 2014 Nomeco A/S og Tjellesen Max Jenne A/S at ophøre med at koordinere gebyrer og andre forretningsbetingelser.

I Nets-sagen havde Konkurrencerådet betænkeligheder ved, om Nets misbrugte en dominerende stilling på markedet for internationale betalingskort til såvel at presse konkurrenter ud som til at opkræve urimeligt høje priser. Nets har i maj 2014 afgivet tilsagn, der omfatter både Nets og dets datterselskab Teller, og som imødekom Konkurrencerådets betænkeligheder.

Efter et stort ønske fra en række brancheforeninger har Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen udarbejdet en vejledning om brancheforeningers informationsaktiviteter og en vejledning om konsortier i forhold til konkurrenceloven.

SØIK har i 2014 taget stilling til 35 sager, hvoraf der er rejst tiltale i 31. Samlet er der i 2014 i konkurrencesager udstedt virksomhedsbøder for knap 22,6 mio. kr. og personlige bøder for i alt 465.000 kr.

Særligt kan fremhæves, at SØIK i 2014 traf afgørelser i den såkaldte byggekartelsag, som styrelsen efterforskede og anmeldte til Politiet i 2010. På baggrund af Politiets videre efterforskning er de involverede virksomheder nu blevet præsenteret for et bødeforlæg. 11 virksomheder har valgt at erkende skylden og betale en bøde. I den forbindelse kan fremhæves, at en enkelt virksomhed vedtog en bøde på 10 mio. kr., hvilket udgør den hidtil største danske bøde i en kartelsag, og i det hele taget i en sag om overtrædelse af konkurrenceloven.

Styrelsen har behandlet 35 fusionsanmeldelser. Ud af de 35 anmeldelser er 28 anmeldt og godkendt efter en forenklet procedure, som betyder, at virksomhederne får hurtigt svar på deres anmeldelse,

og at anmeldelsen kan behandles med færre ressourcer i Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen. De øvrige 7 fusioner er godkendt efter den almindelige procedure, heraf én med tilsagn fra virksomhederne om at foretage ændringer i fusionen.

Fremme af konkurrencen om offentlige opgaver og offentlig-privat samarbejde

Udvalget om dansk udbudslovgivning afsluttede sit arbejde i december 2014. Et enigt udvalgt fremlagde en rapport, der indeholdt et udkast til et samlet og overskueligt regelsæt, der implementerer det nye udbudsdirektiv i dansk ret. Den 5. december sendte Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen et udkast til forslag til en udbudslov i høring. Formandskabet for udvalget blev varetaget af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen og udvalgets sekretariatsfunktion blev varetaget af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen i samarbejde med Finansministeriet, Økonomi- og Indenrigsministeriet samt Erhvervs- og Vækstministeriet.

Rådet for Offentlig-Privat Samarbejde (ROPS) har i 2014 sat fokus på udbudskulturen i Danmark og har i den anledning bl.a. offentliggjort analyser af kontrolbud og annullationer af EU-udbud. Særligt omfanget af annullationer (hvert 7. udbud i Danmark annulleres) var helt ny viden og blev genstand for en del offentlig debat om udbudskultur mv. Rådet har ligeledes lanceret en ny hjemmeside, som, ud over rådets egne produkter, indeholder nyheder mv. om OPS-området. Endelig har formanden og sekretariatet deltaget i en række debatarrangementer, herunder IKAs årsmøde 2014 og Folkemødet på Bornholm.

Effektivisering af vandsektoren

Forsyningssekretariatet fastsatte lofter over priserne for landets 331 største vand- og spildevandsselskaber. Prislofterne blev sænket med effektiviseringskrav på i alt knap 200 mio. kr. Det betyder, at selskabernes kunder får en lavere vandregning, end de ellers ville have fået. Forsyningssekretariatet gennemførte i foråret 2014 en justering af den model, der anvendes til at fastsætte effektiviseringskrav. Ændringerne betyder, at forhold som tidligere skulle vurderes enkeltvist for selskaberne, nu kan behandles ensartet i modellen.

Forsyningssekretariatet offentliggjorde i maj 2014 en analyse af effektiviseringskravene til vand- og spildevandsselskaberne i perioden 2011-2014. Analysen viser, at reguleringen skaber konkurrence om at være blandt de mest effektive vandselskaber, og at vandselskabernes samlede driftsomkostninger er faldet med 590 millioner kroner fra 2010 til 2012.

Gode forbrugerforhold

På forbrugerområdet blev der den 10. november 2014 indgået en politisk aftale mellem regeringen (Socialdemokraterne og Radikale Venstre), Venstre og Det Konservative Folkeparti om modernisering af det offentlige forbrugerklagesystem. Aftalen skal sikre forbrugerne adgang til hurtig, billig og effektiv klagesagsbehandling. Konkret medfører aftalen, at behandlingen af forbrugerklager i det offentlige klagesystem opdeles i to faser: en mediationsfase og en fase med nævnsbehandling i Forbrugerklagenævnet.

Børn- og ungeudvalget afsluttede sit arbejde og afrapportering fra udvalget blev offentliggjort den 12. september 2014. Overordnet vurderede udvalget, at den gældende lovgivning sikrer danske børn og unge en passende grad af forbrugerbeskyttelse. Samtidig viste rapporten dog, at der er en række konkrete udfordringer for børn og unge i relation til kommerciel kommunikation og køb via apps og på internettet. I afrapporteringen blev det bl.a. anbefalet, at der igangsættes et eftersyn af markedsføringsloven med henblik på at undersøge, om den danske implementering af EU-direktiverne er tilstrækkelig klar og på linje med de øvrige landes implementeringer.

Formandskabet og sekretariatsfunktionen for udvalget blev varetaget af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen.

Erhvervs- og vækstministeren nedsatte i december 2014 på baggrund af anbefalingerne fra børn- og ungeudvalget et udvalg om markedsføringsloven, der skal udarbejde forslag til en revideret markedsføringslov. Formandskabet varetages af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen og udvalgets sekretariatsfunktion varetages af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen i samarbejde med Erhvervs- og Vækstministeriet.

På Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens forbrugerportal på nettet – www.forbrug.dk – er der i 2014 lanceret fem nye temaer om nyt forbrugerrettsdirektiv, forbrugerelektronik, streaming og tv-pakker, brancher der volder forbrugerne problemer samt betalingskort og nethandel. Portalen er et vigtigt redskab i styrelsens informationsindsats rettet mod forbrugere og virksomheder.

Sekretariatet for Forbrugerklagenævnet har i 2014 haft en effektiv sagsbehandling i forbrugerklagenævnsager. Sekretariatet har opfyldt sit mål om at afslutte mindst 2400 sager, og sekretariatet har samtidig fokuseret på at holde antallet af verserende sager med en sagsbehandlingstid på 12 måneder eller derover på et lavt niveau. Sekretariatet har i 46 pct. af de afsluttede sager medvirket til, at der er indgået forlig mellem forbrugeren og den erhvervsdrivende.

I april 2014 afgjorde Forbrugerklagenævnet for første gang, hvem der har ansvaret for varer og ydelser, der er købt på de såkaldte dealsites. I begge sager afviste dealsitet at være aftaleparten. I den ene sag om køb af en cykel vurderede Forbrugerklagenævnet, at dealsitet var forbrugerens aftalepart. I den anden sag om køb af et værdibevis til rensning af en sofa, vurderede Forbrugerklagenævnet, at renseriet var forbrugerens aftalepart.

I december 2014 afgjorde Forbrugerklagenævnet en række sager om, hvor mange penge forbrugerne kan få tilbage, når de har ret til at hæve et køb. Afgørelserne er de første af deres art efter en højesteretsdom i 2013, hvor Højesteret vurderede, at den erhvervsdrivende kunne fradrage et rimeligt beløb i købesummen for den tid, forbrugeren havde haft nytte af sin brug af tv'et. Forbrugerklagenævnet har lagt vægt på, hvor lang tid forbrugerne har haft nytte af varen, og hvordan deres klageforløb har været. I 5 ud af 41 sager mente Forbrugerklagenævnet, at forbrugerne skulle betale for den tid, de havde brugt varen uden problemer.

Forbruger Europa behandlede i 2014 mere end 600 forbrugerklagesager over erhvervsdrivende etableret i et andet EU-land og besvarede omkring 2700 henvendelser om forbrugernes rettigheder ved handel over grænserne. Der blev lanceredes en ny app, som hjælper forbrugerne med at håndtere vanskelige situationer, der kan opstå ved fx flyforsinkelser og billeje i udlandet. Og der blev udarbejdet en e-handelsrapport med tjeklister til både forbrugere og erhvervsdrivende indeholdende de fælles EU forbrugerrettigheder, der er vigtige at kende til.

Stormfloden der fulgte i hælene af stormen Bodil i slutningen af 2013 medførte, at Stormrådets sekretariat for at sikre grundlaget for behandlingen af de mange skader gennem 2014 måtte iværksætte en række ændringer i it-systemet Stormbasen. Der skulle ske tilpasninger for at opfylde ønsker fra forsikringsselskaberne for at lette sagsbehandlingen, men især for at de mange ændringer af stormflodsordningen, som Folketinget vedtog i april 2014, kunne håndteres i Stormbasen. Tilpasningerne sikrede korrekte udbetalinger af erstatninger til de forbrugere, som havde stormflodsskader efter stormen Bodil.

Debatskabende analyser med effekt

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har offentliggjort 9 analyser af konkurrence- og forbrugerforholdene i 2013. De fokuserer på betalingsservice, tyske erfaringer med udbud af regionale passagertog, fremtidens detailhandel, betalingskortmarkedet, liberalisering af bilsynsmarkedet, afskaffelse af fedtafgiften, direkte debitering, forbrugerforhold samt effekterne af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens arbejde.

Analysen af betalingsservice viser, at Nets forsat øger indtjeningen på betalingsservice. Fra 2003 til 2012 er Nets' indtjening mere end fordoblet, og selskabets overskudsgrad er væsentlig højere end gennemsnittet for private byerhverv. Samtidig har Nets fundet rum til at øge sin betaling til pengeinstitutterne markant. Samlet er Nets' omkostninger faldet, men det er ikke kommet forbrugerne til gode. På baggrund af analysen anbefalede styrelsen at undersøge nærmere hvilke fordele og ulemper, der kan være ved at regulere direct debit produkter som fx betalingsservice, i Danmark.

Analysen af tyske erfaringer med udbud af regionale passagertog viser, at offentlige tilskud til regionaltoget er reduceret med 26 pct. efter, at der blev skabt konkurrence om driften. Samtidig benytter flere passagerer togene og det tyder på, at kunderne er mere tilfredse. Analysen skal indgå i et løbende arbejde med at øge konkurrenceudsættelsen af togdriften i Danmark.

Rapporten om betalingskortmarkedet viser, at Danmark er blandt de lande, der bruger betalingskort mest, og at der bliver udstedt flere betalingskort end nogensinde før. Rapporten viser også, at mange forbrugere ikke kender til gebyrreglerne ved brug af betalingskort. Som opfølgning på rapporten er der planlagt en række aktiviteter for, at den almindelige forbruger bliver mere bevidst om reglerne om gebyrer ved brug af betalingskort.

Analysen af fremtidens detailhandel viser, at øget e-handel, øget internationalisering og øget digitalisering spiller en stigende rolle. E-handel med dagligvarer har på sigt potentiale til at udfordre de tre største dagligvarekæder, som i dag har en markedsandel på ca. 85 pct. Analysen har en række anbefalinger til planloven, erhvervslejeloven og e-handel, som vil kunne øge konkurrencen og produktiviteten. Analysen blev offentliggjort i april 2014.

Analysen af liberalisering af bilsynsmarkedet viser, at danske bilejere har sparet både tid og penge som følge af større konkurrence om bilsyn efter liberaliseringen af bilsyn. Danske bilejere sparede i 2013 omkring 133 mio. kr. på bilsyn i forhold til tiden før liberaliseringen. Analysen blev offentliggjort i juni 2014.

Analysen af fedtafgiftens betydning for forbrugerpriserne har bidraget til at sætte fokus på leverandørers og supermarketers prissætning. Analysen viser, at perioden med fedtafgift generelt ikke har ført til højere forbrugerpriser. Priserne på smørbare produkter er dog steget trods fald i smørpriserne på verdensmarkedet. En del af forklaringen kan være et lavt konkurrencepres, fordi der er tale om stærke varemærker indenfor produkterne. Analysen blev offentliggjort i juni 2014.

Analysen af direkte debitering kortlægger fordele og ulemper ved regulering af betalingsløsninger som betalingsservice. Analysen viser, at der kan være fordele ved regulering, bl.a. kan regulering bidrage til at sikre, at der ikke tages urimelige priser for direkte debiteringsprodukter. Omvendt kan regulering bl.a. reducere innovation og begrænse udbuddet af nye og alternative produkter. Analysen blev offentliggjort november 2014.

Konkurrence- og Forbrugeranalysen har analyseret forbrugerforholdene på 50 markeder i Danmark. Analysen viser bl.a., at markedet for tv-abonnementer, bank og internet er blandt de markeder, der scorer dårligst hos forbrugerne.

Effektanalysen opgør forbrugergevinsterne ved Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens aktiviteter. Analysen viser, at der er store samfundsgevinster ved fx styrelsens håndhævelse af konkurrenceloven. Ved primært at benytte udenlandske beregningsmetoder kan de gennemsnitlige, årlige forbrugergevinster fra Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens arbejde estimeres til knap 2 mia. kr. årligt i perioden 2011-13. Opgørelsen er et bedste skøn. Der er ikke taget højde for afskrækkelseeffekten af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens arbejde, og der er en lang række aktiviteter, som det ikke har været muligt at opgøre forbrugergevinster for med tilstrækkelig robusthed. Analysen blev offentliggjort i december 2014.

Betalingskortmarkedet

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har udarbejdet den bi-årige rapport til Folketinget om betalingskortmarkedet. Rapporten viser bl.a., at Danmark er blandt de lande, hvor betalingskort bruges mest, og at der udstedes flere betalingskort i Danmark end nogensinde før. Analysen viser også, at forbrugerne generelt har svært ved at forstå reglerne om gebyrer på betalingskort.

Organisatoriske resultater

Som led i implementeringen af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens strategi "Tydelig effekt i markederne" har styrelsen i 2014 gennemført første etape af et arbejde smartere projekt med fokus på at optimere styrelsens centrale processer og udforme indikatorer for målopfyldelse. Arbejdet fortsætter i 2015. Som led i realiseringen af styrelsens strategiske målsætning om succesfulde medarbejdere i udvikling er der lanceret et nyt MUS-koncept, der har særlig fokus på at udvikle medarbejdernes personlige kompetencer, styrelsens resultatlønsmodel er videreudviklet, således at den i endnu højere grad understøtter sammenhæng mellem medarbejdernes præstationer og honoreringen heraf, og endelig har styrelsens souschefer og teamledere gennemgået et længerevarende udviklingsforløb

2.3. Årets økonomiske resultat

Årets resultat for Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen er et overskud på 7,6 mio. kr. efter finansielle poster. Resultatet fordeler sig med et overskud for den almindelige virksomhed (Konkurrence og Forbrugerforhold) og Forbrugerombudsmanden på 11,7 mio. kr. Forsyningssekretariatet har et underskud på 3,5 mio. kr., sekretariatsbetjeningen af Stormrådet havde et underskud på 1,1 mio. kr. og Sekretariatsbetjening af Energitilsynet og ankenævnene havde et overskud på hver 0,3 mio. kr. Udover de i tabellen nævnte indtægter, er der særlige høje øvrige indtægter i 2014 på 6 mio. kr. i 2014, som primært skyldes resultatet af en retssag.

Tabel 2: Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens hoved- og nøgletal			
Hovedtal			
(mio.kr.)	2012	2013	2014
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-209,5	-210,1	-206,3
-Heraf indtægtsført bevilling	-175,5	-176	-171,6

-Heraf eksterne indtægter	-34	-34,1	-34,7
Ordinære driftsomkostninger	201,6	203,7	202,4
-Heraf løn*	128,9	125,7	131,6 ¹
-Heraf afskrivninger	3,3	3,7	3,7
-Heraf øvrige omkostninger	69,4	74,3	67,1
Resultat af ordinære drift	-7,9	-6,4	-3,9
- Andre driftsindtægter	-0,1	-0,1	-6
- Andre driftsomkostninger	1,9	1,6	1,7
Resultat før finansielle poster	-6,1	-4,9	-8,2
- Finansielle indtægter	-0,1	0	0
- Finansielle omkostninger	0,6	0,7	0,6
Årets resultat	-5,6	-4,2	-7,6
Balance			
Anlægsaktiver	18,9	17	14,9
Omsætningsaktiver	149,2	99,8	105,4
Egenkapital	36,4	40,6	48,2
Langfristet gæld	15,7	13,2	11,8
Kortfristet gæld	105,3	50,3	53,3
Lånerammen	23,4	23,4	23,4
Træk på lånerammen	15,7	13,2	11,3
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	67,10%	56,40%	48,29%
Negativ udsvingsrate	10,30%	11,70%	15,06%
overskudsgrad	2,70%	2,00%	5,50%
Bevillingsandel	83,80%	83,80%	83,40%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	217	226[1]	220,6 ²
Årsværkspris	0,6	0,6	0,6
Lønomkostningsandel	61,50%	59,80%	63,79%
Lønsumsloft	121,5	114,4	116,4
Lønforbrug inden for lønsumsloft	111,7	106,7	116
Lønforbrug udenfor lønsumsloft	17,1	19	15,6

1) Løn inkl. fleks bidrag og suppl. ydelse ved fratrædelse

2) Fra 2014 er tallet opgjort pr. 31.12. Gennemsnitstal for året er ikke længere til rådighed fra Moderniseringsstyrelsen.

Det er et samlet tilfredsstillende resultat set i lyset af de særlige forhold, der har gjort sig gældende i 2014. I 2014 er der særligt store indtægter fra ændring af hensættelser efter dialog med Rigsrevisionen og Departementet. Det drejer sig om hensættelser til åremålsforpligtelse samt hensættelser til dækning af advokatombudsninger i forbindelse med retssager på

konkurrenceområdet. Nulstilling af disse hensættelser giver ekstraordinære indtægter på i alt 6,7 mio.kr. Desuden har KFST ekstraordinære engangsindtægter på 5,8 mio. kr. i tilkendte sagsomkostninger i 2014. Flytningen af bevilling på tillægsbevillingsloven af Forbrugerombudsmandens reserve til sager på det finansielle område fra § 8.21.79 til § 8.21.01 har øget mindreforbruget på § 8.21.01, da der er et mindreforbrug på 0,8 mio.kr. i 2014 i forhold til bevilling og videreførelse på den finansielle reserve. Samlet er der således særlige forhold for i alt 13,3 mio. kr. i 2014.

Personaleomkostningerne forventes øget i 2015 til implementering af ADR på forbrugerområdet og styrkelse af håndhævelsesindsatsen på konkurrenceområdet.

Udnyttelsesgraden af lånerammen var ultimo 2012 på 48,3 pct., hvilket er et fald på 8,1 procentpoint i forhold til ultimo 2014. Faldet skyldes udskydelsen af enkelte investeringer til 2015.

2.4.Opgaver og ressourcer

I tabel 3 nedenfor redegøres for opgaver og ressourceforbrug.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi

Beløb i mio. kr.	Indtægtsført bevilling	Øvrige Indtægter ²	Omkostninger ¹	Andel af årets overskud
Hjælpefunktioner samt generel ledelse- og administration	-49,3	-2,4	48,9	3,3
Effektive markeder	-122,3	-7,6	121,2	8,3
Tilsyn	-	-9,9	13,4	-3,5
Administration for andre	-	-20,7	21,2	-0,5
I alt	-171,6	-40,7	204,7	7,6

Anm.: Bevillingen kan ikke opgøres på opgavefordelingen, og er derfor fordelt efter en samlet vurdering af fordeling af omkostninger og indtægter, med hensyntagen til de regnskabsførte indtægter for tilsyn og administration for andre, som kan opgøres særskilt.

Størstedelen af KFST's midler bruges på Effektive markeder, som indeholder opgaver indenfor centre med både konkurrence og forbrug. Tilsynsopgaven er Forsyningssekretariatet, som i 2014 havde et mindre underskud, som der dog var videreførsel til at dække. Administration for andre har et mindre underskud i 2014, men der er et akkumuleret overskud fra tidligere år, hvorfor årets underskud er udlignet over den tilladte fire års periode. Der er budgetteret med ligevægt i 2015. Samlet set er der et overskud på 7,6 mio.kr., som dog skyldes særlige forhold, jf. afsnit 4.2

2.5.Redegørelse for reservationer

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens hovedkonto § 8.21.01. havde primo 2014 reservationer på 15,2 mio. kr. til særlige opgaver. På grund af begrænset råderum i 2014 har der ikke været et forbrug på reservationer i 2014, og der er heller ikke afsat yderligere reservationer. Styrelsen vil i 2015 gå i dialog med departementet med hensyn håndteringen af reservationerne fremadrettet.

Tabel 4: Reservationsoversigt for hovedkonto 8.21.01. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen.

Tabel 4: Reservationsoversigt for hovedkonto 8.21.01.					
Beløb i mio. kr.	Reserveret år	Reservation primo 2014	Forbrug 2014	Reservation ultimo 2014	Forventet afsluttet år
08.21.01 Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen					
Projekt vedr. EU-initiativ om offentligt udbud	2006	1,2	0	1,2	2015
Erhvervspakkemidler	2012	3,6	0	3,6	2015
Styrket ledelsesinformation	2012	0,9	0	0,9	2015
Kartel efterforskning - IT-udstyr	2012	0,6	0	0,6	2015
Vejledninger og analyser OPS	2012	5,7	0	5,7	2015
Forbedret klage-online	2012	1	0	1	2015
Forbrugerinformation på mobilen	2012	0,1	0	0,1	2015
OK-Kommunikationsbistand, OPS	2013	2,1	0	2,1	2015
I alt 08.21.01 Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen		15,2	0	15,2	

2.6. Udgiftsbaserede hovedkonti

Tabel 5: Udgiftsbaserede hovedkonti (mio. kr.) Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter.

Art	Bevillingstyper	Hovedkonti		Bevilling (FL14)	Regnskab
Forskellige indtægter under Forbrugerstyrelsen	Driftsbevilling	08.21.02	Udgifter	0,6	1,1
			Indtægter	-13	-16,2
Tilskud til Dansk Varefakta Nævn	Reservationsbe- villing	08.21.03	Udgifter	0,7	0,7
			Indtægter		
Forbrugerombudsmanden	Reservationsbevilling	08.21.79	Udgifter	-2,2	0
			Indtægter	0	0

De regnskabsførte indtægter under hovedkonto 8.21.02. dækker over dels administrative bødeforlæg efter konkurrenceloven, gebyrer opkrævet hos erhvervsdrivende, der taber en sag i Forbrugerklagenævnet, Forbrugerombudsmandens tilsyn efter betalingstjenesteloven og indtægter ved gebyr for fusionskontrol. Hvis de erhvervsdrivende ikke betaler gebyrerne, oversendes sagen til inkasso hos SKAT. Samtidig afskrives og udgiftsføres beløbet under 8.21.02. Tabet på debitorer i forbindelse med oversendelse af krav til inkasso var i 2014 på 1,1 mio. kr.

For fusionskontrollen er der et lidt højere indtægtsniveau end forudset. Ordningen indebærer at der beregnes hvor mange fusionsansøgninger der tænkes at komme ind i det kommende år, hvilket er meget vanskeligt at forudsige. Der var budgetteret med 13 mio.kr. i indtægter på Finansloven for 2014, og resultatet blev indtægter på 16,2 mio.kr.

Tilskud til Dansk Varefakta Nævn 8.21.03, ydes med det formål at virke for frivillig anvendelse af oplysende mærkning af varer og tjenesteydelser til forbrugerne. Der ydes hvert år et tilskud på 700.000 kr.

Årets bevilling på 2,1 mio. kr. og overførslen fra tidligere år på 2,2 mio.kr. på Forbrugerombudsmandens reserve, i alt 4,3 mio.kr., er overflyttet fra § 8.21.79 til § 8.21.01 i 2014.

2.7. Forventninger til det kommende år

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen forventer, at de lovgivningsmæssige rammer for styrelsens arbejde ændres på flere områder i 2015. Folketinget forventes at vedtage en ændring af lov om forbrugerklager, som implementerer ADR-direktivet og en ny dansk udbudslov. Der er i slutningen af 2014 vedtaget en ændring af konkurrenceloven. Styrelsen har en stor og vigtige opgave med at implementere ændringerne samtidig med, at styrelsen håndhæver konkurrence- og forbrugerreglerne effektivt.

Som opfølgning på Folketingets vedtagelse i 2014 af en ændring af konkurrenceloven omlægges Konkurrencerådet til en mindre, professionel bestyrelse for Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens håndhævelse af og vejledning om konkurrenceloven. Endvidere oprettes et rådgivende udvalg bestående af bl.a. branche- og interesseorganisationer. Styrelsen skal i 2015 medvirke til etablering af det nye Konkurrenceråd og det rådgivende udvalg. I 2015 skal styrelsen træffe afgørelse i konkurrencesager og forelægge en række store og principielle sager for Konkurrencerådet, som samlet set har væsentlig effekt på markedet. Alle anmeldte fusionssager skal afgøres inden for lovens frister og mindst 80 pct. af alle fusionsansøgninger, behandlet efter den forenkede procedure for fusioner, er afsluttet, inden for 15 hverdage efter, at anmeldelsen er fuldstændig. Styrelsen skal også gennemføre mindst 3 større vejlednings-/informationsaktiviteter om konkurrencereglerne.

På forbrugerområdet skal Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen sikre en effektiv implementering af forslag til lov om forbrugerklager, hvor der lægges mere vægt på mediation i klagesagsbehandlingen. Den nye lov forventes at træde i kraft den 1. oktober 2015 og forventes at ville føre til flere klagesager end tidligere.

Regeringen har nedsat et udvalg, som skal gennemføre et eftersyn af markedsføringsloven. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen skal sekretariatsbetjene udvalget, som skal aflevere sine anbefalinger, herunder et udkast til en ny markedsføringslov, til erhvervs- og vækstministeren i starten af 2016. Udvalget skal bl.a. se på, hvordan lovgivningen kan tage højde for den teknologiske udvikling og udbredelse af sociale medier på internettet.

Endvidere vil der blive udarbejdet en række konkurrence- og forbrugeranalyser.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen vil i 2015 følge op på Udbudslovsudvalgets anbefalinger. Der skal gennemføres en række vejlednings- og informationsaktiviteter med afsæt i udvalgets anbefalinger. Informations- og vejledningsindsatsen skal bidrage til at skabe klarhed om reglerne og fremme en fleksibel udbudsproces. Styrelsen skal bidrage til, at en ny udbudslov kan fremsættes og vedtages af Folketinget inden udgangen af folketingssamlingen 2014-15.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen sekretariatsbetjener Rådet for Offentlig-Privat Samarbejde (ROPS). Der afholdes mindst fire rådsmøder eller arrangementer og gennemføres mindst fire analyser i 2015. Ved at gennemføre de analyser, informationsaktiviteter mv. som Rådet for

Offentlig-Privat Samarbejde beslutter, skal styrelsen bidrage til en mere effektiv opgaveløsning i den offentlige sektor.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen vil udarbejde en status for offentlig konkurrence og en analyse af offentlig-privat partnerskabsprojekters økonomiske fordelagtighed.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen vil i 2015 fortsætte arbejdet med at implementere styrelsens strategi "Tydelig effekt i markederne". Styrelsen vil have fokus på at gennemføre anden etape af det organisatoriske projekt "arbejde smartere" ved i løbet af 2015 at implementere mere effektive arbejdsgange, ny ledelsesinformation samt sætte fokus på driftsledelse. Derudover gives der i 2015 særlig prioritet til realiseringen af styrelsens strategiske målsætning om godt samspil med omverdenen, hvor styrelsen vil have særligt fokus på at udvikle en interessentstrategi med det formål at styrke styrelsens resultatskabelse. Herudover vil styrelsen fortsat arbejde med styrelsens strategiske mål om succesfulde medarbejdere i udvikling, bl.a. skal styrelsen udvikle en ny rekrutteringspolitik, hvor "employer branding" er ét af flere bærende elementer.

Forsyningssekretariatet fastsætter i 2015 prislofter for vand- og spildevandsselskabernes takster i 2016. Der sker ved at sammenligne selskabernes driftseffektivitet og udpege effektiviseringspotentialer. I 2015 påbegyndes arbejdet med at udvikle en ny model for sammenligning af selskabernes effektivitet. Den nye model tager udgangspunkt i totalomkostningerne i selskaberne.

Økonomiske udfordringer

KFST er i 2015 bevilliget et træk på overført overskud på 10 mio. kr. samt et bevillingsløft på 2,7 mio. kr. som følge af manglende finansiering af forbrugeklagebehandlingen.

KFST har fra og med 2016 fået et yderligere bevillingsløft til håndtering af manglende finansiering af forbrugerklagesagsbehandlingen. I forbindelse med implementeringen af ADR-direktivet i 2015 indføres et klagebehandlingssystem, der gør det muligt at håndtere flere klagesager inden for den økonomiske ramme.

Konkurrencehåndhævelsen opprioriteres i 2015 efter år med nedprioritering af området, som følge af omprioritering af midler til forbrugerklagesagsbehandlingen, hvor finansiering ikke har været tilstrækkelig.

3. Målrapportering

3.1. Skematisk oversigt

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har i 2014 en målopfyldelse på 91,5 pct., jf. tabel 6. Otte mål er fuldt opfyldt, og to mål er delvist opfyldt.

Mål 2 om dagsordensættende analyser er delvist opfyldt. Analysen af centraliserede offentlige indkøb skulle være udarbejdet med henblik på offentliggørelse inden udgangen af 2014. Udarbejdelse af analysen blev forsinket, fordi den viste sig at være væsentligt mere omfattende end forventet.

Mål 9 om bedre økonomistyring er delvist opfyldt, fordi det opgjorte nettoforbrug ved årsafslutningen på de hovedkonti, som styrelsen har ansvar for, var mere end 7 mio. kr. under det

prognosticerede forbrug. Mindreforbruget skyldes dels projekter, der blev mindre i omfang end forventet, projekter der ikke blev færdige i 2014, projekter der blev aflyst, og dels indtægtsførelse af hensættelser til åremålsforpligtelse.

Opfyldelsen af resultatkontrakten vurderes at være meget tilfredsstillende.

Tabel 6. Oversigt over målopfyldelse i resultatkontrakt 2014

Resultatmål og resultatkrav	Målopfyldelse	Budget og regnskab eksklusive fælles-omkostninger (i mio. kr.) samt afvigelse i pct.	Bemærkninger	Score
Forretningsområderne: Konkurrenceloven og Lov om betalingstjenester		B: 55,6 R: 51,3 A: 8 pct.	Det er aftalt med departementet, at afvigelser fra budgettet i 2014 ikke har indvirkning på målopfyldelsen af kontrakten, da 2014 er et prøveår i forhold til at budgettere på forretningsområder.	22
1. Effektiv håndhævelse af konkurrencelovgivningen	3 ud af 3 krav er opfyldt Målet er opfyldt			16
1.1. KFST sikrer, at 75 pct. af alle fusionsansøgninger, behandlet efter den forenklede procedure for fusioner, er afsluttet inden for 15 hverdage efter, at anmeldelsen er fuldstændig.	26 ud af 28 sager er godkendt inden for 15 hverdage, dvs. 93 pct.			
1.2. Mindst 80 pct. af de sager, som forelægges Konkurrencerådet får konkurrencefremmende effekt på det pågældende marked (undtaget anmeldelsessager). Forudsat at der er forelagt mere end 5 sager for rådet i 2014, eksklusive anmeldelsessager, ellers er kravet mindst 75 pct. Rådssagerne har konkurrencefremmende effekt, hvis de medfører ændret adfærd på markedet, fx påbudssager, forbudssager og tilsagnssager.	Konkurrencerådet har i 2014 truffet afgørelse i 10 sager, hvoraf to er anmeldelsessager. Af de resterende otte sager har syv konkurrencefremmende effekt, dvs. 88 pct.			
1.3. Der rejses tiltale i mindst 70 pct. af de sager, som overdrages til SØIK. Forudsat at SØIK har taget stilling til mindst fire sager i 2014, ellers er kravet mindst 50 pct.	SØIK har i 2014 afgjort 35 sager, hvoraf der er rejst tiltale i 31, dvs. 89 pct.			
2. Dagsordensættende analyser	3 ud af 4 krav er opfyldt Målet er delvist opfyldt			6

2.1. KFST har udarbejdet en analyse vedr. betalingservice med henblik på offentliggørelse inden udgangen af andet kvartal 2014.	Analysen om betalingservice blev offentliggjort den 24. juni 2014.			
2.2. KFST har udarbejdet en analyse af centraliserede offentlige indkøb med henblik på offentliggørelse inden udgangen af 2014 (Målet er revideret efter aftale med departementet).	Analysen blev forsinket og var ikke færdig ved udgangen af 2014. Analysen forventes offentliggjort primo 2015. Kravet er ikke opfyldt.			
2.3. KFST offentliggør derudover mindst 2 andre analyser om konkurrence- og forbrugerforholdene.	KFST har i 2014 offentliggjort otte andre analyser om konkurrence- og forbrugerforholdene.			
2.4. Minimum 3 af de 4 analyser skal føre til konkrete initiativer/anbefalinger, der, hvis de gennemføres, vurderes at have effekt på de analyserede markeder eller områder. Derudover sikres synlighed omkring analyserne ved i videst muligt omfang at skabe omtale og debat i pressen samt ved oplæg for relevante interessenter. Endelig udarbejdes der opfølgningsplaner for samtlige analyser. Departementet vurderer på baggrund af en indstilling fra styrelsen, om effekten er tilfredsstillende.	På baggrund af KFST's indstilling har departementet vurderet, at effekten er tilfredsstillende.			
Forretningsområderne: Forbrugerområdet og Forbruger Europa		B: 42,9 R: 34,6 A: 19 pct.		32
3. Lovforberedende arbejde, herunder betjening af udvalg om børn, unge og markedsføring	3 ud af 4 krav er opfyldt Målet er opfyldt			12
3.1. Der er nedsat et udvalg om børn, unge og markedsføring i 2013. KFST varetager formandskab og sekretariatsbetjening af Børne- og Ungeudvalget. Udvalgets arbejde tilrettelægges således, at leverancer, deadlines mv. følges i overensstemmelse med kommissoriet. Udvalget afrapporterer endeligt til ministeren inden udgangen af juni 2014.	KFST har varetaget formandskab og sekretariatsbetjening af Børne- og Ungeudvalget. Udvalgets arbejde blev tilrettelagt, så leverancer, deadlines mv. blev fulgt i overensstemmelse med kommissoriet. Børne- og Ungeudvalget oversendte den endelige afrapportering til ministeren den 30. juni 2014.			
3.2. KFST udarbejder et beslutningsgrundlag, der opstiller forskellige modeller for at implementere ADR i dansk ret samt klarlægger finansieringsbehov og – muligheder. Beslutningsgrundlaget skal forelægges ministeren inden udgangen af april 2014.	KFST sendte medio april et beslutningsoplæg for departementet om modeller for finansiering af forbrugerklager. Kravet vurderes at være opfyldt.			

3.3. KFST varetager i samarbejde med departementet sekretariatsbetjeningen af udvalg om lov om rejsegarantifonden. Udvalget rapporterer til ministeren senest 1. marts 2014.	Udvalget om lov om Rejsegaranti af rapporterede til ministeren den 26. august 2015. Af rapporteringen blev forsinket, fordi sagen skulle forelægges ØU, inden udvalget kunne af rapportere. Kravet er således ikke opfyldt.			
3.4. Udvalget om børn, unge og markedsføring kommer med anbefalinger, der vil bidrage til at styrke børn, unge og deres forældres evner til at agere som kompetente forbrugere.	Udvalget om børn, unge og markedsføring kom den 12. september 2014 med en række anbefalinger, som der vil bidrage til at styrke børn, unge og deres forældres evner til at agere som kompetente forbrugere. Udvalget har bl.a. haft fokus på kommerciel kommunikation på nye platforme og har også lagt op til et eftersyn af markedsføringsloven for at sikre, at den følger med udviklingen.			
Mål 4. Sagsbehandling i Forbrugerklagenævnet	3 ud af 3 krav er opfyldt Målet er opfyldt			10
4.1. Sekretariatet for Forbrugerklagenævnet har i 2014 afsluttet mindst 2.400 sager. Dette under forudsætning af, at der har været minimum 2.400 sager for nævnet at behandle i 2014.	Sekretariatet for Forbrugerklagenævnet har i 2014 afsluttet 2.647 sager.			
4.2. Ved udgangen af 2014 udgør antallet af uafsluttede sager med en sagsbehandlingstid på 12 måneder eller derover maksimalt 50. Sager, som ikke kan færdigbehandles, fordi forbrugerklagenævnspraksis på området behandles i domstolssystemet eller står umiddelbart foran en behandling i domstolssystemet, indregnes ikke.	Ved udgangen af 2014 var der syv uafsluttede sager med en sagsbehandlingstid på 12 måneder eller derover. De 817 berossede rejsesager om formidlingsforbehold indgår ikke i opgørelsen.			
4.3. I mindst 40 pct. af de afsluttede sager medvirker Sekretariatet for Forbrugerklagenævnet til, at der indgås forlig mellem forbrugeren og den erhvervsdrivende.	Sekretariatet for Forbrugerklagenævnet har medvirket til, at der er indgået forlig mellem forbrugeren og den erhvervsdrivende i 46 pct. af de afsluttede sager.			
Mål 5. Styrket information til forbrugere	3 ud af 3 krav er opfyldt Målet er opfyldt			10

5.1. Der iværksættes mindst fem informationsinitiativer på forbrug.dk i løbet af 2014. I den forbindelse lanceres pressenyheder, nyhedsbreve og post på Facebook.	Der er iværksat fem informationsinitiativer i 2014 vedr. nyt forbrugerrettsdirektiv, forbrugerelektronik, streaming og tv-pakker, brancher der volder forbrugerne problemer samt betalingskort og nethandel.			
5.2. Der lanceres løbende tværgående indhold på forbrug.dk med link til andre myndigheders forbrugerinformation. En gang i kvartalet har styrelsen kontakt herom med alle andre relevante myndigheder.	KFST har løbende haft kontakt til andre relevante myndigheder. Det har medført artikler og temaer på forbrug.dk i samarbejde med Finanstilsynet, Erhvervsstyrelsen, Fødevarestyrelsen, Patent- og Varemærkestyrelsen, Energistyrelsen, Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikter, Trafikstyrelsen samt Sundhedsstyrelsen.			
5.3. Fire af de fem temaer får omtale i mindst fem medier. Og fire af de fem temaer får omtale i et landsdækkende medie.	Temaerne om nyt forbrugerrettsdirektiv, forbrugerelektronik, streaming og tv-pakker, brancher der volder forbrugerne problemer har opnået omtale i mindst fem medier samt i et landsdækkende medie.			
Forretningsområde: Udbud		B: 12,8 R: 10,2 A: 20 pct.		20
6. Udvalg om dansk udbudslovgivning	2 ud af 2 krav er opfyldt Målet er opfyldt			10
6.1. KFST varetager formandsskabet og varetager i samarbejde med departementet ledelsen af arbejdet med at sekretariatsbetjene udbudslovsudvalget. KFST forelægger inden udgangen af marts 2014 status for ministeren.	KFST har varetaget formandsskabet og ledelsen af arbejdet med at sekretariatsbetjene udbudslovsudvalget i samarbejde med departementet. KFST sendte en midtvejsevaluering til departementet i marts 2014.			
6.2. Udbudslovsudvalgets skal komme med forslag til en ny dansk udbudslov, som fører til større enkelthed, fleksibilitet og lavere transaktionsomkostninger.	Lovforslaget vurderes at give større klarhed, forenkling og fleksibilitet i de danske udbudsregler.			
7. Bedre offentlig-privat samarbejde	5 ud af 5 krav er opfyldt Målet er opfyldt			10
7.1. Der gennemføres mindst seks vejledningsinitiativer om udbudsreglerne.	Der er offentliggjort syv vejledningsinitiativer om udbudsreglerne i 2014.			

7.2. Følgende initiativ i strategien for intelligent offentligt indkøb gennemføres i 2014: Muligheder for e-udbud. KFST udarbejder en analyse, som afdækker mulighederne for at anvende e-udbud.	Analysen ” Danske og internationale erfaringer med e-udbud” blev offentliggjort i april 2014.	
7.3. Der afholdes mindst 5 møder i Rådet for Offentlig-Privat Samarbejde (ROPS) i 2014. KFST gennemfører derudover de analyser, aktiviteter mv., som rådet beslutter og tilrettelægger arbejdet således, at medlemmernes viden og erfaring udnyttes bedst muligt. I det omfang ROPS beslutter at kommunikere analyser mv. eksternt, sikrer KFST, at lanceringerne tager afsæt i en målrettet kommunikationsplan (Målet er revideret efter aftale med departementet).	Der er afholdt fem møder i ROPS i 2014. Der er offentliggjort tre analyser og igangsat yderligere fire analyseaktiviteter, som afsluttes i 2015. Der er nedsat følgegrupper for hver analyse med henblik på at sikre, at rådsmedlemmernes viden inddrages i analysearbejdet. De offentliggjorte analyser er kommunikeret i overensstemmelse med en kommunikationsplan.	
7.4. Vejledningsinitiativerne skal bidrage til at skabe klarhed om de mest komplicerede elementer ift. forståelsen af udbudsreglerne. Prioriteringen af initiativerne koordineres tæt med arbejdet i udbudslovsudvalget og interessenterne på området.	Prioriteringen af og beslutningen om at igangsætte nye vejledningsinitiativer er koordineret med udbudslovsudvalget. Det har bl.a. betydet, at et par vejledningsinitiativer er blevet udskudt med henblik på at få input fra den følgegruppe, der fremadrettet skal følge vejledningsarbejdet på området.	

7.5. Mindst tre af kerneinteressenter på området (eksempelvis KL, DE og IKA) skal vurdere, at vejledningsinitiativerne har gjort det lettere at skabe effektiv konkurrence om de offentlige opgaver.	KFST vurderer, at kravet er opfyldt. Alle vejledninger har været i høring og kerneinteressenterne har i høringssvarene anerkendt deres formål og udtrykt tilfredshed med vejledningerne. Endvidere har fx både DE og DI ved offentliggørelsen af vejledningen om videnrådgivning tilkendegivet stor tilfredshed med vejledningen og dens bidrag til at lette arbejdet med udbud af videnrådgivning. IKA nominerede i 2014 KFST til deres dialogpris 2015, fordi KFST har lavet vejledninger og udtalelser, der har mindsket den usikkerhed, der har været i lovligheden ved at indgå i dialog ifm. udbud. KFST har i 2015 vundet dialogprisen. KFST har gennemført en miniundersøgelse hos kerneinteressenterne, hvor tre ud af fire svar er positive.			
Forretningsområde: Regulering af vandsektoren		B: 9,5 R: 8,8 A: 7 pct.		10
Mål 8. Udmelding af prislofter for vand- og spildevandsselskaber	3 ud af 3 krav er opfyldt Målet er opfyldt			10
8.1. Forsyningssekretariatet fastsætter i 2014 prislofter for vand- og spildevandsselskabernes takster i 2015.	Alle afgørelser om prislofter for 2015 var udsendt 13. oktober 2014.			
8.2. Forsyningssekretariatet gennemfører en benchmarking af selskabernes effektivitet. Notat om foreløbige resultater af benchmarkingen og metode sendes i høring inden udgangen af juni 2014.	Den 12. juni 2014 sendte Forsyningssekretariatet et papir om benchmarking 2015 i høring.			
8.3. Resultaterne af benchmarkingen indarbejdes i effektiviseringskrav til selskaberne i prislofterne i 2015.	Resultaterne blev indarbejdet i de prisloftsaftagelser, der blev udsendt i høring, om som der efterfølgende blev truffet afgørelse om, jf. pkt. 1.			
Koncernfælles mål				7,5
Mål 9. Bedre økonomistyring	1 ud af 2 krav er opfyldt Målet er delvist opfyldt			2,5

9.1. Budgettering og regnskabsregistrering foretages i 2014 i en ny koncernfælles registreringsramme med henblik på at understøtte den tværgående prioritering af ministeriets råderum.	KFST har i 2014 indført den nye koncernfælles registreringsramme og har foretaget budgettering og regnskabsregistrering heri.			
9.2. Det opgjorte nettoforbrug ved årsafslutningen på de hovedkonti, som styrelsen har ansvar for, overstiger ikke det prognosticerede forbrug for hele året ved 2. udgiftsopfølgning og må ikke være mere end 7 mio. kr. under det prognosticerede forbrug, medmindre det er godkendt.	Kravet er ikke opfyldt, da det opgjorte nettoforbrug ved årsafslutningen på de hovedkonti, som styrelsen har ansvar for var mere end 7 mio. kr. under det prognosticerede forbrug.			
Mål 10. Sygefravær	1 ud af 1 krav er opfyldt Målet er opfyldt			5
10.1 Styrelsen igangsætter målrettede initiativer med henblik på, at det gennemsnitlige sygefravær forbliver blandt de 3 laveste i koncernen i 2014 (Målet er revideret efter aftale med departementet).	KFST har i 2014 revideret styrelsens personalepolitik og har i den forbindelse øget kravet til dialog mellem leder og medarbejder om sygefravær. Endvidere drøfter ledelsen konkret, om der er behov for at tage initiativer i forhold til enkelte medarbejdere. KFST havde i 2014 det laveste gennemsnitlige sygefravær i koncernen på 5,3 dage per medarbejder.			
Samlet målopfyldelse	8 opfyldte og 2 delvist opfyldt mål	I alt 91,5 pct. opfyldelse		

3.2. Uddybende analyser

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har udvalgt en række mål til uddybende analyse, som har stor strategisk betydning. Mål 2 om dagsordensættende analyser er valgt, fordi det er delvist opfyldt.

3.2.1. Mål 1. Effektiv håndhævelse af konkurrencelovgivningen

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen skal sikre, at 75 pct. af alle fusionsansøgninger, behandlet efter den forenklede procedure for fusioner, er afsluttet inden for 15 hverdage efter, at anmeldelsen er fuldstændig. Styrelsen har i 2014 behandlet 35 fusionsansøgninger, heraf er 28 ansøgninger anmeldt og godkendt efter den forenklede procedure, som betyder, at virksomhederne får hurtigt svar på deres anmeldelse. Af de 28 anmeldelser efter forenklet procedure er 26 afsluttet inden for 15 hverdage efter fuldstændig anmeldelse. Det svarer til 93 pct., og kravet er derfor opfyldt.

Mindst 80 pct. af de sager, som forelægges Konkurrencerådet får konkurrencefremmende effekt på det pågældende marked (undtaget anmeldelsessager). Konkurrencerådet har i 2014 truffet afgørelse i 10 sager, hvoraf to er anmeldelsessager. Af de resterende otte sager har syv konkurrencefremmende effekt. Krav 1.2 er således opfyldt.

De to anmeldelsessager er:

- Jyske Banks køb af BRF-kredit

- Ernst&Youngs overtagelse af KPMG Danmark

De syv sager med konkurrencefremmende effekt er:

- Medierettigheder til dansk ligafodbold
- CADs opfordring om boykot af Autobutlers udbudsportal
- Skive og Omegns Vognmandsforretnings koordinering af tilbud
- NETs adfærd i forbindelse med indløsning af internationale kreditkort
- Lelys koordinering af priser og markeder
- Nomeco og Tjellesen Max Jennes koordinering af gebyrer og andre forretningsbetingelser
- Overtrædelse af præimplementeringsforbuddet i forbindelse Ernst&Youngs overtagelse af KPMG Danmark

Herudover har styrelsen afgjort DONG Energys anmodning om ophævelse af VPP-tilsagn, som ikke har direkte effekt.

Der skal rejses tiltale i mindst 70 pct. af de sager, som overdrages til SØIK. Forudsat, at SØIK har taget stilling til mindst fire sager. SØIK har i 2014 afgjort 35 sager, hvoraf der er rejst tiltale i 31 sager svarende til 89 pct. Målet om at der skal rejses tiltale i mindst 70 pct. af de sager, som overdrages til SØIK er således opfyldt.

De 13 sager som i 2014 er afgjort med bøde er:

- Witt Hvidevarer A/S, virksomhedsbøde på 1,1 mio. kr. i bøde og 2 personlige bøder á 20.000 kr.
- Køreskoler i Ålborg, 5 personlige bøder á 25.000 kr.
- Store Hedebyg Enterprise, virksomhedsbøde på 500.000 kr.
- Jakon A/S, virksomhedsbøde på 4,5 mio. kr. og én personlig bøde på 25.000 kr.
- Kjell Pedersen Enterprise, virksomhedsbøde på 450.000 kr. og personlig bøde på 25.000 kr.
- Karl A. Hansen Enterprise, virksomhedsbøde på 1,5 mio. kr. og personlig bøde på 25.000 kr.
- Øens Murefirma A/S, virksomhedsbøde på 900.000 kr. og personlig bøde på 25.000 kr.
- Enemærk&Petersen, virksomhedsbøde på 1. mio. kr. og personlig bøde på 25.000 kr.
- Ason A/S, virksomhedsbøde på 500.000 kr. og personlig bøde på 25.000 kr.
- BGB A/S, virksomhedsbøde på 1 mio. kr. og to personlige bøder á 25.000 kr.
- Knud Toft Jensen Aps, virksomhedsbøde på 42.900 kr. og personlig bøde på 25.000 kr.
- Elindco Byggefirma A/S, virksomhedsbøde på 10 mio. kr. og personlig bøde på 25.000 kr.
- N.H. Hansen & Søn, virksomhedsbøde på 2,2 mio. kr. og to personlige bøder á 25.000 kr.

Samlet er der i 2014 i konkurrencesager udstedt virksomhedsbøder for knap 22,6 mio. kr. og personlige bøder for i alt 465.000 kr.

Alle resultatkrav i mål 1 om effektiv håndhævelse af konkurrencelovgivningen er opfyldt.

Effektiv håndhævelse af konkurrencelovgivningen styrker konkurrencen og fremmer vækst og forbrugervelfærd.

Målet hører ind under forretningsområderne ”Konkurrenceloven og Lov om betalingstjenester”. Der er anvendt 8 pct. færre ressourcer på forretningsområderne end budgetteret med. Afvigelsen skyldes projekter, der er blevet forsinket, og projekter, som det er besluttet ikke at gennemføre. Herudover har der været færre lønomkostninger bl.a. som følge af indtægtsførelse af hensættelser til åremålsforpligtelse.

Målopfyldelsen anses for at være meget tilfredsstillende.

3.2.2. Mål 2: Dagsordensættende analyser

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen skulle til offentliggørelse inden udgangen af andet kvartal 2014 udarbejde en analyse af betalingsservice. Analysen blev offentliggjort den 24. juni 2014, og kravet er derfor opfyldt. På baggrund af analysen anbefalede styrelsen at undersøge nærmere, hvilke fordele og ulemper, der kan være ved at regulere direct debit produkter i Danmark. Denne analyse blev foretaget af styrelsen senere i 2014.

Analysen af centraliserede offentlige indkøb skulle offentliggøres inden udgangen af 2014. Det viste sig imidlertid væsentlige mere omfattende at udarbejde analysen end forventet, bl.a. har det vist sig vanskeligt at indhente data til analysen. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen nåede kun at få sendt analysen i høring inden udgangen af 2014. Krav 2.2 er derfor ikke opfyldt. Analysen forventes offentliggjort i april 2015.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen skulle i 2014 - udover de to ovennævnte analyser - offentliggøre mindst 2 analyser om konkurrence- og forbrugerforhold. Styrelsen har i 2014 offentliggjort 9 analyser om konkurrence- og forbrugerforhold (inklusive analysen af betalingsservice, jf. krav 1). Krav 2.3 er derfor opfyldt.

De ni analyser er:

- Analyse af betalingsservice
- Analyse af fremtidens detailhandel
- Tyske erfaringer med udbud af regionale passagertog
- Liberalisering af bilsynsmarkedet
- Betalingskortmarkedet
- Analyse af afskaffelse af fedtafgiftens betydning for forbrugerpriserne
- Forbrugerforhold for 50 danske markeder
- Opgørelse af forbrugergevinsterne ved Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens arbejde
- Analyse af fordele og ulemper ved direkte debitering

Der er udarbejdet flere analyser end forventet. Det afspejler bl.a., at styrelsen i 2014 har haft mulighed for at prioritere nogle mindre analyser, som har kunnet udarbejdes hurtigt.

I resultatkontrakten er krav 2.4, at minimum 3 af de 4 analyser skal føre til konkrete initiativer/anbefalinger, der, hvis de gennemføres, vurderes at have effekt på de analyserede markeder eller områder. Derudover sikres synlighed omkring analyserne ved i videst muligt omfang at skabe omtale og debat i pressen samt ved oplæg for relevante interessenter. Endelig udarbejdes der opfølgningsplaner for samtlige analyser.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen vurderer, at kravet er opfyldt. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har udarbejdet i alt 10 analyser, hvoraf 9 af analyser er offentliggjort. Som beskrevet i forbindelse med gennemgangen af krav 2.2. er én analyse blevet forsinket.

Det vurderes, at tre analyser – analysen af betalingsservice, analysen af fremtidens detailhandel og analysen af betalingskortmarkedet – indeholder konkrete initiativer/anbefalinger, der, hvis de gennemføres, vurderes at have effekt på de analyserede markeder eller områder. Herudover indeholder analysen af forbrugerforhold for 50 danske markeder en række overvejelser i forhold til brug af forbrugsdata til at sikre større gennemsigtighed på markedet. Der er udarbejdet opfølgningsplaner for alle analyser, hvor det har været relevant.

Det vurderes, at analysen af betalingsservice, analysen af fremtidens detailhandel, analysen af erfaringer med udbud af regionale passagertog, analysen af liberaliseringen af bilsynsmarkedet, analysen af betalingskortmarkedet, analysen af afskaffelsen af fedtafgiften, analysen af forbrugerforhold og analysen af direkte debitering har fået en tilfredsstillende eller meget tilfredsstillende omtale i pressen. Der er fulgt op med oplæg for relevante interessenter.

Konkurrence- og Forbrugeranalyserne fremmer en mere effektiv konkurrence og bidrager således til velfungerende markeder.

Målet hører ind under forretningsområderne ”Konkurrenceloven og Lov om betalingstjenester”. Der er anvendt 8 pct. færre ressourcer på forretningsområderne end budgetteret med. Afvigelsen skyldes projekter, der er blevet forsinket, og projekter, som det er besluttet ikke at gennemføre. Herudover har der været færre lønomkostninger bl.a. som følge af indtægtsførelse af hensættelser til åremålsforpligtelse.

Målopfyldelsen anses for at være tilfredsstillende. Der er udarbejdet 10 analyser, hvoraf 9 er blevet offentliggjort i 2014. Analyserne har fået god omtale i pressen, og der er fulgt op overfor for relevante interessenter.

3.2.3. Mål 3: lovforberedende arbejde, herunder betjening af udvalg om børn, unge og markedsføring

Udvalget om børn, unge og markedsføring blev nedsat i marts 2013 som led i regeringens forbrugerpolitiske eftersyn. Udvalget skulle analysere mulighederne for at styrke forbrugerbeskyttelsen for børn og unge under 18 år. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har varetaget formandskab og sekretariatsbetjening af udvalget. Udvalget afholdte i 2013 6 møder. Børne- og Ungeudvalget oversendte den endelige afrapportering til ministeren den 30. juni 2014, hvilket er inden for fristen i resultatkontrakten. Krav 3.1 er derfor opfyldt.

Overordnet vurderede udvalget, at den gældende lovgivning sikrer danske børn og unge en passende grad af forbrugerbeskyttelse. Samtidig viste rapporten dog, at der er en række konkrete udfordringer for børn og unge i relation til kommerciel kommunikation og køb via apps og på internettet. Rapporten anbefaler bl.a., at der igangsættes et eftersyn af markedsføringsloven med henblik på at undersøge, om den danske implementering af EU-direktiverne er tilstrækkelig klar og på linje med de øvrige landes implementeringer. Krav 3.4. er derfor opfyldt.

Danmark skal implementere ADR-direktivet i dansk lov. Som en del af forberedelsen af de politiske drøftelser af en ændring af det danske forbrugerklagesystem, har Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen udarbejdet et beslutningsoplæg til departementet om modeller for finansiering af et nyt forbrugerklagesystem. Oplægget blev sendt medio april, hvilket er inden for fristen i resultatkontrakten. Krav 3.2 er derfor opfyldt.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har i samarbejde med departementet sekretariatsbetjent udvalget om lov om rejsegarantifonden. Udvalget om lov om rejsegarantifonden afrapporterede til ministeren den 2. september. Afrapporteringen blev forsinket, fordi sagen skulle forelægges ØU, inden udvalget kunne afrapportere. Krav 3.3 i resultatkontrakten var, at udvalget skulle afrapportere senest 1. marts, hvilket dermed ikke er opfyldt.

3 ud af 4 undermål skal være opfyldt for at mål 3 er fuldt opfyldt. Da 3 af målene i mål 3 er opfyldt, er målet samlet set opfyldt.

Opfyldelsen af ovenstående mål bidrager til mere velfungerende markeder, som bl.a. er kendetegnet ved en effektiv ressourceudnyttelse og et godt samspil mellem forbrugere og virksomheder.

Målet hører ind under forretningsområderne ”Forbrugerområdet og Forbruger Europa”. Der er anvendt 19 pct. færre ressourcer på forretningsområderne end budgetteret med. Afvigelsen skyldes, at lønomkostninger til studentermedhjælperne i budgettet blev overvurderet. Under området hører forbrugerhotlinen, der har 15 studenter ansat, hvilket øger betydningen af, at studenterlønninger er blevet overvurderet i budgettet. Desuden er faglige omkostninger blevet bogført som administrative omkostninger, hvilket undervurderer de faglige omkostninger under ”Forbrugerområdet og Forbruger Europa”.

Målopfyldelsen anses for at være meget tilfredsstillende.

3.2.4. Mål 6: udvalg om dansk udbudslovgivning

Udbudslovsudvalg blev nedsat af regeringen i juni 2013. Udvalget skulle udarbejde et forslag til et samlet og overskueligt regelsæt, der implementerer det nye udbudsdirektiv i dansk ret. Formandskabet blev varetaget af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen og udvalgets sekretariatsfunktion blev varetaget af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen i samarbejde med Finansministeriet, Økonomi- og Indenrigsministeriet samt Erhvervs- og Vækstministeriet.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen udarbejdede en midtvejsevaluering, der blev sendt til departementet den 28. februar 2014, hvilket er inden for fristen i resultatkontrakten. Krav 6.1 er derfor opfyldt.

Udvalget om dansk udbudslovgivning afsluttede sit arbejde i december 2014. Et enigt udvalg offentliggjorde en rapport, der indeholdt et udkast til et samlet og overskueligt regelsæt, der implementerer det nye udbudsdirektiv i dansk ret. På baggrund af udvalgets arbejde sendte Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen den 5. december 2014 et udkast til forslag til en udbudslov i høring. Høringen tegner et billede af, at der er stor opbakning til lovforslaget, og at der i høringssvarene særligt bliver lagt vægt på, at lovforslaget er overskueligt og medfører større fleksibilitet i udbudsprocessen. Krav 6.2 er derfor opfyldt.

Opfyldelsen af målet bidrager til en mere effektiv ressourceudnyttelse ved offentlige indkøb og mere effektiv konkurrence mellem virksomhederne.

Målet hører ind under forretningsområdet ”Udbud”. Der er anvendt 20 pct. færre ressourcer på forretningsområdet end budgetteret med. Afvigelsen skyldes primært færre omkostninger til brug af Kammeradvokaten i forbindelse med vejledningsindsats end forventet.

Målopfyldelsen anses for at være meget tilfredsstillende.

4. Regnskab

4.1. Anvendt regnskabspraksis

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har en driftsbevilling på finanslovens § 8.21.01. 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, og § 8.21.79. Reserve til sager hos Forbrugerombudsmanden. Den anvendte regnskabspraksis er i henhold til Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning.

Regnskabsdata i årsrapporten er i overensstemmelse med data i SKS.

4.2. Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen for 2014 viser et overskud på 7,6 mio. kr. for den samlede hovedkonto. Det samlede overskud på hovedkontoen er disponeret til overført overskud, jf. tabel 8.

Af resultatet er der et overskud for den almindelige virksomhed, Konkurrence og Forbrugerforhold, sammen med Forbrugerombudsmanden på 11,7 mio. kr., mens Forsyningssekretariatet fik et underskud på 3,5 mio. kr., sekretariatsbetjeningen af stormrådet gav et underskud på 1,1 mio.kr., indtægtsdækket virksomhed gav et overskud på 0,3 mio. kr. og sekretariatsbetjening af Energitilsynet et overskud på 0,3 mio. kr.

Det er et samlet tilfredsstillende resultat set i lyset af de særlige forhold, der har gjort sig gældende i 2014. I 2014 er der særligt store indtægter fra ændring af hensættelser efter dialog med Rigsrevisionen og Departementet. Det drejer sig om hensættelser til åremålsforpligtelse samt hensættelser til dækning af advokatomkostninger i forbindelse med retssager på konkurrenceområdet. Nulstilling af disse hensættelser giver ekstraordinære indtægter på i alt 6,7 mio.kr. Desuden har KFST ekstraordinære engangsindtægter på 5,8 mio. kr. i tilkendte sagsomkostninger i 2014. Flytningen af bevilling fra Forbrugerombudsmandens reserve til sager på det finansielle område fra § 8.21.79 til § 8.21.01 har øget mindreforbruget på § 8.21.01, da der er et mindreforbrug på kr. 800.000 i 2014 i forbruget på den finansielle reserve. Samlet er der således særlige forhold for i alt 13,3 mio. kr. i 2014.

Personaleomkostningerne forventes øget i 2015 til implementering af ADR på forbrugerområdet og styrkelse af håndhævelsesindsatsen på konkurrenceområdet.

Årets resultat er tilfredsstillende i lyset af tilkendte sagsomkostninger på 5,8 mio. kr. fra en retssag, indtægtsførelse af hensættelser og overflytning af bevilling af Forbrugerombudsmandens reserve.

Budgettet for 2015 viser en stigning i bevillingen, som især skyldes to ting, dels en bevillingsforøgelse til dækning af omkostninger ved forbrugerklagebehandlingen, og dels en étårig bevilling til Forsyningssekretariatet på 4,7 mio.kr.

Tabel 7: Resultatopgørelse

Resultatopgørelse	2012	2013	2014	Budget 2015
Ordinære driftsindtægter				
Indtægtsført bevilling				
Bevilling	-167,8	-166	-171,6	-181
Reserveret af indeværende års bevillinger	24	2,1	0	0
Anvendt af tidligere års bevilling	-31,7	-12,1	0	0
Indtægtsført bevilling i alt	-175,5	-176	-171,6	-181
Salg af varer og tjenesteydelser	-19,8	-20,2	-20,8	-22,9
Tilskud til egen drift	-2,1	-1,6	-1,8	-1,7
Gebyrer	-12,1	-12,3	-12,1	-12,3
Ordinære driftsindtægter i alt	-209,5	-210,1	-206,3	-217,9
Ordinære driftsomkostninger				
Ændringer i lagre				
Forbrugsomkostninger				
Husleje	11,0	11,4	12,2	12,9
Andre forbrugsomkostninger				
Forbrugsomkostninger i alt	11,0	11,4	12,2	
Personaleomkostninger				
Lønninger	117,5	113,2	118,7	
Pension	17,2	16,4	17,2	
Lønrefusion	-4,8	-4,6	-3,3	
Andre personaleomkostninger	-1	0,7	-1,0	
Personaleomkostninger i alt	128,9	125,7	131,6	144,9
Andre ordinære driftsomkostninger	58,4	62,9	54,9	64,8
Afskrivninger	3,3	3,7	3,7	3,7
Ordinære driftsomkostninger i alt	201,6	203,7	202,4	226,3
Resultat af ordinær drift	-7,9	-6,4	-3,9	8,4
Andre driftsposter				
Andre driftsindtægter	-0,1	-0,1	-6,0	-0,1
Andre driftsomkostninger	1,9	1,6	1,7	1,7
Resultat før finansielle poster	-6,1	-4,9	-8,2	10
Finansielle poster				
Finansielle indtægter	-0,1	0	0	0
Finansielle omkostninger	0,6	0,7	0,6	0
Resultat før ekstraordinære poster	-5,6	-4,2	-7,6	10
Ekstraordinære poster				
Ekstraordinære indtægter	0	0	0	0
Ekstraordinære omkostninger	0	0	0	0
Årets resultat	-5,6	-4,2	-7,6	10

Tabel 8: Resultatdisponering	
Omflytninger, disponeringsområder	
Bortfald	
Resultat til videreførsel	-7,6

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens overskud i 2013 forhøjer styrelsens overførte overskud fra tidligere år til 45 mio. kr.

4.3. Balancen

I tabel 9 fremgår balancen ultimo 2013 og 2014.

Tabel 9: Balance ultimo 2014 sammenholdt med ultimo 2013

Note	Aktiver (mio. kr.)	2013	2014	Note	Passiver (mio. kr.)	2013	2014
1	Anlægsaktiver				Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver				Startkapital	-3,2	-3,2
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	11,3	9,4		Reserveret egenkapital		
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.		0,6		Bortfald af årets resultat		
2	Udviklingsprojekter under opførelse	0,4	0,4	3	Overført overskud	-37,4	-45
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	11,7	10,4		Egenkapital i alt	-40,6	-48,2
	Materielle anlægsaktiver				Hensættelser	-12,7	-7,1
	Grunde, arealer og bygninger				Langfristede gældsposter		
	Infrastruktur				Prioritetsgæld		
	Produktionsanlæg og maskiner				FF4 langfrister gæld	-13,2	-11,7
	Transportmateriel				Statsgæld		
	Inventar og IT-udstyr	2,1	1,3		Langfristet gæld i alt	-13,2	-11,7
	Igangværende arbejder for egen regning						
	Materielle anlægsaktiver i alt	2,1	1,3		Kortfristede gældsposter		
	Finansielle anlægsaktiver				Leverandører af varer og tjenesteydelser	-11,6	-14,6
	Statsforskrivning	3,2	3,2		Anden kortfristet gæld	-4,6	-5,7
	Øvrige finansielle anlægsaktiver				Skyldige feriepenge	-17,1	-17,7
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3,2	3,2		Igangværende arbejder for fremmed regning		
	Anlægsaktiver i alt	17,0	14,9		Reserveret bevilling	-15,2	-15,2
	Omsætningsaktiver				Bortfald reserveret bevilling		
	Varebeholdninger				Periodeafgrænsningsposter	-1,8	-0,1
	Tilgodehavender	15,6	12,7		Kortfristet gæld i alt	-50,3	-53,3
	Værdipapirer						
	Likvide beholdninger				Gæld i alt	-63,5	-65,1
	FF5 Uforrentet konto	54,2	47		Passiver i alt	-116,8	-120,4
	FF7 Finansieringskonto ¹	29,6	45,1				
	Andre likvider	0,4	0,6				
	Likvide beholdninger i alt	84,2	92,7				
	Omsætningsaktiver i alt	99,8	105,4				
	Aktiver i alt	116,8	120,4				

¹ Rundet op til næste 100t.

Værdien af anlægsaktiver er faldet fra 17 mio. kr. til 14,9 mio.kr. Faldet skyldes at planlagte investeringer er enten udskudt eller forsinket, og dermed overstiger afskrivningerne tilgangen til aktiverne. Denne nedgang forventes udlignet i løbet af 2015. Der er allerede igangsat flere it projekter, som vil forøge aktivmassen, bl.a. et nyt vanddata system og en yderligere udvikling af Stormbasen.

Tabel 10: Egenkapitalforklaring

Beløb i mio. kr.	2013	2014
Egenkapital primo året	36,4	37,4
Startkapital primo året	3,2	3,2
Ændring i startkapital		
Startkapital ultimo året	3,2	3,2
Opskrivninger primo		
Ændring i opskrivninger		
Opskrivninger ultimo 2011		
Reserveret egenkapital primo		
Ændring i reserveret egenkapital		
Reserveret egenkapital ultimo året		
Overført overskud primo	33,2	37,4
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse		
Regulering af det overførte overskud		
Overført fra årets resultat	4,2	7,6
Bortfald overskud ultimo		
Overført overskud ultimo året	37,4	45
Egenkapital ultimo året	40,6	48,2

Af tabel 7 ses egenkapitalforklaringen, der viser ændringerne af egenkapitalens sammensætning i løbet af 2014. Egenkapitalen var primo 2014 på 37,4 mio. kr. og ultimo 2014 på 45 mio. kr. Forskellen er det overførte overskud på 7,6 mio.kr.

4.4. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året

Udnyttelsesgraden af lånerammen var ultimo 2014 på 48,3 pct., hvilket er et fald på 8,1 procentpoint i forhold til ultimo 2013. Faldet skyldes især udskydelsen af et planlagt nyt vanddatasystem, som nu er i gang, og forventes taget i brug i løbet af første kvartal i 2015. Afvigelsen mellem FF4 og anlægsaktiver afstemmes primo 2015.

Tabel 11: Udnyttelsesgrad af låneramme

	2014 mio.kr.
Sum af Immaterielle og materielle anlægsaktiver pr.31.12.2014	11,7
Låneramme på FL14	23,4
Udnyttelsesgrad i pct.	50,1

4.5. Opfølgning på lønsumsloft

Under lønsumsloftet ligger almindelig virksomhed og Forbrugerombudsmandens sekretariat. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen havde i 2014 et lønsumsloft på i alt 116,4 mio. kr., mens lønsumsforbruget udgjorde 116 mio. kr., jf. tabel 7. Der har således været et mindreforbrug af lønsumsloft i 2014 på 0,4 mio. kr. i forhold til årets lønsumsloft. Samlet set er lønforbruget inkl. lønforbrug udenfor lønsumsloftet på 131,6 mio. kr., jf. tabel 7. Forbruget udenfor lønsumsloftet repræsenterer lønsum anvendt til servicering af forskellige ankenævn, og sekretariatsbetjening af Storm, Forsyningssekretariatet og Energitilsynet.

Tabel 12: Opfølgning på lønsumsloft

Beløb i mio. kr.	
Lønsumsloft FL	115,6
Lønsumsloft inkl. TB	116,4
Lønforbrug under lønsumsloft	116,0
Difference (mindre forbrug)	0,4
Akk. Opsparing ult. 2013	46,0
Akk. Opsparing ult. 2014	46,4

4.6. Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskab for § 8.21.01

Regnskabet for 2014 viser et mindreforbrug på 7,6 mio.kr. i forhold til bevillingen. Mindreforbruget skyldes dels en yderligere opstramning på fortolkningen af principper for hensættelser, som betød indtægtsførsel af tidligere foretagne hensættelser, og dels et mindreforbrug på øvrig drift i centrene.

Tabel 13: Bevillingsregnskab for § 8.21.01.

Mio. kr.	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Difference	Finanslov 2015	Internt budget 2015
Nettoudgiftsbevilling	-166,0	-171,6	-171,6	0	-169,4	-178,6
Nettoforbrug af reservation	-10,0	0	0	0	0	0
Indtægter ¹	-34,2	-38,5	-40,7	2,2	-31,6	-39,4
Udgifter ²	206,0	215,0	204,7	10,3	211,0	227,9
Årets resultat	-4,2	-4,9	7,6	-12,5	-10,0	-10,0

¹ - Indtægterne står af indtægter udenfor bevillingen, inklusiv finansielle indtægter og andre driftsindtægter

² - omkostningerne består af ordinære driftsomkostninger i alt, finansielle omkostninger og andre driftsomkostninger

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen forventer i sit budget for 2015 et underskud på 10 mio. kr., som styrelsen har fået departementets tilladelse til, for at opnå en effektiv implementering af ADR.

Når det interne budget er højere end den udmeldte bevilling, skyldes det at der er givet tilsagn om ekstra bevilling på TB til koncernprojekterne, ligesom en étårig bevilling på 4,7 mio.kr. er tiltænkt Forsyningssekretariatet.

Bevillingsregnskab for § 8.21.79.

Reserven til Forbrugerombudsmandens sager til håndtering af den finansielle krise er brugt op i 2014, og der er givet en bevilling, som i 2014 udgør 2,1 mio.kr. og 4,5 mio.kr. årligt i 2015 og 2016.

4.7. Regnskabsmæssige forklaringer

Der er i 2014 startet på en nyt FDO/vanddata system. Der var lagt op til at en forundersøgelse skulle koste 0,3 mio. kr., Der blev oprettet et anlæg til udviklingen af systemet, men da regnskabet var lukket, viste det sig at hele forbruget var bogført på forundersøgelsen, i alt 0,6 mio.kr. hvorved anlægget bliver for lille.

Ved opgørelsen af feriepengeforpligtelsen er der sket en fejl i bogføringen, således at saldoen er blevet 0,9 mio.kr. for høj. Saldoen blev bogført, i stedet for ændringen i forhold til sidste år, og saldoen blev således 1,6 mio.kr, hvor den burde være 0,7 mio.kr..

Tabel 14: Note 1 til balancen - Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	I alt
Kostpris	26,7	0,5	27,2
Tilgang	0,8	0,6	1,4
Afgang	-0,4	0	-0,4
Kostpris pr 31.12.2014	27,1	1,1	28,2
Akkumulerede afskrivninger	17,2	0,5	17,7
Akkumulerede nedskrivninger	0,5	0	0,5
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2014	17,7	0,5	18,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	9,4	0,6	10,0
Årets afskrivninger	2,4		2,4
Årets nedskrivninger			0
Årets af- og nedskrivninger	2,4	0	2,4
Afskrivningsperiode/år			

	Udviklings- projekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2014	0,4
Tilgang	0,7
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,7
Kostpris pr. 31.12.2014	0,4

Tilgangen på 0,7 mio. kr. i udviklingsprojekter under udvikling udgøres af dels et nyt vanddatasystem og en videreudvikling af stormbasen.

Tabel 15: Note 2 til balancen - Materielle anlægsaktiver

	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	0,7	8,1	8,8
Primo korrektioner og flytning ml. bogføringskredse			
Tilgang	0	0,2	0,2
Afgang	0	0	0
Kostpris pr 31.12.2014	0,7	8,3	9,0
Akkumulerede afskrivninger	0,5	6,9	7,4
Akkumulerede nedskrivninger	0,2	0	0,2
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2014	0,7	6,9	7,6
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	0	1,3	1,3
Årets afskrivninger	0	1,0	1,0
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	1,0	1,0
Afskrivningsperiode/år			

	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2014	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	0
Kostpris pr. 31.12.2014	0

Note 3 til balancen - specifikation af hensættelser og forpligtigelser

Tabel 16. Hensættelser

Hensættelser	Beløb mio.kr. Saldo 31/12- 2014
Resultatløn	4,5
Reetablering af lejemål	2,6
I alt	7,1

Hensættelserne i slutningen af 2014 er til skyldig resultatløn og reetablering af lejemålet. Alle andre hensættelser er indtægtsført i løbet af året, efter særskilt aftale med departementet.

I regnskabet for 2014 er optaget forpligtelser, som vist i tabel 17.

Tabel 17. Forpligtelser

Forpligtelser	Beløb mio.kr. Saldo 31/12- 2014
Feriepengeforpligtelse	17,7
Over-/merarbejde ¹	1,7
Udestående med leverandør	0,7
I alt	20,1

¹: Jf. pkt. 4.7: Efter lukningen af regnskabet har der vist sig en mindre fejl i bogføringen af over-/merarbejdet, som betyder at, der er bogført den fulde forpligtigelse på 0,8, hvor der kun burde være bogført ændringen i forhold til sidste år., hvilket giver en saldo som er 0,9 mio.kr. for høj.

Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 18: Resultat indtægtsdækket virksomhed

Beløb i mio. kr.	2012	2013	2014
Sekretariatsbetjening af private ankenævn	0	-0,8	0,3
I alt akkumuleret overskud	2,1	1,3	1,6

Indtægtsdækket virksomhed i form af sekretariatsbetjening af private ankenævn gav et mindre overskud på 0,3 mio. kr., hvilket der var budgetteret med. Dette 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.	2013	2014
Indtægter		
Bevilling	-5	
Afgifter mv.	-9,6	-9,9
Reservation		
Indtægter i alt	-14,6	-9,9
Omkostninger		
Lønomkostninger	8,1	8,8
Øvrig drift	4,7	4,5
Omkostninger i alt	12,8	13,3
Årets resultat	-1,8	-3,5

Forsyningssekretariatets økonomi er under pres, da indtægterne er fastsat som en afgift pr. selskab, som er omfattet af tilsynet. Det har vist sig, at der var færre vandselskaber end antaget ved fastsættelsen af afgiften i 2009. Desuden har Forsyningssekretariatet fået yderligere opgaver siden oprettelsen bl.a. opgaver i tilknytning til klimatilpasning.

Forsyningssekretariatet har dog i 2013 modtaget en engangsbevilling på 5,0 mio. kr. til at løfte opgaverne i implementeringsfasen, ligesom sekretariatet i 2015 har fået en midlertidig bevilling på 4,7 mio. kr., hvoraf 2,4 mio. kr. skal anvendes til udvikling af en ny benchmarkingmodel.

Den løbende drift med de nye opgaver er fra 2016 ikke fuldt ud finansieret. Der forventes fremsat forslag til ny vandsektorlovgivning i 2016, hvor Forsyningssekretariatets samlede finansiering vil kunne adresseres.