



KONKURRENCE- OG FORBRUGERSTYRELSEN

Årsrapport 2015

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen
Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

Indholdsfortegnelse

1.	Påtegning.....	3
2.	Beretning.....	4
2.1.	Præsentation af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen.....	4
2.2.	Ledelsesberetning.....	5
2.3.	Kerneopgaver og ressourcer.....	8
2.4.	Målrapportering.....	9
2.4.1.	Oversigt over årets resultatopfyldelse.....	9
2.4.2.	Uddybende analyser og vurderinger.....	15
2.4.2.1	Mål 1. Forbedret konkurrence.....	15
2.4.2.2.	Mål 2. Et moderne klagesystem og klare rammer på forbrugerområdet.....	17
2.4.2.3.	Mål 5. Budgettering, ledelsesinformation og sygefravær.....	17
2.5.	Forventninger til det kommende år.....	19
3.	Regnskab.....	20
3.1	Anvendt regnskabspraksis.....	20
3.2	Resultatopgørelse.....	20
3.3	Balancen.....	22
3.4	Egenkapitalforklaring.....	23
3.5	Likviditet og låneramme.....	23
3.6	Opfølgning på lønsumsloft.....	23
3.7	Bevillingsregnskabet.....	24
4	Bilag.....	24
4.1	Noter til resultatopgørelsen og balance.....	24
4.2	Indtægtsdækket virksomhed.....	26

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 2015. 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, hvor indtægterne tilfalder statskassen. Desuden administreres hovedkonto § 8.21.03. Tilskud til Dansk Varefakta Nævn.

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 2016  Direktør Jakob Hald	København, den 9. marts 2016  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.

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 desuden til at fremme konkurrencen om de offentlige opgaver gennem analyser og vejledning. På forbrugerområdet behandler styrelsen klager fra forbrugere over køb af varer og tjenesteydelser og vejleder om almindelige forbrugerspørgsmål. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen udarbejder analyser, 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, Forbrugerklagenævnet, Forbruger Europa, Stormrådet, Ankenævnet på Energiområdet og Ankenævnet for Finansieringsselskaber.

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 udgangen af 2016. Styrelsen prioriterer sin indsats efter størst effekt på markederne. Styrelsen har i 2016 igangsat et arbejde med at udforme en ny strategi for 2017-2020.

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. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen. 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.

2.2. Ledelsesberetning

Håndhævelse af konkurrenceloven

1. juli 2015 blev Konkurrencerådet omlagt, så det nu består af syv uafhængige medlemmer i stedet for det tidligere råd med 18 medlemmer. Konkurrencerådet træffer afgørelser i større og principielle sager om overtrædelse af konkurrenceloven og i større fusionssager. Konkurrencerådet har – som en del af omlægningen - også fået ansvaret for Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens analyser på konkurrenceområdet.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har i 2015 truffet afgørelse i 41 fusionssager, hvoraf to er godkendt med tilsagn fra parterne. Det er en stigning fra 2014, hvor styrelsen traf afgørelse i 35 fusionssager. Styrelsen har anvendt 57 pct. flere ressourcer på fusioner i 2015 end i 2014, bl.a. fordi der har været flere fusionsanmeldelser i 2015 og flere fusioner, der ikke har kunnet behandles forenklet, dvs. ved brug af færre ressourcer. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har derudover foretaget en indgående behandling af en større fusion mellem Danish Crown og Tican, som blev henvist fra Europa Kommissionen.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har forelagt Konkurrencerådet seks større, principielle sager, og der er anmeldt fem sager til Statsadvokaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet (SØIK). I fem af de seks rådssager er der truffet afgørelse før 1. juli af det tidligere Konkurrenceråd, mens det nuværende Konkurrenceråd har truffet afgørelse i én rådssag. Det nuværende Konkurrenceråd har truffet afgørelse om oversendelse af én af de fem sager til SØIK.

Konkurrencerådet har - som led i deres årlige evaluering i henhold til § 4 i forretningsordenen for Konkurrencerådet - foretaget en mundtlig evaluering af samarbejdet med Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen. Et enigt Konkurrenceråd har udtrykt tilfredshed med samarbejdet med styrelsen.

SØIK har i 2015 udstedt bøder i 15 sager. Der er udstedt 13 virksomhedsbøder og 7 personlige bøder. Virksomhedsbøderne beløber sig til lidt over 7,8 mio. kr., og de personlige bøder beløber sig samlet til 225.000 kr. I 2015 har otte virksomheder og syv personer valgt at betale bøder. Herudover er tre virksomheder idømt bøder ved domstolene, hvoraf de to har anket sagen.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen fik i 2015 gennemført et peer review af OECD. OECD konkluderede, at Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen er en "well-managed and strategically focused competition authority" og "is viewed as a powerful, energetic and influential authority with good access to the Government and with a strong public message and profile". OECD påpegede samtidig, at der er nogle væsentlige udfordringer for håndhævelse af konkurrencereglerne i Danmark og fremsatte en række anbefalinger, som Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen vil følge op på.

Debatskabende analyser med effekt

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har i 2015 offentliggjort fem analyser om konkurrence- og forbrugerforholdene og bidraget til yderligere fire analyser. De offentliggjorte konkurrence- og forbrugeranalyser fokuserer på kviklån, offentlige indkøb via centrale rammeaftaler, forbrugeradfærd på 13 markeder, frit valg af tv i boligforeninger samt offentlig støtte til fitness- og danseforeninger. Endvidere har styrelsen bidraget til yderligere fire analyser, som fokuserer på postmarkedet, advokatbranchen, erhvervslejeloven og deleøkonomi.

Fremme af konkurrencen om offentlige opgaver og offentlig-privat samarbejde

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har i 2015 varetaget ministerbetjening og forberedt vejledningsindsatsen vedr. udbudsloven. Vejledningsindsatsen består af juridiske vejledninger til udbudsloven og en række formidlingsaktiviteter, der skal bidrage til at udbrede vejledningerne, herunder kampagnen *Bedre udbud* med dertilhørende hjemmeside. Vejledningsindsatsen skal skabe klarhed om det nye regelsæt og motivere til, at de nye muligheder i loven udnyttes. Vejledningsindsatsen bygger videre på arbejdet i udbudslovsudvalgt, hvor Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen varetog formandsskabet og i samarbejde med Erhvervs- og Vækstministeriets departement varetog ledelsen af arbejdet med at sekretariatsbetjene udvalget. Den nye udbudslov blev vedtaget 19. november 2015 og trådte i kraft 1. januar 2016.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har offentliggjort analysen Økonomisk fordelagtighed ved offentlig-private partnerskaber (OPP). Analysen peger på flere forhold, der er afgørende for, hvornår OPP kan være økonomisk fordelagtigt, herunder projektets størrelse, finansiering, risikodeling og konkurrenceforhold. Som en del af analysen blev der udviklet et værktøj med 13 overvejelser, som offentlige ordregivere kan gøre sig, når de overvejer at organisere et projekt som OPP.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har endvidere offentliggjort den årlige publikation Status for offentlig konkurrence. Status for offentlig konkurrence viste, at der i 2014 blev skabt konkurrence om 25,4 procent af de offentlige opgaver, der er egnede til at blive sendt i udbud. Det er marginalt mere end i 2013. Der er fortsat potentiale for at skabe konkurrence om flere offentlige opgaver.

Gode forbrugerforhold

Den 16. april 2015 vedtog Folketinget ny lov om forbrugerklager, der trådte i kraft 1. oktober 2015. Loven sikrer forbrugerne adgang til hurtig, billig og effektiv klagesagsbehandling. Forbrugere og erhvervsdrivende har fået et nyt offentligt forbrugerklagesystem med bedre mulighed for at finde løsninger, som begge parter kan være tilfredse med. I alle klagesager mægler styrelsen mellem forbrugeren og den erhvervsdrivende med henblik på, at parterne selv finder en fælles løsning på deres konflikt. Kan parterne ikke finde en fælles løsning, vil forbrugeren fortsat have mulighed for at indbringe sagen for Forbrugerklagenævnet, som kan træffe en juridisk afgørelse. Styrelsens implementering af mediation i sagsbehandlingen har medført en mere effektiv klagebehandling.

Effektivisering af vandsektoren

Forsyningssekretariatet har fastsat lofter over priserne for landets 330 største vand- og spildevandsselskaber. Prislofterne er sænket med effektiviseringskrav på i alt knap 125 mio. kr. Det betyder, at selskabernes kunder får en lavere vandregning, end de ellers ville have fået.

Årets økonomiske resultat

Årets resultat for Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen er et merforbrug på 21 mio. kr. Merforbruget er jf. afsnit 2.4.2.3 om prognose, planlagt og godkendt af departementet. Merforbruget finansieres af det overførte overskud fra tidligere år på 45 mio. kr. og bringer dette ned på 24 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært, at KFST havde indbudgetteret et forbrug af opsparing på 10 mio. kr., at styrelsen via et aktstykke har afgivet 9 mio. kr. til finansiering af Erhvervs- og Vækstministeriets markedsføringskonsortier.

Tabel 1: Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens hoved- og nøgletal for hovedkonto § 8.21.01

Hovedtal			
Beløb i mio. kr.	2013	2014	2015
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-210,1	-206,3	-203,8
-Heraf indtægtsført bevilling	-176	-171,6	-169,0
-Heraf eksterne indtægter	-34,1	-34,7	-34,9
Ordinære driftsomkostninger	203,7	202,4	224,0
-Heraf løn[1]	125,7	131,6	143,1
-Heraf afskrivninger	3,7	3,7	4,0
-Heraf øvrige omkostninger	74,3	67,1	76,9
Resultat af ordinære drift	-6,4	-3,9	20,2
- Andre driftsindtægter	-0,1	-6,0	0,0
- Andre driftsomkostninger	1,6	1,7	0,3
Resultat før finansielle poster	-4,9	-8,2	20,5
- Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
- Finansielle omkostninger	0,7	0,6	0,5
Årets resultat	-4,2	-7,6	21,0
Balance			
Anlægsaktiver	17,0	14,9	15,6
Omsætningsaktiver	99,8	105,4	90,8
Egenkapital	40,6	48,2	27,2
Langfristet gæld	13,2	11,8	11,1
Kortfristet gæld	50,3	53,3	51,2
Finansielle nøgletal			
Lånerammen	23,4	23,4	23,4
Træk på lånerammen	13,2	11,3	12,3
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	226,0	220,6	253,7
Årsværkspris	0,6	0,6	0,6
Lønomsætningsandel	59,8 %	63,8 %	69,9 %
Lønsumsloft	114,4	116,4	117,9
Lønforbrug Inden for lønsumsloft	106,7	116,0	122,9
Lønforbrug udenfor lønsumsloft	19,0	15,6	20,2

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

Personaleomkostningerne er i 2015 øget med 11,5 mio. kr. bl.a. som følge af implementering af ADR på forbrugerområdet og styrkelse af håndhævelsesindsatsen på konkurrenceområdet bl.a. gennem behandlingen af flere fusionssager.

Samlet set er lønforbruget inkl. lønforbrug udenfor lønsumsloftet på 143,1 mio. kr. Forbruget udenfor lønsumsloftet repræsenterer lønsum anvendt til servicering af forskellige ankenævn, og sekretariatsbetjening af Stormrådet, Forsyningssekretariatet og Energitilsynet.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har i 2015 et øget træk på lånerammen, som primært skyldes investeringer i IT-anlæg. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen forventer stigende investeringer de kommende år.

Tabel 2: Hovedkonti (mio. kr.) Virksomhedens udgifter og indtægter.

Hovedkonto	Navn	Mio. kr.	Finansårets bevilling i alt	Regnskab
8.21.01	Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen	Udgifter	207,9	224,8
		Indtægter	-41,6[1]	-34,9
8.21.02	Forskellige indtægter under KFST	Udgifter		
		Indtægter	-13,0	-18,5
8.21.03	Tilskud til Dansk Varefaktanævn	Udgifter	0,7	0,7
		Indtægter		

1) -10,0 mio. kr. i forbrug af overført overskud, er indregnet i indtægterne.

Ud over hovedkonto § 8.21.01 Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen (tabel 1), varetager KFST to andre hovedkonti: § 8.21.02 Forskellige indtægter under KFST og § 8.21.03 Tilskud til Dansk Varefaktanævn. I 2015 har der været flere indtægter end forventet på § 8.21.02. Disse merindtægter stammer fra det stigende antal anmeldte fusioner.

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

I tabel 3 nedenfor redegøres for opgaver og ressourceforbrug.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi hovedkonto § 8.21.01

Beløb i mio. kr.	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets underskud
Hjælpefunktioner samt generel ledelse- og administration	-52,3	0,0	53,4	1,1
Velfungerende markeder	-111,9	-4,6	135,4	18,9
Forsyningssekretariatet	-4,7	-10,0	14,8	0,1
Administration for eksterne	0,0	-20,2	21,2	1,0
I alt	-168,9	-34,9	224,8	21,0

Størstedelen af KFST's midler bruges på fagområdet Velfungerende markeder, som indeholder aktiviteterne indenfor både konkurrence- og forbrugerområdet, samt aktiviteter vedrørende offentlig konkurrence. Størsteparten af merforbruget i 2015 knytter sig til dette fagområde. Administration for eksterne dækker over sekretariatsbetjening af private ankenævn, Stormrådet og fællesfaciliteter med Sekretariatet for Energitilsynet, Bygningsstyrelsen og Søfartsstyrelsen. Området har et mindre merforbrug i 2015, men der er et akkumuleret overskud fra tidligere år, hvorfor årets merforbrug udlignes.

2.4. Målrapportering

2.4.1. Oversigt over årets resultatopfyldelse

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har fuldt ud opfyldt de faglige mål i resultatkontrakten men har pga. et delvist opfyldt mål om budgettering, ledelsesinformation og sygefravær og et mindreforbrug vedr. styrkede vilkår for konkurrence om offentlige opgaver opnået en samlet målopfyldelse på 87,5 pct.

Mål 5 om budgettering, ledelsesinformation og sygefravær er delvist opfyldt. Dette skyldes, at krav 5.3 om sygefravær ikke er opfyldt, da det gennemsnitlige sygefravær overstiger kravet på 5 dage per medarbejder – målt med en udsvingsmargin på +5 pct. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har oplevet en stigning i antallet af langtidssyge medarbejdere, fra 5 langtidssyge i 2014 til 16 langtidssyge i 2015, hvilket har været den væsentligste årsag til stigningen i styrelsens samlede sygefravær. Delvis opfyldelse af mål 5 medfører en reduktion af den samlede målopfyldelse med 7,5 pct.

Styrelsens målopfyldelse er yderligere reduceret pga. af et mindreforbrug på 33 pct. på mål 3 om styrkede vilkår for konkurrence om offentlige opgaver. Mindreforbruget skyldes færre aktiviteter i ROPS (Rådet for Offentlig-Privat Samarbejde) end der var finansiering til og et mindreforbrug vedr. vejledninger om udbud som konsekvens af udbudslovens forsinkede vedtagelse. Styrelsens målopfyldelse er således reduceret fra 92,5 pct. til 87,5 pct.

Tabel 4. Oversigt over årets resultatopfyldelse

Resultatmål og resultatkrav	Målopfyldelse	Budget og regnskab eksklusive fællesomkostninger (i mio. kr.) samt afvigelse i pct.	Bemærkninger	Score
Mål 1. Forbedret konkurrence	7 ud af 7 krav er opfyldt Målet er opfyldt	B: 54,1/77,1 R: 49,7 A: 8 pct.		24
1.1. KFST gennemfører i 2015 mindst 4 analyser om konkurrence- og forbrugerforholdene og bidrager til yderligere mindst 3 analyser.	KFST har i 2015 offentliggjort fem analyser om konkurrence- og forbrugerforholdene og har bidraget til yderligere fire analyser.			
1.2. KFST gennemfører mindst 3 større vejlednings-/informationsaktiviteter på konkurrenceområdet i 2015.	KFST har i 2015 udsendt følgende større vejledninger på konkurrenceområdet: 1) Vejledning om Compliance med tilhørende miniguide 2) Opfordrer din myndighed til ulovlig adfærd? og 3) Er du offer for aftalt spil?			

1.3. Som opfølgning på Aftale om en vækstpakke 2014 og ændring af konkurrenceloven skal der til ministerens udpegning stilles forslag om de syv medlemmer, som skal udgøre den nye bestyrelse for Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen. Endvidere skal der udarbejdes udkast til forretningsorden, som godkendes på et af de første møder efter lovens ikrafttræden den 1. juli 2015. Endelig skal der udarbejdes retningslinjer for de opgaver mv., som det rådgivende udvalg skal tage sig af.	Konkurrencerådets syv medlemmer blev udnævnt af erhvervs- og vækstministeren 29. april 2015 med tiltrædelse 1. juli 2015. Konkurrencerådets forretningsorden blev godkendt på første ordinære rådsmøde, og der er udarbejdet retningslinjer for det rådgivende udvalgs arbejde.	
1.4. Der er etableret en tværministeriel arbejdsgruppe vedrørende implementering af direktivet om damages. KFST sekretariatsbetjener arbejdsgruppen og arbejdet tilrettelægges således, at leverancer, deadlines mv. følges i overensstemmelse med kommissoriet.	Efter aftale med DEP, blev der fastlagt en ny proces for implementeringen af direktivet om damages. De deadlines, der fremgik af kommissoriet, blev videreført i den videre proces. KFST har overholdt aftalte deadlines med DEP. Lovforslaget er udskudt til folketingssamlingen 16/17.	
1.5. Alle anmeldte fusionssager afgøres inden for lovens frister, og mindst 80 pct. af alle fusionsansøgninger, behandlet efter den forenklede procedure for fusioner, er afsluttet inden for 15 hverdage efter, at anmeldelsen er fuldstændig.	I 2015 har KFST truffet afgørelse i 41 fusionssager, som alle blev afgjort inden for lovens frister. 23 af de 41 fusioner er behandlet efter den forenklede procedure, og af disse er 20 afgjort inden for 15 hverdage efter fuldstændig anmeldelse svarende til 86 pct.	
1.6. Styrelsen forelægger et antal sager for Konkurrencerådet og oversender et antal sager til SØIK, der samlet set har væsentlig effekt på markedet. Sagerne har konkurrencefremmende effekt, hvis de medfører ændret adfærd på markedet, fx påbudssager, forbudssager og tilsagnssager. Departementet vurderer på baggrund af en selvevaluering fra styrelsen, om målet er opfyldt. Sammen med selvevalueringen afleveres en oversigt over antallet af sager forelagt rådet og oversendt til SØIK samt sagernes forventede effekt.	DEP har på baggrund af en indstilling fra KFST vurderet, at kravet er opfyldt. Styrelsen har forelagt Konkurrencerådet seks større, principielle sager, og der er anmeldt fem sager til SØIK. I fem af de seks rådssager er der truffet afgørelse før 1. juli af det tidligere Konkurrenceråd, mens det nuværende Konkurrenceråd har truffet afgørelse i én rådssag. Det nuværende Konkurrenceråd har truffet afgørelse om oversendelse af én af de fem sager til SØIK. 9 af de 11 konkurrencesager har direkte konkurrencefremmende effekt. Styrelsen har estimeret effekten af sagerne til at udgøre ca. 1,15 mia. kr. i forbrugergevinst i 2015.	

1.7. 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. Endelig udarbejdes der opfølgningsplaner for samtlige analyser. Departementet vurderer på baggrund af en indstilling fra styrelsen, om effekten er tilfredsstillende.	DEP har på baggrund af en indstilling fra KFST vurderet, at kravet er opfyldt. Mindst fire af de fem analyser har konkrete initiativer/anbefalinger, der, hvis de gennemføres, vurderes at have effekt på de analyserede markeder eller områder.			
Mål 2: Et moderne klagesystem og klare rammer på forbrugerområdet	5 ud af 5 krav er opfyldt Målet er opfyldt	B: 44,8/62,2 R: 41,7 A: 7 pct.		22
2.1. KFST udarbejder forslag til ny lov om forbrugerklager, som kan træde i kraft senest 1. oktober 2015.	KFST har udarbejdet forslag til ny lov om forbrugerklager. Loven trådte i kraft 1. oktober 2015.			
2.2. Der gennemføres en effektiv implementering af forslag til lov om forbrugerklager, hvor der lægges mere vægt på mediation i klagesagsbehandlingen, som betyder, at styrelsen er klar pr. 1. oktober 2015 til efter de nye regler at håndtere flere klagesager end tidligere.	Center for Forbrugerrettigheder har pr. 1. oktober 2015 gennemført organisationsændringer og udviklet metode til mediation af forbrugerklagesager. Sagsbehandlerne i team mediation har gennemført en særligt tilrettelagt mægleruddannelse med undervisere fra Københavns Universitet.			
2.3. KFST sekretariatsbetjener med bidrag fra departementet udvalget om eftersyn af markedsføringsloven. KFST forelægger inden udgangen af august 2015 status for ministeren.	KFST har sekretariatsbetjent udvalg om markedsføringsloven og har medio august forelagt status for ministeren.			
2.4. KFST udarbejder lovforslaget i overensstemmelse med den politiske aftale, og arbejdet med lovgivningsprocessen følger de tidsfrister og rammer, der i samarbejde med departementet er fastsat for processen for ny lov om forbrugerklager.	KFST har udarbejdet forslag til ny lov om forbrugerklager i overensstemmelse med de frister og den proces, der var fastsat.			

2.5. KFST skal i udvalget om eftersyn af markedsføringsloven bidrage til at sikre: - arbejdets fremdrift ift. at overholde tidsfrister i kommissoriet, - håndtering af interessenter, så de løbende bliver informeret og inddraget i udvalgets arbejde, og - at der leveres rettidigt materiale af høj faglig kvalitet. Vurderes af departementet på baggrund af en indstilling fra styrelsen.	DEP har på baggrund af en indstilling fra KFST vurderet, at kravet er opfyldt. Styrelsen har overholdt aftalte tidsfrister, har håndteret interessenter tilfredsstillende og har leveret materiale rettidigt og af høj faglig kvalitet. Proces og tidsfrister blev justeret pga. valget i 2015.			
Mål 3. Styrkede vilkår for konkurrence om offentlige opgaver	7 ud af 7 krav er opfyldt Målet er opfyldt	B: 14,7/19,2 R: 9,9 A: 33 pct.	Der er budget-afvigelse på mere end 20 pct., og målscoren reduceres derfor med 5 point.	
3.1. KFST følger lovprocessen med henblik på, at lovforslaget til en ny dansk udbudslov kan genfremsættes i henhold til den tidsplan, som er aftalt med departementet”. <i>Kravet er ændret efter genforhandlet med departementet 14. september 2015.</i>	KFST har fulgt den tidsplan, som er aftalt med DEP. Lovforslaget blev vedtaget 19. november og trådte i kraft 1. januar 2016. Proces og tidsfrister blev justeret pga. valget i 2015.			
3.2. KFST sekretariatsbetjener ROPS ved at gennemføre de analyser, informationsaktiviteter mv., som ROPS beslutter og tilrettelægger arbejdet således, at medlemmernes viden og erfaring udnyttes optimalt. Der afholdes mindst 4 rådsmøder eller arrangementer og gennemføres mindst 4 analyser i 2015. Der arbejdes for, at analyserne offentliggøres i 2015.	KFST har sekretariatsbetjent ROPS ved at gennemføre de analyser og informationsinitiativer, som ROPS har besluttet. Der er afholdt fire møder i ROPS i 2015 og offentliggjort fem analyser. Medlemmernes viden og erfaring er inddraget ved, at alle analyser har været drøftet på ROPS-møderne. Endvidere har der til hver enkelt analyse været nedsat følgegrupper, hvor rådets medlemmer har været repræsenteret.			

3.3. KFST nedsætter en følgegruppe, der medvirker til at kvalificere og forankre vejledningsarbejdet i forlængelse af udbudslovens vedtagelse. Følgegruppen høres bl.a. om behov for ny vejledning og det konkrete indhold af vejledninger.	Følgegruppen for udbud er etableret, og første indledende møde blev afholdt 15. april 2015. Møderne med følgegruppen blev genoptaget i december efter regeringsskiftet. På møderne blev vejledninger drøftet af medlemmerne. Der planlægges nye møder efterhånden som vejledningerne udarbejdes.			
3.4. KFST udarbejder og offentliggør Status for Offentlig Konkurrence og analyse om OPP-projekters økonomiske fordelagtighed.	Analysen om OPP-projekters økonomiske fordelagtighed blev offentliggjort 30. april 2015. Status for offentlig konkurrence 2015 blev offentliggjort 21. december 2015.			
3.5. Der gennemføres en nulpunktsmåling, som muliggør en senere vurdering af, om udbudsloven i kombination med informations- og vejledningsarbejdet har medført mere fleksibilitet og klarhed.	Nulpunktsmålingen blev gennemført 30. januar 2015.			
3.6. Styrelsen betjener ministeren effektivt i forbindelse med lovprocessen. Et centralt element herved er effektiv interessenthåndtering. Vurderes af departementet på baggrund af en indstilling fra styrelsen.	DEP har på baggrund af en indstilling fra KFST vurderet, at kravet er opfyldt. Styrelsen har betjent ministeren effektivt i forbindelse med lovprocessen. Styrelsen har effektivt håndteret interessenterne, hvilket bl.a. har resulteret i, at der ikke har været kritik af det faglige indhold i loven.			
3.7. KFST forbereder de kommende vejledningsinitiativer med afsæt i udbudslovsudvalgets anbefalinger, så den generelle vejledning er klar til at blive sendt i høring senest ved lovens vedtagelsestidspunkt mens to temaspecifikke vejledninger er klar til at sende i høring senest to måneder efter lovens vedtagelsestidspunkt. <i>Kravet er ændret efter genforhandlet med departementet 14. september 2015.</i>	Den generelle vejledning om udbudsloven, der indeholder vejledning om annulation og kontraktophævelse, samt vejledning om evalueringsmetoder var klar til at blive sendt i høring ved udbudslovens vedtagelsestidspunkt 19. november 2015. Vejledningerne blev primo december efter udbudslovens vedtagelse sendt i høring. Vejledning om ESPD blev offentliggjort 17. december 2015.			
Mål 4. Mere effektive vand- og spildevandselskaber	3 ud af 3 krav er opfyldt Målet er opfyldt	B: 10,5/14,2 R: 10,4 A: 1 pct.		19
4.1. Forsyningssekretariatet gennemfører i 2015 en benchmarking af selskabernes driftseffektivitet og fastsætter prislofter for vand- og spildevandsselskaberne i 2016.	Benchmarkingen er gennemført, og alle 322 selskaber har modtaget afgørelser om prislofter for 2016.			

4.2. Forsyningssekretariatet udvikler i 2015 og 2016 en ny model til benchmarking af totalomkostningerne, der skal anvendes i 2017. I 2015 udvikles der i samarbejde med en ekstern konsulent en ny separat delmodel til at benchmarke effektiviteten af kapitalomkostningerne.	En ekstern konsulent er i gang med at udvikle den nye benchmarkingmodel. Processen er fremrykket som følge af den politiske aftale om en ny økonomisk regulering af vandsektoren fra april. Modellen tages således i brug allerede i løbet af 2016.			
4.3. Resultaterne af benchmarkingen af driftseffektiviteten indarbejdes i effektiviseringskravene til selskaberne i prislofterne i 2016.	Resultaterne af benchmarkingen er indarbejdet i de effektiviseringskrav, der indgår i prisloftafgørelser.			
Mål 5. Budgettering, ledelsesinformation og sygefravær	2 ud af 3 krav er opfyldt Målet er delvist opfyldt.		Målet er delvist opfyldt, og målscoren reduceres derfor med 7,5 point.	7,5
5.1. Det opgjorte nettoforbrug ved årsafslutningen på 8.21.01. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen overstiger ikke 1. og 2. udgiftopfølgning prognosticerede forbrug for hele året. Årets nettoforbrug må desuden ikke være under det prognosticerede forbrug ved UO1 med mere end 3,6 mio. kr. og ved UO2 med mere end 2,4 mio. kr., medmindre det er godkendt af departementet. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen giver månedligt en tilfredsstillende status til departement for indtægterne på 08.21.02. med en vurdering af behovet for justering af prognosen for kontoen. Målet vurderes af departementet.	Departementet har vurderet, at kravet er opfyldt. KFSTs årsresultat viser et merforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til prognose 3 og 0,8 mio. kr. i forhold til prognose 2. Departementet har godkendt merforbruget, som primært skyldes en hensættelse til flytningen af Center for Klagerløsning samt sekretariatet for Forbrugerklagenævnet og Forbrugerhotlinen til Viborg. Endvidere har KFST månedlig fremsendt status til departementet for indtægterne på 08.21.02. med en vurdering af behovet for justering af prognosen for kontoen.			
5.2. KFST udarbejder i 2015 en månedlig ledelsesinformation til styrelsens direktion. Den lokale ledelsesinformation skal hænge sammen med den koncernledelsesinformation, der forelægges koncernens ledelse kvartalsvist, således at det er muligt at overføre data direkte fra den lokale ledelsesinformation til koncernledelsesinformation.	KFST har udarbejdet månedlig økonomirapportering i 2015, som er tilpasset koncerninformationen på økonomiområdet.			

5.3. KFST igangsætter målrettede initiativer med henblik på, at det gennemsnitlige sygefravær i 2015 ikke overstiger 5 dage per medarbejder. Niveauet vil blive vurderet med en udsvingsmargin på + 5 pct.	ISOLA-tal for 2015 har ikke været tilgængelige ved opgørelsen af sygefraværsmålet for 2015. Målet opgøres efter anbefaling fra MODST på baggrund af ISOLA-tal fra 4. kvartal 2014-3. kvartal 2015. Målet er ikke opfyldt.	
Samlet målopfyldelse	Fire opfyldte mål og et delvist opfyldt mål	I alt 87,5 pct. opfyldelse

2.4.2. Uddybende analyser og vurderinger

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen og departementet har aftalt, at der foretages uddybende analyser af mål 1 om forbedret konkurrence og mål 2 om et moderne klagesystem og klare rammer på forbrugerområdet, fordi målene har stor strategisk betydning. Endvidere er mål 5 om budgettering, ledelsesinformation og sygefravær valgt, fordi det er delvist opfyldt.

2.4.2.1 Mål 1. Forbedret konkurrence

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har i 2015 offentliggjort fem analyser om konkurrence- og forbrugerforholdene:

- Analyse af kviklån
- Offentlige indkøb via centrale rammeaftaler
- Forbrugeradfærd på 13 markeder
- Frit valg af tv i boligforeninger
- Analyse af offentlig støtte til fitness- og danseforeninger

Endvidere har styrelsen bidraget til yderligere fire analyser i 2015 med fokus på:

- Postmarkedet
- Advokatbranchen
- Erhvervslejeloven
- Deleøkonomi

Tre af de fem analyser - analyse af kviklån, analyse af offentlige indkøb via centrale rammeaftaler samt frit valg af tv i boligforeninger - indeholder konkrete initiativer/anbefalinger, der, hvis de gennemføres, vurderes at have effekt på de analyserede markeder eller områder. Derudover vurderes analyserne at have fået væsentlig og tilfredsstillende omtale i pressen. Der er udarbejdet opfølgningsplaner for alle analyser, hvor det har været relevant.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har i 2015 udarbejdet tre vejledninger på konkurrenceområdet: "Vejledning om Compliance", "Opfordrer din myndighed til ulovlig adfærd?" og "Er du offer for aftalt spil?". Vejledningen om Compliance giver virksomhederne et redskab til at få konkurrencereglerne tænkt ind i deres dagligdag. Vejledningen tydeliggør, hvordan virksomhederne efter styrelsens opfattelse kan sørge for at overholde konkurrencereglerne i praksis. Styrelsen har i tillæg til vejledningen udarbejdet miniguiden "Et hurtigt overblik", som er særlig møntet på mindre virksomheder. Vejledningen "Opfordrer din myndighed til ulovlig adfærd?" udspringer af den vejledning, Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen udarbejdede sidste år om brancheforeningers informationsudveksling og retter sig mod offentlige myndigheder. Formålet med vejledningen er at gøre offentlige myndigheder opmærksom på de konkurrenceretlige rammer for, hvad de må

opfordre brancheforeninger til på deres medlemsvirksomheders vegne. Vejledningen ”Er du offer for aftalt spil?” er rettet mod offentlige indkøbere. Vejledningen angiver, hvilke tegn der kan være på karteller i forbindelse med bud på licitationer.

Som opfølgning på Aftale om en vækstpakke 2014 og ændring af konkurrenceloven skulle der i 2015 til ministerens udpegning stilles forslag om de syv medlemmer, som skulle udgøre den nye bestyrelse for Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen. Den 1. juli 2015 tiltrådte et nyt Konkurrenceråd, som nu består af syv uafhængige medlemmer i stedet for tidligere 18 medlemmer. Konkurrencerådet har fået ansvaret for Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens analyser, som hidtil har været underlagt erhvervs- og vækstministerens ansvar. Konkurrencerådet træffer afgørelser i større og principielle sager om overtrædelse af konkurrenceloven og i større fusionssager.

Videre skulle der etableres en tværministeriel arbejdsgruppe vedrørende implementering af direktivet om damages. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen skulle sekretariatsbetjene arbejdsgruppen og tilrettelægge arbejdet således, at leverancer, deadlines mv. blev fulgt i overensstemmelse med kommissoriet. Der blev efter aftale med departementet fastlagt en ny proces for implementeringen af direktivet om damages. De deadlines, der fremgik af kommissoriet, blev videreført i den videre proces, og Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har overholdt aftalte deadlines med departementet. Lovforslaget er udskudt til folketingssamlingen 16/17.

Styrelsen har i 2015 truffet afgørelse i 41 fusionssager, som alle er blevet afgjort inden for lovens frister. 23 af de 41 fusioner er behandlet inden for den forenklede procedure. Af disse er 20 afgjort inden for 15 hverdage efter fuldstændig anmeldelse svarende til 86 pct.

Styrelsen skulle i 2015 forelægge et antal sager for Konkurrencerådet, og der skulle oversendes et antal sager til SØIK, der samlet set havde væsentlig effekt på markedet (pr. 1. juli 2015 er det Konkurrencerådet, som træffer beslutning om at oversende sager til SØIK).

Styrelsen har forelagt Konkurrencerådet seks større, principielle sager, og der er anmeldt fem sager til SØIK. I fem af de seks rådssager er der truffet afgørelse før 1. juli af det tidligere Konkurrenceråd, mens det nuværende Konkurrenceråd har truffet afgørelse i én rådssag. Det nuværende Konkurrenceråd har truffet afgørelse om oversendelse af én af de fem sager til SØIK. 9 af de 11 konkurrencesager har direkte konkurrencefremmende effekt. Styrelsen har estimeret effekten af sagerne til at udgøre ca. 1,15 mia. kr. i forbrugergevinst i 2015. Effekten er estimeret i overensstemmelse med principperne fastlagt i analysen KFST (2014), ”Effektanalyse – Opgørelse af forbrugergevinster ved Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens aktiviteter”. I opgørelsen er der taget udgangspunkt i international ”best practice”. Departementet har på baggrund af en indstilling fra Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen vurderet, at kravet er opfyldt.

Alle krav i mål 1 om forbedret konkurrence er opfyldt.

Målet om forbedret konkurrence bidrager til Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens mission om velfungerende markeder og bidrager til at styrke væksten i dansk erhvervsliv og øge forbrugervelfærden.

Der er anvendt otte procent færre ressourcer på forretningsområdet end budgetteret med. Afvigelsen skyldes dels et mindreforbrug på Kammeradvokaten til retssager, og dels at lønomkostningerne har været lavere end forventet, fordi det tog længere tid end forventet at opnormere med de nye stillinger i forbindelse med oprettelsen af et ekstra konkurrencecenter.

2.4.2.2. Mål 2. Et moderne klagesystem og klare rammer på forbrugerområdet

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har i 2015 udarbejdet forslag til ny lov om forbrugerklager. Lovforslaget blev fremsat i Folketinget 28. januar 2015 og vedtaget 16. april 2015. Lovforslaget trådte i kraft 1. oktober 2015. Lovforslaget er udarbejdet i overensstemmelse med den politiske aftale, og arbejdet med lovgivningsprocessen har fulgt de frister og den proces, der var fastsat.

Loven skaber grundlag for en mere smidig klagesagsbehandling, hvor forbrugere og erhvervsdrivende i langt højere grad end tidligere søger at finde en fælles løsning på deres sag. Derudover bliver forbrugernes klageadgang udvidet med ca. 45 nye sagsområder.

Der skulle endvidere gennemføres en effektiv implementering af forslag til lov om forbrugerklager, hvor der lægges mere vægt på mediation i klagesagsbehandlingen. Styrelsen var klar pr. 1. oktober 2015 til efter de nye regler at håndtere flere klagesager end tidligere. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har gennemført organisationsændringer, har udviklet metode til mediation af forbrugerklagesager, og sagsbehandlerne i team Center for Klageløsning har gennemført en særligt tilrettelagt mægleruddannelse med undervisere fra Københavns Universitet. Det nye forbrugerklagesystem indebærer, at alle klagesager først skal igennem Center for Klageløsning, hvor mæglere vil hjælpe forbrugeren og den erhvervsdrivende til selv at finde en løsning på deres konflikt. Systemet sikrer en mere fleksibel behandling af forbrugerklagesager samtidig med, at forbrugerne fortsat nemt og billigt kan få behandlet en klagesag. Kan parterne ikke finde en fælles løsning på konflikten, vil forbrugeren fortsat have mulighed for at indbringe sagen for Forbrugerklagenævnet, som kan træffe en juridisk afgørelse i sagen.

Det nye Center for Klageløsning samt sekretariatet for Forbrugerklagenævnet og Forbrugerhotlinen er omfattet af regeringens udspil om flytning af statslige arbejdspladser for at skabe bedre balance i Danmark. Centeret har fra efteråret 2015 været i gang med planlægningen af flytningen til Klagenævnenes Hus i Viborg. Centeret har samtidig med etableringen af et nyt forbrugerklagesystem og planlægning af flytning af arbejdspladser til Viborg haft fokus på at yde en effektiv sagsbehandling og holde antallet af verserende sager med en sagsbehandlingstid på 12 måneder eller derover på et lavt niveau.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen har sekretariatsbetjent udvalg om markedsføringsloven og har medio august forelagt status for ministeren. Styrelsen har overholdt frister og fulgt den proces, der er fastsat i kommissoriet. Tidsfristerne og processen blev justeret pga. udskrivelse til valg til Folketinget i 2015. Efter den justerede tidsplan skal udvalget afslutte sit arbejde medio juni 2016 mhp. at lovforslaget kan fremsættes oktober I 2016. Sekretariatet for udvalget har afleveret materiale til udvalget rettidigt og af høj faglig kvalitet og har håndteret interessenterne effektivt. Udvalgets formand har afholdt bilaterale møder med alle udvalgets medlemmer samt øvrige interesserede, og 2. november 2015 blev der afholdt en interessentdag for alle relevante interessenter.

Alle krav i mål 2 om et moderne klagesystem og klare rammer på forbrugerområdet er opfyldt.

Der er anvendt syv procent færre ressourcer på målet end budgetteret med. Afvigelsen skyldes primært vakancer på chefpост og blandt sagsbehandlere. Vakancerne skal ses i lyset af, at området flyttes til Viborg med udgangen af 2017.

2.4.2.3. Mål 5. Budgettering, ledelsesinformation og sygefravær

Det fremgår af resultatkontraktens krav 5.1, at det opgjorte nettoforbrug ved årsafslutningen på § 8.21.01. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen i 2015 ikke måtte overstige 1. og 2. udgiftsopfølgningens prognosticerede forbrug for hele året. Årets nettoforbrug måtte desuden ikke

være under det prognosticerede forbrug ved UO1 med mere end 3,6 mio. kr. og ved UO2 med mere end 2,4 mio. kr., medmindre det er godkendt af departementet. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen skulle endvidere månedligt give en tilfredsstillende status til departementet for indtægterne på § 8.21.02. med en vurdering af behovet for justering af prognosen for kontoen. Målet vurderes af departementet.

Departementet har vurderet, at kravene er opfyldt. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens årsresultat viser et merforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til prognose 3 og 0,8 mio. kr. i forhold til prognose 2. Departementet har godkendt merforbruget, som primært skyldes en hensættelse til flytningen af Center for Klageløsning samt sekretariatet for Forbrugerklagenævnet og Forbrugerhotlinen til Viborg.

Styrelsen har månedlig fremsendt status til departementet for indtægterne på 08.21.02. med en vurdering af behovet for justering af prognosen for kontoen. Departementet har på den baggrund vurderet, at status har været tilfredsstillende.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens direktion har i 2015 modtaget månedlig ledelsesinformation opstillet efter konceptet for God Økonomistyring i Staten. Departementet har modtaget den samme information i form af afvigelsesforklaringer, der indgår i koncernledelsesinformationen. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen vurderer på den baggrund, at krav 5.2 er opfyldt. Styrelsen skulle ifølge krav 5.2 udarbejde månedlig ledelsesinformation til styrelsens direktion. Den lokale ledelsesinformation skulle hænge sammen med den koncernledelsesinformation, der blev forelagt koncernens ledelse kvartalsvist, således at det var muligt at overføre data direkte fra den lokale ledelsesinformation til koncernledelsesinformationen.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen skulle i 2015 igangsætte målrettede initiativer med henblik på, at det gennemsnitlige sygefravær i 2015 ikke oversteg 5 dage per medarbejder vurderet med en udsvingsmargin på + 5 pct. Det gennemsnitlige sygefravær overstiger kravet på 5 dage per medarbejder – målt med en udsvingsmargin på +5 pct. Styrelsen har oplevet en stigning i antallet af langtidssyge medarbejdere, fra 5 langtidssyge i 2014 til 16 langtidssyge i 2015, hvilket har været den væsentligste årsag til stigningen i styrelsens samlede sygefravær¹. I perioden 4. kvartal 2014 - 3. kvartal 2015 var det gennemsnitlige sygefravær 7,1 dag per medarbejder.

Styrelsen har i 2015 udsendt kvartalsvis ledelsesinformation om sygefravær til alle chefer. Der har været afholdt opfølgningsmøder mellem berørte chefer og HR, hvor data er blevet gennemgået, og der er aftalt opfølgning herpå i forhold til sygemeldte medarbejdere. Derudover har cheferne løbende holdt omsorgssamtaler med alle medarbejdere, som indenfor de foregående 365 dage havde mere end 10 dages sygefravær.

I 2015 blev der endvidere igangsat et arbejde med at klæde cheferne bedre på til at forebygge, spotte og håndtere langtidssygemeldte medarbejdere. I arbejdet indgår bl.a. en proces for håndtering af langtidssygemeldte medarbejdere, hvor formålet er at hjælpe medarbejderne tilbage på en skånsom måde efter at have været sygemeldt i lang tid. I forlængelse heraf sættes der i 2016 fokus på medarbejdertrivsel, forebyggelse af arbejdsbelastninger o. lign., som et andet væsentligt element i at forebygge og/eller nedbringe lange sygemeldinger, der helt/eller delvist er arbejdsrelaterede.

Krav 5.3 er ikke opfyldt, da det gennemsnitlige sygefravær overstiger 5 dage per medarbejder - vurderet med en udsvingsmargin på + 5 pct.

¹ Langtidssyge medarbejdere er medarbejdere, der har et sygefravær på mere end 30 dage i løbet af 12 løbende måneder.

2.5. Forventninger til det kommende år

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen vil i 2016 følge op på OECD's anbefalinger i deres peer review med henblik på at sikre en effektiv håndhævelse af konkurrenceloven.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen varetager formandsskabet og sekretariatsbetjener udvalget om markedsføringsloven med henblik på, at regeringen vil kunne fremsætte lovforslag i folketingssamlingen 2016-17. Formålet er at få en ny markedsføringslov, der er enkel og overskuelig, favner den teknologiske udvikling, pålægger virksomhederne færre byrder og ikke overimplementerer EU-reglerne på markedsføringsområdet.

Behandlingen af forbrugerklager flyttes til Klagenævnenes Hus i Viborg. Flytningen forventes påbegyndt august 2016 og afsluttes 1. januar 2017. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen vil have fokus på at sikre en god og effektiv behandling af forbrugerklager også i flytteperioden.

Styrelsen gennemfører en større vejledningsindsats om reglerne i udbudsloven. Omdrejningspunktet for kampagnen er sitet www.bedreudbud.dk samt en række møder rundt om i landet.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen bidrager til at udfolde regeringens plan for øget konkurrenceudsættelse, ligesom styrelsen medvirker til at eksekvere og følge op på eventuelle initiativer i planen.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen vil i 2016 gennemføre en række konkurrence- og forbrugeranalyser, herunder på grossistmarkedet for medicin. Styrelsen bidrager endvidere til tværministerielle analyser, bl.a. til analyse af postmarkedet samt EVM's strategiarbejde med deleøkonomi og forbrugerområdet.

Forsyningssekretariatet implementerer ny regulering af vandsektoren og udvikler i den forbindelse en totaløkonomisk benchmarkingmodel. Forsyningssekretariatet fastsætter i 2016 økonomiske rammer for vandselskaberne, der indeholder individuelle effektiviseringskrav baseret på den nye totaløkonomiske benchmarking samt generelle effektiviseringskrav.

Tabel 5: Forventninger til det kommende år.

Beløb i mio. kr.	Regnskab 2015	Grundbudget 2016
Bevilling og øvrige indtægter	-203,9	-218,2
Udgifter	224,9	218,2
Resultat	21,0	0,0

I forhold til 2015 er udgiftsniveauet lavere i 2016. Den stigende bevilling i tabellen skyldes øget indtægter til Forsyningssekretariatet og en kompensation for, at mulighed for forbrug af opsparing er fjernet på FL 2016. Grundbudget for 2016 er udarbejdet uden de forventede ekstraomkostninger til flytningen af Forbrugerklagenævnet til Viborg. Når fordelingen af midler fra finansloven til udflytning af statslige arbejdspladser er foretaget, vil omkostningerne indgå i første udgiftsprognose.

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 januar 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.

Der er i år følgende ændring i regnskabspraksis. Forpligtigelse til over- merarbejde er ikke indregnet i balancen, da omfanget er så beskedent, i forhold til det administrative arbejde med at opgøre den.

Regnskabsdata i årsrapporten er i overensstemmelse med data i SKS.

3.2 Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen for 2015 viser et merforbrug på 21,0 mio. kr. for den samlede hovedkonto. Det samlede merforbrug på hovedkontoen er overført til egenkapitalen, jf. tabel 7.

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

Årets resultat er tilfredsstillende i lyset af de særlige aftaler med departement om aflevering af overført overskud.

Tallet for bevilling indeholder for 2016 desuden 4,5 mio. kr. fra den finansielle reserve og koncernmidler for 2,9 mio. kr.

Tabel 6: Resultatopgørelse

(mio. kr.)	2014	2015	Budget 2016
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-171,6	-166,3	-179,6
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
Anvendt af tidligere års bevilling	0,0	-2,6	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-171,6	-168,9	-179,6
Salg af varer og tjenesteydelser	-20,8	-20,2	-20,8
Tilskud til egen drift	-1,8	-2,1	-1,8
Gebyrer	-12,1	-12,6	-16,0

Ordinære driftsindtægter i alt	-206,3	-203,8	-218,2
Ordinære driftsomkostninger			
Ændringer i lagre			
Forbrugsomkostninger			
Husleje	12,2	13,0	13,1
Andre forbrugsomkostninger			
Forbrugsomkostninger i alt	12,2	13,0	13,1
Personaleomkostninger			
Lønninger	118,7	124,1	126,6
Pension	17,2	18,7	20,8
Lønrefusion	-3,3	-5,4	-4,7
Andre personaleomkostninger	-1,0	5,7	0,8
Personaleomkostninger i alt	131,6	143,1	143,5
Andre ordinære driftsomkostninger	54,9	63,9	56,9
Afskrivninger	3,7	4,0	3,1
Ordinære driftsomkostninger i alt	202,4	224,0	216,6
Resultat af ordinær drift	-3,9	20,2	-1,6
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-6,0	0,0	-0,1
Andre driftsomkostninger	1,7	0,2	1,7
Resultat før finansielle poster	-8,2	20,4	0,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,6	0,6	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	-7,6	21,0	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-7,6	21,0	0,0

Tabel 7: Resultatdisponering

Resultatdisponering	(mio. kr.)
Disponeret til bortfald	
Disponeret til udbytte til statskassen	
Disponeret til overført overskud	21,0

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens merforbrug i 2015 formindsker styrelsens overførte overskud fra tidligere år til 24,0 mio. kr.

Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen forventer i budgettet for 2016, at regnskabet balancerer.

3.3 Balancen

Tabel 8: Balance ultimo 2014 sammenholdt med ultimo 2015

Note	Aktiver (mio. kr.)	2014	2015	Note	Passiver (mio. kr.)	2014	2015
1	Anlægsaktiver				Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver				Startkapital	-3,2	-3,2
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	9,4	10,7		Reserveret egenkapital		
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,6	0,4		Bortfald af årets resultat		
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,4	0,4		Overført overskud	-45,0	-24,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	10,4	11,5		Egenkapital i alt	-48,2	-27,2
2	Materielle anlægsaktiver			3	Hensættelser	-7,1	-16,8
	Grunde, arealer og bygninger				Langfristede gældsposter		
	Infrastruktur				Prioritetsgæld		
	Produktionsanlæg og maskiner				FF4 langfrister gæld	-11,7	-11,1
	Transportmateriel				Statsgæld		
	Inventar og IT-udstyr	1,3	0,9		Langfristet gæld i alt	-11,7	-11,1
	Igangværende arbejder for egen regning						
	Materielle anlægsaktiver i alt	1,3	0,9		Kortfristede gældsposter		
	Finansielle anlægsaktiver				Leverandører af varer og tjenesteydelser	-14,6	-15,3
	Statsforskrivning	3,2	3,2		Anden kortfristet gæld	-5,7	-2,6
	Øvrige finansielle anlægsaktiver				Skyldige feriepenge	-17,7	-19,1
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3,2	3,2		Igangværende arbejder for fremmed regning		
	Anlægsaktiver i alt	14,9	15,6		Reserveret bevilling	-15,2	-12,5
	Omsætningsaktiver				Bortfald reserveret bevilling		
	Varebeholdninger				Periodeafgrænsningsposter	-0,1	-1,6
	Tilgodehavender	12,7	15,9				
	Værdipapirer				Kortfristet gæld i alt	-53,3	-51,2
	Likvide beholdninger						
	FF5 Uforrentet konto	47,0	47,0		Gæld i alt	-65,1	-62,3
	FF7 Finansieringskonto	45,1	26,2		Passiver i alt	-120,4	106,4
	Andre likvider	0,6	1,7				
	Likvide beholdninger i alt	92,7	74,9				
	Omsætningsaktiver i alt	105,4	90,8				
	Aktiver i alt	120,4	106,4				

Værdien af anlægsaktiver er steget fra 14,9 mio.kr til 15,6 mio. kr. Stigningen skyldes, at værdien af færdiggjorte udviklingsprojekter er steget. bl.a. med et nyt vanddata system, forbedrede klageveje og forensic IT.

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Beløb i mio. kr.	2014	2015
Egenkapital primo året	40,6	48,2
Startkapital primo året	3,2	3,2
Ændring i startkapital		
Startkapital ultimo året	3,2	3,2
Reserveret egenkapital ultimo året		
Overført overskud primo	37,4	45,0
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse		
Regulering af det overførte overskud		
Overført fra årets resultat	7,6	-21,0
Bortfald overskud ultimo		
Overført overskud ultimo året	45,0	24,1
Egenkapital ultimo året	48,2	27,3

Af tabel 9 ses egenkapitalforklaringen, der viser ændringerne af egenkapitalens sammensætning i løbet af 2015. Egenkapitalen var primo 2015 på 45,0 mio. kr. og ultimo 2015 på 24,0 mio. kr. Forskellen er det overførte merforbrug på 21,0 mio.kr.

3.5 Likviditet og låneramme

Udnyttelsesgraden af lånerammen var ultimo 2015 på 52,8 pct., hvilket er en stigning på 2,7 procentpoint i forhold til ultimo 2014. Det skyldes investeringer på IT området til Vandata, Forbedrede klageveje og Foresic IT.

Tabel 10: Udnyttelsesgrad af låneramme

Beløb i mio. kr.	2015
Sum af Immaterielle og materielle anlægsaktiver pr.31.12.2015	12,3
Låneramme på FL15	23,4
Udnyttelsesgrad i pct.	52,8 %

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Under lønsumsloftet ligger alminelig virksomhed og Forbrugerombudsmandens sekretariat. Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen havde i 2015 et lønsumsloft på i alt 117,9 mio. kr., mens lønsumsforbruget udgjorde 122,9 mio. kr., jf. tabel 6. Der har således været et merforbrug af lønsumsloftet i 2015 på 5,0 mio. kr. i forhold til årets lønsumsloft.

Lønforbruget uden for lønsumsloft udgjorde 20,2 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	115,9
Lønsumsloft inkl. TB	117,9
Lønforbrug under lønsumsloft	122,9
Difference (mindre forbrug)	-5
Akk. Opsparing ult. 2014	46,4
Akk. Opsparing ult. 2015	41,4

3.7 Bevillingsregnskabet

Regnskabet for 2015 for styrelsens drift viser et merforbrug på 21 mio. kr., som primært skyldes en aftale med departementet om bidrag til finansiering af markedsføringskonsortierne på 9 mio. kr. og godkendt træk på overført overskud på 10 mio. kr.

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab
8.21.01	Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen	12	Udgifter	213,5	224,8
			Indtægter	-203,5	-203,8
8.21.02	Forskellige indtægter under KFST	90	Udgifter		
			Indtægter	-13,0	-18,5
8.21.03	Tilskud til Dansk Varefaktanævn	60	Udgifter	0,7	0,7
			Indtægter		

Når det interne budget er højere end den udmeldte bevilling, skyldes det, at der er givet tilsagn om ekstra bevilling på TB til koncernprojekterne.

4 Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelsen og balance

Tabel 13: Note 1 til balancen - Immaterielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	I alt
Kostpris	27,1	1,1	28,2
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse			
Tilgang	4,3	0,0	4,3
Afgang	1,0	0,0	1,0

Kostpris pr 31.12.2015	30,4	1,1	31,5
Akkumulerede afskrivninger	19,3	0,7	20
Akkumulerede nedskrivninger	0,5		0,5
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2015	19,8	0,1	20,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015	10,7	0,4	11,1
Årets afskrivninger	2,0	0,2	2,2
Årets nedskrivninger			
Årets af- og nedskrivninger	2,0	0,2	2,2

	Udviklings- projekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2015	0,4
Tilgang	
Nedskrivninger	
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	
Kostpris pr. 31.12.2015	0,4

Der er en mindre vækst i balancen for immaterielle aktiver, da investeringen i nye IT-systemer overgår afskrivningen på eksisterende IT-systemer.

Tabel 14: Note 2 til balancen - Materielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	0,7	8,3	9
Primo korrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,3	0,3
Afgang			
Kostpris pr 31.12.2015	0,7	8,6	9,3
Akkumulerede afskrivninger	0,5	7,7	8,2
Akkumulerede nedskrivninger	0,2	0,0	0,2
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2015	0,7	7,7	8,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015	0,0	0,9	0,9
Årets afskrivninger	0,0	0,7	0,7
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,7	0,7

	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2015	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0

Overført til færdige materielle anlægsaktiver	0,0
Kostpris pr. 31.12.2015	0,0

Note 3 til balancen - specifikation af hensættelser og forpligtigelser

Tabel 15. Hensættelser

Hensættelser	Beløb mio.kr. Saldo 31/12 2015
Resultatløn og merarbejde	5,8
Reetablering af lejemål	3,4
Udflytning til Viborg	7,6
I alt	16,8

Hensættelserne i slutningen af 2015 er til skyldig resultatløn, reetablering af lejemålet og omkostninger i forbindelse med udflytning til Viborg.

I regnskabet for 2015 er optaget forpligtelser, som vist i tabel 16.

Tabel 16. Forpligtelser

Forpligtelser	Beløb mio.kr. Saldo 31/12 2015
Feriepengeforpligtelse	19,1
Udestående med leverandør	2,6
I alt	21,7

Feriepengeforpligtelsen er øget i takt med, at KFST har ansat flere medarbejdere.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 17: Resultat indtægtsdækket virksomhed

Beløb i mio. kr.	2013	2014	2015
Sekretariatsbetjening af private ankenævn	-0,8	0,3	-0,9
I alt akkumuleret overskud	1,3	1,6	0,7

Indtægtsdækket virksomhed i form af sekretariatsbetjening af private ankenævn gav et merforbrug på 0,9 mio. kr., hvilket er indenfor det akkumulerede overskud primo 2015 på 1,6 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 18: Forsyningssekretariatet

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

Forsyningssekretariatet har i 2015 modtaget en midlertidig bevilling på 4,7 mio. kr. I 2016 er afgiftsfinansieringen forøget til 13,5 mio. kr. og udgør 12,2 mio. kr. i 2017.