



Årsrapport for 2007

Sikkerhedsstyrelsen

Den 15. april 2008



1. Beretning

1.1 Præsentation af virksomheden

Sikkerhedsstyrelsen er en styrelse under Økonomi- og Erhvervsministeriet. Vi har myndighedsansvar for teknisk sikkerhed i Danmark, og det er vores overordnede mål at sikre, at borgerne trygt kan omgive sig med el, gas, fyrværkeri, legetøj og almindelige forbrugerprodukter i dagligdagen. Derfor har vi følgende mission:

Sikkerhedsstyrelsen skaber tryghed

Vi er garant for sikkerheden og skaber tryghed i de danske hjem ved at fokusere på de sikkerhedstekniske aspekter ved brande, ulykker og eksplosioner. Det er en målsætning, at Sikkerhedsstyrelsen er et videncenter for sikkerhedstekniske problemstillinger. Derfor har vi følgende vision, som sikrer, at vi hele tiden stræber efter at have den nødvendige viden inden for vores arbejdsfelter:

Vi vil være toneangivende på det sikkerhedstekniske område i Danmark og internationalt.

Styrelsens arbejdsområder er:

- Sikkerhed ved alle former for gasinstallationer og gasforbrugende udstyr.
- Sikkerhed ved elektricitet omfattende produktion, distribution og alle former for installationer og elektriske apparater.
- Sikkerhed ved fyrværkeri, oplag og fyrværkeriartikler,.
- Sikkerhed ved en række forbrugerprodukter, fx legetøj og produkter til småbørn. Styrelsen er koordinerende myndighed for den generelle produktsikkerhed.
- Kvalitet i forbindelse med målinger (metrologi) og overordnet myndighedsansvar for akkreditering. På begge områder samarbejder styrelsen med DANAK (Den danske akkrediterings- og metrologifond).
- Administration af autorisationsordninger på el-, gas-, vvs- og kloakområdet samt godkendelsesordninger for festfyrværkere.

Udgangspunktet for styrelsens resultatkontrakt er tre overordnede strategier: sikkerhedsstrategien, internationaliseringsstrategien og effektiviseringsstrategien. Sikkerhedsstrategien dækker Sikkerhedsstyrelsens faglige opgaver og kernefunktioner, mens de to andre strategier afspejler styrelsens udfordringer i forhold til at forankre opgaverne internationalt og samtidig sikre, at der i de forskellige opgaveprocesser fokuseres på de bedst mulige og effektive løsninger, både nationalt og internationalt.

1.2 Årets faglige resultater

Oversigt over årets faglige resultater

Opgave	Omkostninger (mio. kr.)	Opfyldte resultatkrav	Delvist opfyldte resultatkrav	Ikke opfyldte resultatkrav
El-sikkerhed	57,9	14	0	1
Gas-sikkerhed	7,2	2		
Generel produkt-sikkerhed og fyrværkeri	12,7	8		
Akkreditering og metrologi	2,5	4		1
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	*	4		1
Koncernmål	*	8		1
I alt		40	0	4

* Omkostningerne er primært registreret under El-sikkerhed.

Note: Omkostningerne er inkl. IDV. Da hjælpefunktioner, generel ledelse og administration samt koncernmål hovedsagelig er registreret under ydelsen elsikkerhed, er omkostningerne medtaget her, men der indgår dog også fællesomkostninger i omkostningsfordelingen på de øvrige produkter.

El-sikkerhed

El-sikkerhed omfatter alle aspekter af sikkerheden ved brug af el i Danmark. Bredden i området ses af de opstillede fire resultatmål. Målene handler om udvikling af en ny måde at føre tilsyn med installationerne i Danmark, sådan at både nye og eksisterende installationer bliver gennemgået for fejl og mangler. Måden, hvorpå autorisationssystemet fungerer, bliver også ændret. Det bliver nu sådan, at den autoriserede virksomhed fremadrettet får sit kvalitetsstyringssystem kontrolleret af en tredjepart. Styrelsen har desuden også beskrevet kvaliteten af de driftstilsyn af farlige installationer, som styrelsen laver. Det sidste mål var, at styrelsen forpligtigede sig til at reducere de danske særregler i standarderne på områderne for elektriske produkter og elektriske installationer.

Styrelsen har 14 opfyldte resultatkrav og et uopfyldt resultatkrav, som dog ikke påvirker styrelsens mission om at skabe tryghed. Samtidig med et lidt mindre resurseforbrug end forventet må resultatet siges, at være tilfredsstillende.

Det eneste uopfyldte resultatkrav er på autorisationsområdet, hvor omkostningerne til at udstede en ny autorisation har været væsentlige højere end målet. Og holdt op mod de personalemæssige udskiftninger, som har berørt dette område, er det meget tilfredsstillende, at styrelsen her på to vigtige områder i styrelsens produktportefølje har fået udviklet nye tiltag.

Gas-sikkerhed

Gas-sikkerhed drejer sig om aspekter ved brug af gas i Danmark. Det er både naturgas, bygas, flaskegas og andre brændbare gasser, herunder biogas og brint. Fokusset i 2007 var på at opdele reglerne, sådan at reglerne for flaskegas bliver mere tilgængelige. Samtidig ville styrelsen sikre, at der sker en øget brug af internationale standarder. Begge resultatkrav er opfyldt. Stort set i overensstemmelse med resurserne til området.

Det er tilfredsstillende, at vi har kunnet opfylde resultatmålene, når vi, sideløbende med dette arbejde, har deltaget i arbejdet med at konvertere bygasforsyningen i København og på Frederiksberg samt aktivt deltaget i efterprøvning og godkendelse af kontrolinstanser, hvilket har lagt beslag på en del af styrelsens medarbejderressurser.

Generel produktsikkerhed og fyrværkeri

Det generelle produktsikkerhedsområde omfatter alle de produkter i Danmark, som ikke er omfattet af andre myndigheders regler. Det betyder i praksis, at styrelsen har arbejdet med alt fra sikkerheden ved ispinde, legepladsredskaber og perler, som svulmer op, når de kommer i kontakt med væske. På produktsikkerhedsområdet har resultatkravene handlet om at styrke samarbejdet mellem myndighederne og styrke kravene til kvalitet, når styrelsen udtager produkter til kontrol. På fyrværkeriområdet har fokus været på fyrværkerivirksomhedernes procedure og styrelsens indsats i forbindelse med godkendelse af nye virksomheder.

Alle resultatkravene på dette område er opfyldte, men det har grundet en stor aktivitet på området været nødvendigt med et lille overforbrug.

Det er meget tilfredsstillende, at alle krav er opfyldt, da området for generel produktsikkerhed og fyrværkeri er genstand for stor interesse i befolkningen og dermed karakteriseret ved mange løbende pressesager.

Akkreditering og metrologi

Sikkerhedsstyrelsen er myndighed på dette område, men det er i tæt samarbejde med DANAK. For at opnå en bedre udnyttelse af resurserne har styrelsen i 2007 indgået en aftale med DANAK om at ændre fordelingen af opgaverne på metrologiområdet. Samtidig er der desuden også inden for dette område sket en forenkling af regelgrundlaget..

Styrelsen var meget ambitiøs i et af resultatkravene og satte en strammere tidsfrist i resultatkontrakten, i forhold til at indgå kontrakten med DANAK, end vi havde aftalt med DANAK. Kontrakten blev indgået til tiden, men ikke til den stramme tidsfrist, der var sat i resultatkontrakten, og resultatkravet blev derfor ikke opfyldt. Resurserne til området er blevet anvendt, og det ikke opfyldte resultatkrav skyldes ikke manglende resurser.

Alle overordnede mål for området blev opfyldt, og styrelsen overtager gradvist flere opgaver på metrologiområdet. Det vurderes som meget tilfredsstillende, selvom resultatkravet kun er delvist opfyldt.

Hjælpfunktioner samt generel ledelse og administration

Styrelsen havde i 2007 opsat to resultatmål om styrelsens statistikker og information, der ikke kan placeres inden for et bestemt område. Med information menes både den generelle informationsindsats, men også mere specifikt i forhold til informationen omkring kravet om HPFI-afbryder. På resultatmålet om statistikker fejlede styrelsen i at leve op til egne målsætninger. Styrelsen opfyldte til gengæld alle resultatkrav om information.

Opfyldelsen af informationsmålet er meget tilfredsstillende, mens det for resultatmålet om statistik er utilfredsstillende, at styrelsen ikke kunne levere dette inden for vores egen tidsfrist.

Koncernmål

Økonomi- og Erhvervsministeriet har en række fælles mål for koncernen. Disse vedrører administrative byrder, ministerbetjening, lovforslag og virk.dk. De tre resultatmål, som styrelsen har direkte indflydelse på, er opfyldte. Resultatkravet for virk.dk har dog ikke været muligt at opfylde.

Samlet er målopfyldelsen tilfredsstillende løst, eftersom styrelsen har løftet de opgaver, som den har mulighed for at påvirke.

Samlet score for Resultatkontrakt 2007

Sikkerhedsstyrelsen har opnået en samlet score på 83,5 point, hvilket er tilfredsstillende. Styrelsen har ikke opfyldt 1 resultatkrav ud af de 19 resultatkrav, som hørte til de fire resultatmål, som styrelsen har udpeget som særligt vigtige. Det uopfyldte resultatkrav påvirker dog ikke styrelsens mulig-

heder for at skabe tryghed. Opfyldelsen af de fire særlige vigtige mål er derfor vurderet som tilfredsstillende, hvilket også gælder for den samlede målopfyldelse.

Resurseforbruget har stort set afspejlet de budgetterede midler, og manglende resurser har ikke medført de ikke opfyldte mål.

1.3 Årets økonomiske resultat

I nedenstående tabel ses udvalgte hoved-/nøgletal for 2007, som giver et billede af Sikkerhedsstyrelsens overordnede økonomiske situation.

Oversigt over årets økonomiske resultater

Resume af det økonomiske resultat – Årsregnskab 2007		
Mio. kr.	Driftsbevilling	Heraf lønsum:
Indtægter (ekskl. FL- og TB-bevilling)	72,5	
Omkostninger	-80,3	40,3
Årets resultat før bev. og regulering af reservationer	-7,8	
Nettoforbrug af reservationer (4,4-2,5)	1,9	
Bevilling (FL 7,2 + TB 2,5-0,6)	9,1	
Årets resultat (overskud)	3,1	
Akkumuleret overført overskud, ultimo 2007	4,1	
Reserveret bevilling, ultimo 2007	2,5	
Udnyttet lønsumsloft, ultimo 2007 (akk.)	5,6	
Maksimalt lånerammeudnyttelsesgrad (pct.)	Ca. 81% (ultimo 2007 24,6%)	

Som det fremgår ovenfor har der i 2007 været et mindreforbrug på driftsbevillingen på 3,1 mio. kr. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med en ekstraordinær regulering/tilbageførsel af hensatte forpligtelser, som påvirker resultatet positivt med 5,3 mio. kr. Tilbageførslen vedrører blandt andet en tidligere erstatningssag, som der blev hensat til ved udgangen af 2006. Ses der bort fra denne ekstraordinære regulering af hensatte forpligtelser, har der været et merforbrug i året på godt 2 mio. kr. Der var budgetteret med et merforbrug i 2007 på 2,5 mio. kr.

På baggrund af det forholdsvis store mindreforbrug (netto) i 2007, udgør det akkumulerede overførte overskud ved udgangen af 2007 4,1 mio. kr. Ud over det akkumulerede overførte overskud, råder Sikkerhedsstyrelsen over en reserveret bevilling på 2,5 mio. kr., til et projekt omkring tilsætning af ildelugtende stoffer til lightergas, som forventes at blive gennemført i 2008.

Samlet vurderer Sikkerhedsstyrelsen årets økonomiske resultat som tilfredsstillende og vores økonomiske situation som stabil.

På baggrund af Finansloven for 2008, er det styrelsens forventning, at det forudsatte aktivitetsniveau kan gennemføres i 2008, til trods for fastfrysningen af tidligere års opsparring, tvungen opsparring på 1 % og deraf følgende stram økonomi.

Ud over hovedkonto 8.22.41 "Sikkerhedsstyrelsen" administrerer vi følgende konti:

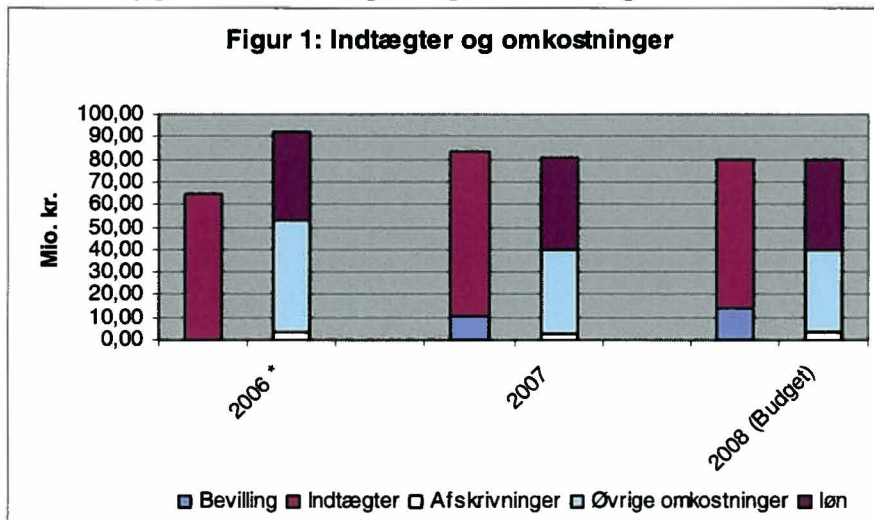
- 08.22.11.30 EU ulykkesrapporteringsprojekt
- 08.22.45.10 Fyrværkerisikkerhed

- 08.22.45.20 Konsulentrådgivning af fyrværkerivirksomheder
- 08.33.01.53 Akkreditering og metrologi

Der henvises til bilag 5.7.

Nærmere analyse af Sikkerhedsstyrelsens økonomiske resultat/situation

Resultatopgørelse - Indtægter og omkostninger



* Indtægter og omkostninger for 2006 er angivet omkostningsbaseret som for 2007 og 2008. Da bevilling/bevillingsafregningen i 2006 var udgiftsbaseret, er der ikke angivet bevillingstal for 2006.

Som det fremgår af figur 1 ovenfor, er langt størstedelen af Sikkerhedsstyrelsens aktiviteter finansieret af indtægter (2007 ca. 90 %). Kun ca. 10 % af styrelsens aktiviteter var i 2007 finansieret af bevillinger. Hovedparten af indtægterne stammer fra el- og gasafgifter. Desuden er der indtægter fra IDV-aktiviteter samt øvrige mindre gebyrindtægter og salg. I 2007 indgår den ekstraordinære tilbageførsel af hensatte forpligtelser i brutto-indtægterne, hvilket er hovedårsagen til, at indtægtsniveauet skiller sig ud fra 2008. I forhold til de ordinære driftsindtægter udgør den indtægtsførte bevilling i 2007 14,1 % (nøgletal: bevillingsandel).

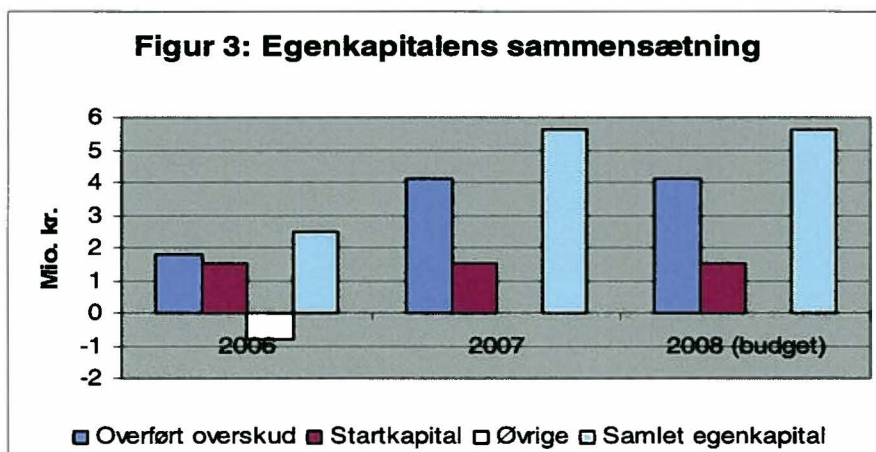
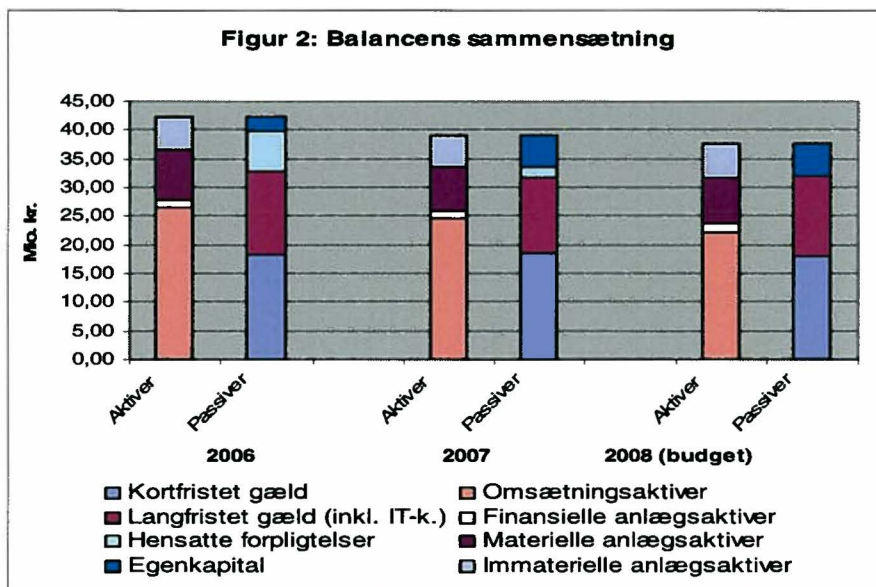
Som det fremgår ovenfor udgør ca. halvdelen af Sikkerhedsstyrelsens omkostninger løn- og personaleomkostninger. Sikkerhedsstyrelsen har i 2007 haft et lønsumsforbrug på 40,3 mio. kr., hvoraf 3,1 mio. kr. har været afholdt af IDV, hvilket er uden for lønsumsloftet. I forhold til et lønsumsloft på 31,5 mio. kr., har der således været et merforbrug på 5,7 mio. kr.

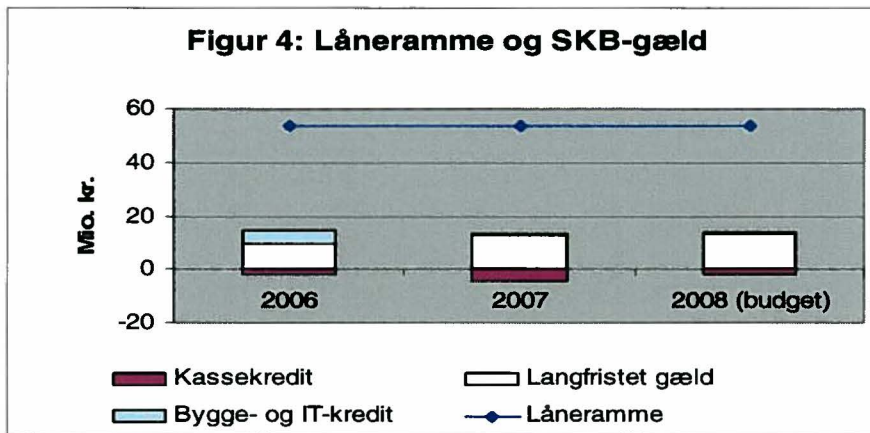
Ultimo 2007 har styrelsen et uudnyttet lønsumsloft på 5,6 mio. kr. (inkl. 1,1 mio. kr. som reserveret bevilling til lighergasprojektet), hvilket sammen med det udmeldte lønsumsloft for 2008 på 35,4 mio. kr. giver en maksimal disponibel ramme på 41 mio. kr. Lønbudgettet for 2008 udviser med nuværende personaleressourcer et forbrug på ca. 40 mio. kr. inden for lønsumsrammen. Med baggrund i udsigterne til udmelding af en lønsumsramme for 2009 på kun 35,2 mio. kr., står Sikkerhedsstyrelsen over for en stor udfordring omkring tilpasning af medarbejderressourcerne og opgavetilpasningen i forhold til en markant ændret fordeling af den samlede ressourceanvendelse på medarbejderressourcer og løsningen af opgaver via driftsmidler.

Balancen – aktiver og passiver

Som det fremgår af figur 2 nedenfor, er værdien af anlægsaktiverne stort set konstant i perioden 2006-2008, hvilket vidner om en høj opretholdelsesgrad. Den langfristede gæld, som finansierer de materielle og immaterielle anlægsaktiver, er dermed ligeledes stort set konstant i perioden.

Soliditetsgraden (egenkapitalen ift. passiver i alt) udgjorde ultimo 2006 5,9 % mod 14,3 % ultimo 2007. Udviklingen hænger sammen med videreførelsen af årets positive resultat på 3,1 mio. kr. som overført overskud. Sikkerhedsstyrelsen havde ultimo 2006 en reserveret egenkapital på -0,8 mio. kr., som er tilbageført i forbindelse med resultatdisponeringen i 2007. Egenkapitalens sammensætning fremgår af den efterfølgende figur 3.





Den maksimale udnyttelse af lånerammen har været ca. 81 % (primo juni). Likviditetstrækket er størst i årets første 6 måneder indtil indbetalingen af el- og gasafgiften, som finansierer hovedparten af styrelsens aktiviteter.

1.4 Forventninger til det kommende år

I 2008 skal styrelsen i fællesskab med departementet analysere produktsikkerhedsområdet. Det er en omfattende opgave, der blandt andet har forbindelse til Varepakken, som blev vedtaget for nyligt i EU. Varepakken vil få stor indflydelse på en række af Sikkerhedsstyrelsens arbejdsområder, specielt inden for akkreditering og markedsovervågning.

På samme måde vil implementeringen af Servicedirektivet få stor indflydelse på nogle af Sikkerhedsstyrelsens nøgleområder. Som følge heraf vil styrelsen blandt andet gennemgå vilkårene for autorisation af el- og vvs-virksomheder med henblik på at harmonisere ordningerne og de tilhørende kvalitetssystemer. Det vil i 2008 komme til at indebære en omfattende analyse med efterfølgende lovforslag og implementering af nye bekendtgørelser.

Pr. 1. marts 2008 trådte den nye tilsynsordning af elinstallationer i kraft. I stedet for den gamle 10-pct.-tilsynsordning, der udelukkende var rettet mod nye el-installationer, vil styrelsen med den nye ordning få et meget bedre redskab til at foretage målrettede tilsyn i eksempelvis ældre installationer og andre udvalgte områder. Styrelsen vil derfor bruge kræfter på at tilpasse arbejdsgangene i forhold til den nye ordning.

På metrologi- og akkrediteringsområdet overtog Sikkerhedsstyrelsen 1. januar 2008 en del af myndighedsarbejdet på metrologiområdet fra DANAK. I de kommende år skal flere metrologiopgaver overdrages, og varepakkens krav på akkrediteringsområdet skal implementeres i samarbejde med DANAK hvilket kræver fokus og tilpasning af ressourcerne på området.

I 2008 deltager styrelsen med et større antal timer i tre af Økonomi- og Erhvervsministeriets fælles koncernprojekter – ”360-graders analyse af detailhandelen”, ”Et sikkert og åbent indre marked” og endelig ”Risiko- og behovsorienteret håndhævelse af erhvervsregulering”. Projektet om analysen af detailhandelen er vigtig for styrelsen at deltage i, specielt for at få målrettet kontrolindsatserne de rigtige steder i handelskæden. Projektet om et mere åbent og sikkert indre marked ligger sig tæt op ad styrelsens virke og er vigtig, både i forhold til varepakken og af hensyn til indsatsen for at mindske den nationale regulering. Projektet om erhvervsreguleringen har stor betydning på sikkerhedsområdet, både i forhold til overvågning af autoriseret arbejde, kontrol af produkter og tilsyn med installationer.

2. Målrapportering

2.1 Skematisk oversigt

Oversigt – sammenhæng mellem bevilling og score

Opgave	Indtægtsført bevilling	Øvrige Indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud	Opnået score/ mulig score
El-sikkerhed, hjælpefunktioner, generel ledelse og administration samt koncernmål	0	61,6	57,9	3,7	32/38 12/17 10/12 54/67
Gas-sikkerhed	0	7,4	7,2	0,2	7/7
Generel produkt-sikkerhed og fyrværkeri	8,5	3,5	12,7	-0,7	19/19
Akkreditering og metrologi	2,5	0	2,5	0	3,5/7
I alt	11	72,5	80,3	3,2	83,5/100

Note: Såvel indtægter som omkostninger er inkl. IDV. Da hjælpefunktioner, generel ledelse og administration samt koncernmål hovedsagelig er registreret under ydelsen (opgaven) El-sikkerhed, er mål/score medtaget her, men der indgår dog også fællesomkostninger i omkostningsfordelingen på de øvrige produkter. Da FL-fordelingen på delregnskaber og opgaver ikke fuldt ud svarer til dimensionskonteringen i Navision, er fordelingen af indtægter og omkostninger i et vist omfang skønsmæssig.

2.2 Uddybende analyser og vurderinger

Mål 9: Der skabes et bedre grundlag for sikkerhedstekniske indsatser (ikke opfyldt)

På trods af en stor indsats er det ikke lykkedes for Sikkerhedsstyrelsen at opfylde mål 9. Ingen af Sikkerhedsstyrelsens statistikker har været udgivet til tiden. Denne forsinkelse kan tilskrives meget tunge interne arbejdsprocesser, der har vist sig at være uhensigtsmæssige og ressourcekrævende.

Sikkerhedsstyrelsen har i 2007 kørt et projekt, der skulle undersøge, hvilke forbedringer, der kunne iværksættes på statistikområdet. Resultatet indebærer, at styrelsen fremover vil benytte sig af en decentraliseret tilgang til udarbejdelsen af statistikkerne, så ansvaret for opgaven lægges ud i de faglige enheder. Styrelsen vurderer, at dette er en rigtig strategi, da de faglige enheder har størst gavn af at kende tallene, ligesom den læring, der opnås fra statistikkerne, på den måde bedre forankres i enhederne.

Mål 14: Minimum 30 pct. af virksomhedernes indberetninger til ØEM i september 2007 skal ske på Virk.dk (målet er ikke opfyldt)

Det er ikke lykkedes for Sikkerhedsstyrelsen at leve op til målet omkring antallet af indberetninger via Virk.dk. Der er der flere årsager til.

Sikkerhedsstyrelsen modtager størstedelen af sine indberetninger fra fyrværkeribranchen. Denne indberetningsmulighed har været ramt af tekniske problemer ad flere omgange. Som følge heraf har styrelsen modtaget indberetninger uden om Virk.dk fordi ansøgerne vil sikre, at ingen ansøgninger gik tabt.

Styrelsen planlægger at introducere en integreret løsning for ansøgninger om godkendelse af fyrværkeriartikler. Succesen for denne løsning afhænger af, at det nye virk.dk bliver opfattet som troværdig i fyrværkeribranchen.

Mål 2: Der skal ske implementering af 3. partskontrol af kvalitetsstyringssystemer på elautorisationsområdet, som følge af lovændringen. Dette indgår som en del af autorisationsordning (målet er delvist opfyldt)

Det var projektets mål at implementere tredjepartskontrollen hos elinstallatørerne, kontrolinstanser og i Sikkerhedsstyrelsen, så kravet om tredjepartskontrol kunne blive indført pr. 1. januar 2008. Dette overordnede mål er opfyldt. Imidlertid har projektet været meget omfattende og haft en række af projektets delmål, som ikke er blevet fuldt opfyldt.

Sikkerhedsstyrelsen skulle levere en kravspecifikation til et it-system, der gør det muligt for kontrolinstanser at foretage digitale indberetninger til Sikkerhedsstyrelsen. Kravspecifikationen blev udarbejdet i et tæt samarbejde mellem Økonomi- og Erhvervsministeriets Koncern IT, Sikkerhedsstyrelsen og kontrolinstanser på vvs- og kloakområdet. Efter en god proces foreligger der nu en færdig kravspecifikation. Efterfølgende har Sikkerhedsstyrelsen startet en strategisk analyse af autorisationsområdet, som har givet grund til at foretage nye overvejelser, inden det endeligt beslutes, om systemet skal produceres og sættes i drift.

Styrelsen har godkendt 15 kontrolinstanser til at udføre kontrollen hos elinstallatørerne. Styrelsen foretog en ansøgningsrunde og en efterprøvning hos kontrolinstanser, hvorefter de blev godkendt. Det er styrelsens vurdering, at det har været hensigtsmæssigt at gennemføre projektet på den måde, men det vil være nødvendigt i årene fremover at følge kontrolinstanser tæt for at efterprøve, om de fortsat lever op til de opstillede krav.

Som det fjerde delmål skulle 75 pct. af installatørerne være bekendt med regelændringerne efter Sikkerhedsstyrelsens informationsindsats. Interessentmålingen viser, at 81,5 pct. af elinstallatørvirksomhederne kender kravet om tredjepartskontrol af SKS-systemerne. .

Et af delmålene var også, at det skulle koste i gennemsnit 650 kr. i forbindelse med besvarelse af autorisationsansøgninger. Dette mål kunne ikke opfyldes, da udgifterne pr. autorisation er blevet opgjort til 900,50. Grunden til meromkostningerne skyldes blandt andet, at der har været en større personaleomsætning på området, hvilket har gjort det dyrere at udstede autorisationer. Men selv hvis der ikke havde været en udskiftning af personalet, kan styrelsen konstatere, at omkostningerne under alle omstændigheder er større end de 650 kr. pr. stk., da budgetgrundlaget har været for optimistisk. Denne problemstilling vil styrelsen fremadrettet have ekstra opmærksomhed med henblik på at sikre nødvendige korrektioner.

Mål 8: Der udarbejdes og indgås en revideret kontrakt med DANAK inkl. en revideret samarbejdsaftale senest 1. maj 2007 (målet er delvist opfyldt)

Målet om at udarbejde en revideret kontrakt og samarbejdsaftale med DANAK inden 1. maj 2007 er kun delvist opfyldt i forhold til kontrakten. Dette skyldes alene, at fokus var på at overholde den frist, som var fastsat i overdragelsesaftalen med DANAK. Af aftalen fremgår det, at kontrakten og aftalerne skal være på plads inden 27. maj 2007, hvilket de også var, eftersom de nye kontrakter blev underskrevet 21. maj 2007.

Derfor har det delvist opfyldte mål ingen konsekvenser for samarbejdet mellem Sikkerhedsstyrelsen og DANAK. Styrelsen vil fremadrettet opsætte ens frister i resultatkontrakten og i aftalerne med eksterne partnere.

Analyse af væsentlige, opfyldte mål

Mål 1: Implementering af et nyt koncept for stikprøvevis tilsyn med såvel nye som eksisterende el-installationer for systematisk at indsamle data for installationernes generelle sikkerhedsmæssige tilstand (målet er opfyldt)

Sikkerhedsstyrelsen har hidtil haft en tilsynsordning, hvor der blandt alle nye installationer bliver udtrukket ca. 2500-3000 tilsyn på årsbasis. Formålet med denne form for tilsyn var dels at kunne udøve installatørkontrol, dels at sikre at de elektriske installationer lever op til lovgivningen og dermed danne et overblik over den sikkerhedsmæssige tilstand. Erfaringen har dog vist, at det ikke er tilstrækkeligt at udføre tilsyn på nye installationer, men at sikkerhedsniveauet i eksisterende installationer også skal kortlægges for at få et bedre overblik over den generelle sikkerhedstekniske tilstand. Med indførelsen af en ny ordning vil 20 – 40 % af alle tilsyn blive udført i eksisterende (gamle) installationer og de resterende i nye installationer eller i form af særlige kampagner.

I 2007 fik Sikkerhedsstyrelsen derfor udviklet et nyt koncept for tilsyn, som er baseret på udtræk fra BBR-registeret (Bygnings- og Boligregistret). Samtidigt blev tilsynsområderne sendt i udbud, og der blev indgået nye kontrakter med kontraktagerne. Der er også udviklet og implementeret et it-system til ordningen.

Forventningerne til ordningen er til dels at gennemføre flere tilsyn om året og få et bredere statistisk grundlag for den sikkerhedsmæssige tilstand af el-installationerne i Danmark.

Mål 7: Der sikres et højt sikkerhedsniveau for fyrværkeriartikler (målet er opfyldt)

For at sikre, at fyrværkeri er sikkert at anvende også for tilskuere, har Sikkerhedsstyrelsen i 2007 haft fokus på, at importør- og fremstillingsvirksomheder for fyrværkeri forstår de krav, der er til blandt andet kvalitetssikring og produktionskontrol af fyrværkeri. Blandt andet derfor har 77 pct. af de nye virksomheder haft kontrolbesøg af styrelsen, og vi har derudover deltaget i alle fælles myndighedstilsyn på de store fyrværkerioplag.

Sikre fyrværkeriartikler gør dog ikke alene, at der sker færrest mulige ulykker med fyrværkeri. Forkert anvendelse og misbrug er årsag til en stor del af ulykkerne. Derfor er der i 2008 både opsat mål om markedsovervågning af en større mængde fyrværkeri end hidtil. Desuden har styrelsen igangsat et arbejde med at klarlægge, om informationskampagner i større grad fremover skal bruges i kampen mod fyrværkeriulykker.

Mål 10: Sikkerhedsstyrelsen leverer en skarp og målrettet information i forbindelse med information om indførelse af HPFI-afbrydere (målet er opfyldt)

Dette resultatmål består af fire resultatkrav. De tre omfatter styrelsens kommunikation i forbindelse med kravet om HPFI-afbryder i alle danske el-installationer, mens det sidste resultatkrav handler om interessenternes generelle oplevelse af styrelsen.

Der er i 2007 kun udført en sammenlignelig måling for el-installatører. For denne måling har styrelsen oplevet fremgang på alle undtagen et af de 10 imageparametre. Over for denne gruppe har styrelsen manifesteret sig bedre. Gennemsnittet på de 10 parametre er steget fra, at 50,1 pct. svarede, at styrelsen opfyldte et givent parameter til 61,1 procent svarede dette.

I forbindelse med kravet om at der fra 1. juli skal være HPFI-afbryder i alle installationer har styrelsens kommunikationsstrategi været at sikre, at el-installatørerne kendte til kravet, da det kun er ca. 10 procent af befolkningen, som ikke allerede har installeret en afbryder. Dette må siges at væ-

re lykkes. 91,5 procent af installatørerne kender kravet, og 78,5 procent af installatørerne opfatter informationen som forståelig. Derfor har styrelsen en forventning om, at budskabet er kommet frem og er forstået. Styrelsen har interesse i, at kravet er kendt i befolkningen, selvom at ændringer i Stærkstrømsbekendtgørelsen ikke er det område, som befolkningen følger mest med i. Målingen viser, at 27,4 procent af befolkningen kender til kravet, hvilket er højere end styrelsen havde forventet.

Sammenfatning af alle analyserne

På trods af det beklagelige i, at mål 9 og 14 ikke er opfyldt, og mål 12 og 8 kun er delvist opfyldt, er der efter styrelsens opfattelse tale om mål, som styrelsen i fremtiden har fundet mere hensigtsmæssige løsninger på.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis følger retningslinierne i Regnskabsbekendtgørelsen og Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Der er således ikke sket ændringer i regnskabsprincipperne, som har dannet grundlag for udarbejdelse af åbningsbalancen pr. 1. januar 2005 i forbindelse med overgangen til principperne for omkostningsbaserede regnskaber.

Der indgår i årsrapporten for 2007 ikke væsentlige regnskabsmæssige skøn set i forhold til den samlede resultatopgørelse og balance. Der indgår således ikke hensatte forpligtelser af væsentlig betydning, ligesom der ikke er væsentlig usikkerhed omkring beløbsstørrelse og forfaldstidspunkt.

3.2 Resultatopgørelse

Sikkerhedsstyrelsens omkostningsbaserede resultatopgørelse for hele hovedkonto 08.22.41 fremgår af nedenstående tabel 5.

Oversigt over resultatopgørelse

	Beløb i 1.000 kr.	2006	2007	2008(Bud.)
Note	Ordinære driftsindtægter			
1	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling		-9.100	-11.500
	Reserveret af indeværende års bevillinger		2.500	0
	Anvendt af tidligere års reserverede bevil.		-4.364	-2.500
	Indtægtsført bevilling i alt		-10.964	-14.000
	Salg af vare og tjenesteydelser	-8.117	-7.486	-6.400
	Tilskud til egen drift		-19	0
	Øvrige driftsindtægter		0	0
	Gebyrer	-56.508	-59.436	-58.900
	Ordinære driftsindtægter i alt	-64.626	-77.905	-79.300
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	-77	88	0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	4.247	3.501	3.100
	Andre forbrugsomkostninger		0	0
	Forbrugsomkostninger i alt	4.247	3.501	3.100
2	Personaleomkostninger			
	Lønninger	35.434	38.216	38.000
	Pension	4.720	5.050	5.000
	Lønrefusion	-1.331	-3.003	-3.000
	Andre personaleomkostninger		36	0
	Personaleomkostninger i alt	38.823	40.300	40.000
	Andre ordinære driftsomkostninger	44.949	32.698	32.200
	Af- og nedskrivninger	3.387	2.771	3.500
	Ordinære driftsomkostninger i alt	91.331	79.358	78.800
	Resultat af ordinær drift	26.705	1.453	-500
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-258	-5.259	-300
	Andre driftsomkostninger	30	44	50
	Resultat før finansielle poster	26.477	-3.762	-750
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	221	-253	-250
	Finansielle omkostninger	59	932	1.000
	Resultat før ekstraordinære poster	26.757	-3.083	0
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter		0	0
	Ekstraordinære omkostninger		0	0
1	Årets resultat (negativt beløb=overskud)	26.757	-3.083	0

Som det fremgår ovenfor udviser resultatopgørelsen et overskud på 3.083 tus. kr. i 2007. Overskuddet skal ses i sammenhæng med ekstraordinær stor regulering/tilbageførsel af hensatte forpligtelser, som indgår i resultatopgørelsen som en indtægt på 5.257 tus. kr. under posten andre driftsindtægter. De hensatte forpligtelser er nærmere beskrevet i note 7.

Oversigt over resultatdisponering		Beløb i 1.000 kr.
	Disponeret til bortfald	0
	Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0
	Disponeret til udbytte til statskassen	0
	Disponeret til overført overskud	3.083

Som det fremgår af tabellen, er hele resultatet i 2007 disponeret til overført overskud/fri egenkapital.

3.3 Balancen

Sikkerhedsstyrelsens balance for hele hovedkonto 08.22.41 fremgår af nedenstående tabel 7.

Oversigt over balancen

No- te	Aktiver (mio. kr.)	2006	2007	No- te	Passiver (mio. kr.)	2006	2007
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
4	Immaterielle anlægsaktiver				Startkapital	1,5	1,5
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,7	5,2		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	-	-		Reserveret egenkapital	-0,8	0
	Udviklingsprojekter under opførelse	5,0	0,4		Overført overskud	1,8	4,1
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	5,8	5,5		Egenkapital i alt	2,5	5,6
5	Materielle anlægsaktiver						
	Grunde, arealer og bygninger	6,7	5,9				
	Infrastruktur	-	-	7	Hensatte forpligtelser	7,1	1,9
	Transportmateriel	0,5	0,5				
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		Langfristede gældsposter		
	Inventar og IT-udstyr	1,6	1,2		FF4 Langfristet gæld	9,5	12,8
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		FF6 Bygge- og IT-kredit	5,0	0,4
	Materielle anlægsaktiver i alt	8,7	7,6		Donationer	-	-
	Finansielle anlægsaktiver				Prioritets gæld	-	-
	Statsforskrivning	1,5	1,5		Anden langfristet gæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1,5	1,5		Langfristet gæld i alt	14,5	13,1
	Anlægsaktiver i alt	16,0	14,6				
	Omsætningsaktiver				Kortfristede gældsposter		
6	Varebeholdninger	2,7	2,6		Leverandører af varer og tjeneste- ydelser	7,1	7,7
	Tilgodehavender	3,5	4,4		Anden kortfristet gæld	1,6	2,6
	Værdipapirer	-	-		Skyldige feriepenge	5,2	5,7
	Likvide beholdninger				Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	FF5 Uforrentet konto	17,8	13,1		Reserveret bevilling	4,4	2,5
	FF7 Finansieringskonto	1,8	4,4		Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Andre likvider	0,6	0,1		Kortfristet gæld i alt	18,3	18,5
	Likvide beholdninger i alt	20,2	17,5		Gæld i alt	39,9	33,5
	Omsætningsaktiver i alt	26,4	24,5				
3	Aktiver i alt	42,4	39,1	3	Passiver i alt	42,4	39,1

3.4 Egenkapitalforklaring

Specifikationen af udviklingen i Sikkerhedsstyrelsens egenkapital for hele hovedkonto 08.22.41 fremgår af nedenstående tabel 8.

Oversigt over egenkapitalforklaring		Beløb i 1.000 kr.
Egenkapital primo 2007		2.483
Startkapital primo		1.516
+Ændring i startkapital		0
Startkapital ultimo		1.516
Reserveret egenkapital primo		-810
+Ændring i reserveret egenkapital		810
Reserveret egenkapital ultimo		0
Overført overskud primo		1.777
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse		0
+Regulering af overført overskud (tilbagef. res. egenkapital)		-810
+Overført fra årets resultat		3.083
-Bortfald af årets resultat		0
Overført overskud ultimo		4.050
Egenkapital ultimo 2007		5.566

Som det fremgår ovenfor af balancen og egenkapitalforklaringen, har Sikkerhedsstyrelsen ved udgangen af 2007 en samlet egenkapital på 5.566 tus. kr. hvoraf de 4.050 tus. kr. er overført overskud/fri egenkapital. Den frie egenkapital er i 2007 forøget med årets overførte overskud på 3.083 tus. kr. samt modregnet den tilbageførte reserverede egenkapital på 810 tus. kr. fra 2006.

3.5 Opfølgning på likviditetsordningen

Sikkerhedsstyrelsen har i 2007 ikke på noget tidspunkt overskredet disponeringsreglerne/lånerammen. Likviditetstrækket er størst i årets første 5-6 måneder indtil indbetaling af gas- og elafgiften, som finansierer hovedparten (ca. 70%) af Sikkerhedsstyrelsens aktiviteter. I begyndelsen af juni 2007 nåede udnyttelsesgraden sit højeste på godt 80%.

Oversigt over udnyttelse af lånerammen

Beløb i mio. kr. (jfr. Navision)	31.03.07	30.06.07	30.09.07	31.12.07
Langfristet gæld	0	-9,1	-8,7	-12,8
Bygge- og IT-kredit	0	-5,0	-5,0	-0,4
Langfristet gæld i alt	0	-14,1	-13,7	-13,1
Kassekredit *	-18,3	21,6	12,5	4,4
Samlet træk på lånerammen *	-18,3	-14,1	-13,7	-13,1
Låneramme	-53,5	-53,5	-53,5	-53,5
Udnyttelsesgrad *	34,2%	26,3%	25,6%	24,6%

* Såfremt der er et indestående (positivt beløb) på kassekrediten indgår beløbet ikke i beregningen af det samlede træk på lånerammen.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Oversigt over inddækning af merforbrug

Beløb i 1.000 kr.	Akk. opsparing ult. 2006	2007	Til disp. 2008/2009
Lønsumsloft (FL07+TB07) *		32.600	
Lønforbrug:			
Samlet lønsumsforbrug		-40.264	
Lønsum uden for lønsumsloft **		3.072	
Lønsum indenfor lønsumsloft		-37.192	
Overskridelse		-4.592	
Tilbageført hensættelse som lønsum ***		4.030	
Akk. Opsparing	6.141	-562	5.579

* Lønsumsloft FL07 31,5 + TB07 1,1 = 32,6 mio. kr.

** Sikkerhedsstyrelsen kunne i 2007 afholde lønsum udenfor lønsumsloft for 4,0 mio. kr. Der er forbrugt 3,1 mio. kr. i lønsum til IDV-aktiviteter, som er udenfor lønsumsloft.

*** I forbindelse med overgangen til omkostningsbaserede regnskaber og bevillinger primo 2007 blev Sikkerhedsstyrelsens lønsumsopsparing reduceret fra 10.171 tus. kr. til 6.141 tus. kr., hvilket hovedsageligt skyldes optagelse af hensatte forpligtelser i regnskabet. Sikkerhedsstyrelsen har i 2007 tilbageført/nedskrevet hensatte forpligter svarende til 5.257 tus. kr. Efter aftale med Departementet kan de (10.171-6.141) 4.030 tus. kr. heraf tilskrives lønsumsopsparingen. Tilbageførslen har regnskabsmæssigt ikke kunnet registreres som lønsum, hvorfor de 4.030 tus. kr. i tabellen ovenfor modregnes årets overskridelse af lønsumsrammen, så den akkumulerede opsparing til disposition i 2008/2009 øges tilsvarende.

3.7 Bevillingsregnskabet

Oversigt over bevillingsregnskab (§ 08.22.41.)

Mio. kr.	Regnskab 2006	Budget 2007 (FL+TB 07)	Regnskab 2007	Difference (budget og regnskab)	Budget 2008 (FFL08)	Budget 2008 (internt budget og forventet FFL08)
Nettoudgiftsbevilling	12,2	(7,2+1,9) 9,1	9,1	0	12,4	11,5
Nettoforbrug af reservation	-	1,0	1,9	0,9	0,9	2,5
Indtægter	64,7	70,2	72,5	2,3	70,4	65,9
Udgifter	-81,7	-82,8	-80,3	2,5	85,7	79,9
Årets resultat	-4,8	-2,5	3,1	5,6	-2,0	0

Som der fremgår, af tabel 11 udviser Sikkerhedsstyrelsens regnskab for 2007 et positivt resultat (mindreforbrug) på 3,1 mio. kr., hvilket er 5,6 mio. kr. bedre end det budgetterede resultat på -2,5 mio. kr. Hovedårsagen til budgetafvigelsen er en ekstraordinær stor regulering/tilbageførsel af hensatte forpligtelser fra 2006, som indgår med 5,3 mio. kr. som "indtægter" i regnskabet (Hensatte forpligtelser er nærmere beskrevet i note 7). Ser man bort fra denne særlige "indtægt" har indtægterne været 3 mio. lavere end budgetteret, hvilket stort set modsvares af en reduktion af omkostningerne på 2,5 mio. kr.

I forhold til budgettallene for 2008 viser den næstsidste kolonne budgettet i henhold til den seneste udgave af FFL08. Den sidste kolonne viser Sikkerhedsstyrelsens seneste budget (udarbejdet ultimo februar 2008). Det interne budget bygger til dels på en revideret indtægtsprognose, ny viden omkring reserveret bevilling og forventninger til justering af FFL08.

Sikkerhedsstyrelsen forventer på baggrund af foreløbige udmeldinger følgende justeringer ift. seneste udgave af FFL08:



- En tvungen opsparing på 1% af nettobevillingen 0,1 mio. kr. og en indkøbsbesparelse på 0,8 mio. kr. Nettobevillingen er på den baggrund reduceret med 0,9 mio. kr.
- Ved indførelsen af den tvungne opsparing fratages muligheden ligeledes for brug af tidligere års overførte overskud, hvorfor der ikke kan budgetteres med et negativt resultat.

5. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Sikkerhedsstyrelsen (CVR-nummer 27403123) er ansvarlig for:

- 08.22.41 Sikkerhedsstyrelsen (hovedkonto)
- 08.22.11.30 EU ulykkesrapporteringsprojekt
- 08.22.45.10 Fyrværkerisikkerhed
- 08.22.45.20 Konsulentrådgivning af fyrværkerivirksomheder
- 08.33.01.53 Akkreditering og metrologi

herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2007.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen 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, og
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

Esbjerg 10. april. 2008

København 18. april 2008

For Sikkerhedsstyrelsen

For Økonomi- og
Erhvervsministeriets departement



Søren Krøigaard
Direktør



Michael Dithmer
Departementschef

5. Bilag til årsrapporten

5.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1: Sammenligning mellem 2006 og 2007

Resultatopgørelsen for såvel 2006 som 2007 er opstillet efter det omkostningsbaserede princip, men bevillingen og bevillingsafregning for 2006 er udgiftsbaseret. Da der ikke er indtægtsført bevilling i 2006, kan der ikke direkte foretages sammenligning af årenes resultater.

Note 2: Årsværksforbrug samt til- og afgang af medarbejdere

År	2004	2005	2006	2007	2008 B-året
Årsværk	74	79	86	90	91
Tilgang	28	21	15	17	-
Afgang	17	15	8	16	-

Kilde: Personalestyrelsens offentliggjorte nøgletal om personaleforbrug og bevægelse.

Stigningen i årsværk fra 2005 til 2006 skyldes primært, at Sikkerhedsstyrelsen har overtaget hele fyrværkeriområdet primo 2006.

Note 3: Sammenligning mellem balancen i årsrapport 2006 og 2007

Da der i 2007 er foretaget primo-korrektioner af balancen i forbindelse med overgangen til selvstændig likviditet, kan der ikke foretages direkte sammenligning til årsrapporten for 2006.

Note 4: Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Beløb i 1.000 kr.			
Kostpris	1.581		1.581
Primokorrektioner og flyt. ml. bogføringskredse	0		0
Tilgang: *			
Tilgang 2007	5.270		5.270
Rettelse vedrørende 2005/2006	-265		-265
Nettotilgang 2007	5.005		5.005
Afgang	0		0
Kostpris pr. 31.12.2007	6.586		6.586
Akkumulerede afskrivninger	-1.417		-1.417
Akkumulerede nedskrivninger	0		0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2007	-1.417		-1.417
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2007	5.169		5.169

Årets afskrivninger: *			
Årets afskrivninger	-825		-825
Rettelse vedrørende 2005/2006	265		265
Årets afskrivning netto	-560		-560
Årets nedskrivninger	0		0
Årets af- og nedskrivninger	-560		-560
Afskrivningsperiode/år	5		5

* Der er i 2007 foretaget en rettelse på 265 tus. kr. som vedrører 2005/2006.

	Udviklingsprojekter under udførelse
Beløb i 1.000 kr.	
Primo saldo pr. 1. januar 2007	5.043
Tilgang	354
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-5.043
Kostpris pr. 31.12.2007	354

Note 5: Materielle anlægsaktiver

	Grunde, arealer og bygninger	Infra- struktur	Infra- skener og ma- onsanlæg	Produkti- on	Trans- portmate- riel	Inventar og IT- udstyr	I alt
Beløb i 1.000 kr.							
Kostpris primo	8.797	-	-	-	665	3.232	12.694
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0	-	-	-	0	0	0
Tilgang	0	-	-	-	209	670	879
Afgang	0	-	-	-	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2007	8.796	-	-	-	873	3.902	13.573
Akkumulerede afskrivninger	-2.926	-	-	-	-377	-2.681	-5.984
Akkumulerede nedskrivninger	0	-	-	-	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2007	-2.926	-	-	-	-377	-2.681	-5.984
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2007	5.870	-	-	-	497	1.222	7.589
Årets afskrivninger: *							
Årets afskrivninger	-839	-	-	-	-168	-940	-1.947
Rettelse vedrørende 2005/2006	0	-	-	-	0	-90	-90
Årets afskrivning netto	-839	-	-	-	-168	-1.030	-2.037
Årets nedskrivninger	0	-	-	-	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-839	-	-	-	-168	-1.030	-2.037
Afskrivningsperiode/år	10	-	-	-	5	3	-

* Der er i 2007 foretaget en rettelse på 90 tus. kr. som vedrører 2005/2006.

Beløb i 1.000 kr.	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2007	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	0
Kostpris pr. 31.12.2007	0

Note 6: Varebeholdning

Beløb i 1.000 kr.	2006	Ændring	2007
Varebeholdning	2.682	-89	2.593

Sikkerhedsstyrelsen har ultimo 2007 en lagerbeholdning på 2.593 tus. kr. Der har i 2007 været en nettolagerafgang på 89 tus. kr. Det er tale om et lager af omkostningsvarer dvs. varer som anskaffes/produceres for fremmed regning. Lageret består af publikationer (regler og standarder) oversat til dansk. Publikationerne relaterer sig til stærkstrømsbekendtgørelsen. Lageret er fysisk placeret hos Schulz.

Note 7: Hensatte forpligtelser

Beløb i 1.000 kr.	2006	Regulering	Ultimo 2007
Åremålsforpligtelse	2.106	-1.572	533
Flyttegodtgørelse/flytteomkostninger	750	-250	500
Resultatløn	850	0	850
Fyrværkeridestruktion	600	-600	0
Barnevognssag	2500	-2.500	0
Udestående skattebetaling	335	-335	0
I alt	7.141	-5.257	1.883

De hensatte forpligtelser ultimo 2007 er ikke forbundet med væsentlig usikkerhed omkring beløbsstørrelse og forfaldstidspunkt.

Note 8: Eventualforpligtelser

Sikkerhedsstyrelsen har ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2007.

Note 9: Ny viden efter balancedatoen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder og Sikkerhedsstyrelsen har ikke fået ny viden i perioden, som væsentligt vil kunne påvirke den finansielle stilling.

5.2 Årets resultatopfyldelse

Øversigt over årets resultatopfyldelse

Mål	Resultatkrav	Opnåede resultat	Mål-opfyldelse
Hovedformål: Elsikkerhed			
Produkt 1: Implementering af et nyt koncept for stikprøvevis tilsyn med såvel nye som eksisterende el-installationer for systematisk at indsamle data for installationernes generelle sikkerhedsmæssige tilstand.			Opfyldt 12 p.
Budgetmål: 10,0 mio. Resultat: 7,6 mio. Afvigelse: OK			
1a	Der beskrives, udvikles og implementeres et nyt EDB-system, der kan håndtere den nye 10-pct-tilsynsordningen.	Der er udviklet et nyt EDB-system, som er blevet testet og implementeret i december. Systemet tages endeligt i brug 1. marts 2008.	<input type="checkbox"/>
1b	Der udarbejdes planer for uddannelse af kontraktavere, og processer for arbejdsgange i forbindelse med tilsyns- og informationsydelsen.	Kurser og procedurer er planlagt til start af ordning primo marts.	<input type="checkbox"/>
1c	Der udarbejdes udbudsmateriale til licitation, gennemføres udbudsrunde.	Materialet til udbudsrunder blev udsendt 13. august 2007, og kontrakterne blev indgået i efteråret 2007.	<input type="checkbox"/>
1d	Den gennemsnitlige pris på de kendte opgaver for de udliciterede ydelser fastholdes eller reduceres.	Der er kontraktligt fastlagt en pris for perioden 2008 til 2010. Den gennemsnitlige pris for et tilsyn er lavere, hvad det har kostet i perioden 2006-2007. Fremskrivningen er sket med pristallet for indenlandsk vareefterspørgsel i 2009.	<input type="checkbox"/>
1e	Indgåelse af kontrakter med mindst 5 kompetente samarbejdspartnere inden udgangen af 2007.	Der er underskrevet 7 kontrakter, der opfylder de objektive kriterier.	<input type="checkbox"/>
Produkt 2: Der skal ske implementering af 3. partskontrol af kvalitetsstyringsystemer på elautorisationsområdet, som følge af lovændringen. Dette indgår som en del af autorisationsordningen.			Delvist opfyldt 6 p.
Budgetmål: 1,5 mio. Resultat: 1,3 mio. Afvigelse: 15,5 pct.			
2a	Styrelsen leverer en kravspecifikation 5½ måned efter, at der er sket en afklaring for mulighederne af integration med Captia (styrelsens ESDH-system). Dvs. styrelsen har afklaret hvad det fremtidige system skal kunne, der gør det muligt for kontrolinstanser at foretage digitale indberetninger.	Kravspecifikationen er sendt i høring ved kontrolinstanser til høring den 25. oktober 2007, og KIT påbegyndte arbejdet med kravspecifikationen den 23. maj 2007. Arbejdet har maksimalt taget 5 måneder og 2 dage.	<input type="checkbox"/>
2b	De gennemsnitlige omkostningerne ved besvarelse af autorisationsansøgninger er maksimalt 650,- kroner (inklusive fællesudgifter).	Omkostningerne pr. autorisation er opgjort til 900,50 kr. for 2007.	<input type="checkbox"/>
2c	Styrelsen besvarer autorisationsansøgninger (personlig og virksomheds) inden for 30 kalenderdage i gennemsnit. (Klare mål) (Se bilag 2 for tidsseriedata)	Det tager i gennemsnit 28 dage for at behandle en ansøgning på vvs- og kloakområdet.	<input type="checkbox"/>
2d	Inden den 1. januar 2008 er der godkendt mindst 3 kontrolinstanser til 3. partskontrol, sådan at der er grundlag for konkurrence mellem dem.	Der er godkendt 15 kontrolinstanser pr. 31. december 2007.	<input type="checkbox"/>
2e	75 pct. af installatørene er umiddelbart bekendt med regelændringerne efter styrelsens informationsindsats (opgjort ved interessentmåling)	81,5 pct. af el-installatørene kender kravet om SKS-system.	<input type="checkbox"/>
Produkt 3: Der er stor effekt af driftstilsynene, og ejer/bruger modtager hurtigt besked om resultaterne af tilsynet.			Opfyldt 7 p.
Budgetmål: 1,85 mio. Resultat: 2,6 mio. Afvigelse: (At score på budgetmål kan medføre suboptimering på det faglige mål, og det er derfor ikke sket)			
3a	Der gennemføres 150 driftstilsyn på elektriske installationer, forsyningsnet og jernbaneanlæg prioriteret ud fra en sikkerhedsmæssig vurdering. (Se bilag 2 for tidsseriedata)	Der er gennemført i alt 166 tilsyn fordelt med 35 tilsyn på netanlæg og 131 tilsyn på installationer.	<input type="checkbox"/>
3b	Sikkerhedsstyrelsen overholder en ekspeditionstid på gennemsnitlig 30 kalenderdage fra gennemført driftstilsyn (dog ikke de sager, som involverer politiet) til ejer/bruger modtager skriftlig underretning om konstaterede ulovlige forhold. (Klare mål)	Den gennemsnitlige ekspeditionstid har været 15 dage.	<input type="checkbox"/>
3c	Der sker fejlretning ved alle de konstaterede farlige fejl i de eftersete installationer, forsyningsnet og jernbaner.	Der bliver løbende fuldt op på sagerne og sagerne bliver afsluttet, når styrelsen har fået besked om, at fejlretning er foretaget.	<input type="checkbox"/>
3d	I 80 pct. af de sager, som politi rejser på baggrund af styrelsens anmeldelser vedtager den anklagede bøden og eller retten dømmer vedkommende.	Der er 29 afgjorte bødeindstillinger fra 2007, hvoraf de 25 følger styrelsens indstilling fuldstændig. Opfyldelsen er mindst 86 pct.	<input type="checkbox"/>
Produkt 4: Reduktion af danske standarder med lovbetingede nationale særkrav mhp. at fremme det indre marked gennem standardisering uden at sænke sikkerhedsniveauet.			Opfyldt 7 p.
Budgetmål: 5,0 mio. Resultat: 5,6 mio. Afvigelse: 12 pct.			
4a	Antallet af standarder med danske A-afvigelser, på områderne elektriske produkter og elektriske installationer, der relaterer sig til lovgivning, hvor Sikkerhedsstyrelsen er	Der er sket en reduktion på 25 pct. af A-afvigelser. Derudover er yderligere 3 A-afvigelser fjernet pga. forældelse.	<input type="checkbox"/>

myndighed, reduceres med 15 pct.			
Hovedformål: Gassikkerhed			
Produkt 5: Der sker der en revision af gasreglementets afsnit A. Sådant at det bliver mere internationalt.			Opfyldt
Budgetmål: 0,3 mio. Resultat: 0,24 mio. Afgang: 19,9 pct.			7 p.
5a	Der bliver udarbejdet en analyse, der skal danne grundlag for en ændring af gasreglementets afsnit A, sådan at der anvendes EN-standarder frem for danske regler alle steder, hvor det er vurderes sikkerhedsmæssigt forsvarligt.	Analysen er udarbejdet i samarbejde med interessenterne.	<input type="checkbox"/>
5b	Reglerne for flaskegas skilles ud af gasreglementets afsnit A, og Installations- og Anlægsudvalget under Det Tekniske Sikkerhedsråd vurderer, at med det nye flaskegasreglement er reglerne blevet lettere tilgængelige.	Udkast til bekendtgørelse er fremlagt for Installations- og Anlægsudvalget den 27. november. Udvalget bakkede op om reglementet.	<input type="checkbox"/>
Hovedformål: Generel produktsikkerhed og fyrværkeri			
Produkt 6: Styrket tværministerielt og internationalt engagement med deltagelse i fælles europæiske projekter.			Opfyldt
Budgetmål: 1,35 mio. Resultat: Skønnet 1,23 mio. Afgang: 8,9 pct.			7 p.
6a	Samarbejde med SKAT om, at få en større forståelse og et styrket samarbejde mellem myndighederne i forbindelse med forpligtelserne i 3. landes forordningen. Samarbejdet med SKAT er evalueret senest 1. september.	Der er udtaget og testet produkter, og der er blevet lavet en evaluering af samarbejdet med SKAT den 26. august 2007.	<input type="checkbox"/>
6b	Der går maksimalt 80 kalenderdage for 90 pct. af sagerne fra et produkt udtages hos importøren til styrelsen vender tilbage med høringsbrev eller afgørelse. (Se bilag 2 for tidsræddata) (Klare mål)	Målet er opfyldt for 91 pct. af sagerne. I 80 sager ud af 88 er fristen på 80 dage overholdt.	<input type="checkbox"/>
6c	Myndighederne opnår en fælles forståelse, i tre grænsefladesager, sådan at regler og godkendelser er afklaret inden årets udløb. (Eller at styrelsen kan dokumentere, at det ikke længere er muligt at fortsætte forhandlingerne mellem myndighederne.)	Styrelsen har etableret et netværk med kontaktpersoner, sådan at varetagelsen af grænsefladesager kan afklares hurtigt. Styrelsen har overdraget grænsefladesagerne våben og forlystelser til departementet, da det ikke har været muligt at opnå enighed med Justitsministeriet.	<input type="checkbox"/>
Produkt 7: Der sikres et højt sikkerhedsniveau for fyrværkeriartikler.			Opfyldt
Budgetmål: 0,1 mio. Resultat: Skønnet 0,1 mio. Afgang: -			12 p.
7a	Som led i godkendelsesproceduren for virksomheder godkendt efter 1. januar 2007 bliver mindst 75 % af virksomhederne besøgt i 2007.	77 pct. af virksomhederne er besøgt og målet er opfyldt. 9 nye virksomheder er godkendt, og 7 er besøgt.	<input type="checkbox"/>
7b	Mindst 75 % af virksomhederne oplever kontrollanterne som velforbredte og kompetente. (Via interessentmåling i 2008)	82 pct. af respondenterne svarer at kontrolbesøgene er velforbredte og kompetent gennemførte.	<input type="checkbox"/>
7c	75 % af alle kontrolbreve efter et besøg er afsendt indenfor 20 dage. (Klare mål)	100 pct. er afsendt indenfor 20 dage.	<input type="checkbox"/>
7d	Sikkerhedsstyrelsen deltager i minimum 80 pct. af de fælles planlægningsmøder eller myndighedstilsyn for større fyrværkerioplæg (risikovirksomheder med min. 10 tons 1.3G).	Styrelsen har deltaget i 9 møder/tilsyn. Dette er 100 pct. deltagelse.	<input type="checkbox"/>
7e	Opgjort fra et kontrolbesøg til det næste, konstateres der fremskridt for 80 pct. af virksomhederne (målt på påbud og indskærpelser, hvis et påbud ved et senere besøg giver anledning til en indskærpelse opfattes dette som fremskridt).	Der har ikke været basis for 2. kontrolbesøg. Resultatkravet er derfor neutraliseret.	<input type="checkbox"/>
Hovedformål: Akkreditering og metrologi			
Produkt 8: Der skal ske en forenkling af myndigheds- og regelstrukturen på metrologiområdet.			Delvist opfyldt
Budgetmål: 0,6 mio. Resultat: 0,6 mio. Afgang: -			3,5 p.
8a	Der er truffet en beslutning om den fremtidige placering af myndighedsopgaverne på metrologiområdet senest 1. marts 2007.	Beslutningen om at SIK skal overtage en del af DANAKs opgaver på metrologiområdet er truffet inden 1. marts.	<input type="checkbox"/>
8b	Der udarbejdes og indgås en revideret kontrakt med DANAK inkl. en revideret samarbejdsaftale senest 1. maj 2007.	21. maj er de endelige kontrakter sendt til DANAK.	<input type="checkbox"/>
8c	Der udarbejdes en interessentmåling for metrologiområdet, som giver nulpunkter for fremtidige analyser.	Interessentmålingen er gennemført november 2007 og resultaterne er gennemgået for at finde relevante målepunkter til fremtidige målinger.	<input type="checkbox"/>
8d	Regelstrukturen bliver forenklet ved at antallet af de rent nationale regler reduceres med mindst 10 %.	Der er ophævet 15 måleteknisk direktiver og bekendtgørelser. Det er 17,5 pct. af det samlede antal.	<input type="checkbox"/>
Hovedformål: Hjælpfunktioner samt generel ledelse og administration			
Produkt 9: Der skabes et bedre grundlag for sikkerhedstekniske indsatser.			Ikke opfyldt
Budgetmål: 0,6 mio. Resultat: 0,45 mio. Afgang: 25 pct.			0 p.

9a	Overholdelse af følgende seneste udgivelsesdatoer: - Statistikere leveres for fyrværkeri over nytårsdøgnet leveres senest 2 arbejdsdage efter at materialet er tilgængeligt for styrelsen - Statistikere for gasområdet 31. marts 2007 - Statistikere for elbrande 1. november 2007 - Statistikere for elulykker 1. november 2007	Materialet er ikke leveret inden for tidsfristerne grundet for langsom indsamling af datamaterialet.	<input type="checkbox"/>
Produkt 10: Sikkerhedsstyrelsen leverer en skarp og målrettet information omkring i forbindelse med informationen om indførelse af HPFI-afbrydere. Budgetmål: 2,6 mio. Resultat: 2,75 mio. Afvigelse: 5,5 pct.			Opfyldt 12 p.
10a	55 pct. af el-installatører opfatter Sikkerhedsstyrelsens informationer om HPFI-afbrydere som forståelige og tilgængelige. (Måles i interessentmålingen primo 2008)	78,5 pct. af el-installatører opfatter materialet som let forståelige og forståelige.	<input type="checkbox"/>
10b	Der opnås bedre resultater på de imageparametrene, der måles på i interessentmålingen for 2007. (Måles i interessentmålingen primo 2008)	Målingen er kun foretaget for el-installatører. Gennemsnittet er steget fra 50,1 til 61,1, som vurderer styrelsen positivt. På 9 ud 10 parametre har styrelsen opnået højere score i 2007 end i 2006.	<input type="checkbox"/>
10c	75 pct. af de interviewede el-installatører har kendskab til reglerne for HPFI-afbrydere.	91,5 pct. af el-installatører har kendskab til reglerne om HPFI-afbrydere.	<input type="checkbox"/>
10d	20 pct. af de interviewede borgere har kendskab til reglerne om tvungen HPFI-afbrydere.	27,4 pct. af de interviewede kendte kravet. Kravet om HPFI-afbrydere er blevet omtalt i mere end 30 medier, og der er udsendt mere end 73.000 breve.	<input type="checkbox"/>
Hovedformål: Koncernmål			
Produkt 11: Styrelsen skal medvirke til, at regeringens målsætning om at reducere de administrative byrder for erhvervslivet med 25 pct. i 2010 realiseres. Budgetmål: Ikke budgetteret Resultat: Afvigelse: N.A.			Opfyldt 4 p.
11a	Der udarbejdes kommunikations-planer for al ny regulering.	Styrelsen har udarbejdet kommunikationsplaner for den nye regulering, som er indført i 2007. En del af de planlagte ændringer er udskudt til 2008.	<input type="checkbox"/>
11b	Styrelsen tester al ny lovgivning for e-administrerbarhed. Styrelsen tester endvidere eksisterende lovgivning i forbindelse med ændringer heraf. Resultatet anføres i bemærkningerne til lovforslaget.	Styrelsens har ingen lovforslag i 2007.	<input type="checkbox"/>
11c	Styrelsen skal i 2007 nedbringe de administrative byrder med 2,09 mio. kr.	Sikkerhedsstyrelsen har nedbragt de administrative byrder med 2,09 mio. pr. 1. januar 2007.	<input type="checkbox"/>
Produkt 12: Effektiv betjening af økonomi- og erhvervsministeren. Budgetmål: 0,25 mio. Resultat: 0,3 Afvigelse: 27,2 pct. (påvirker ikke scoren)			Opfyldt 4 p.
12a	Minimum 90 pct. af alle direkte bestillingssager er umiddelbart anvendelige.	5 ud af 6 sag er bedømt anvendelige.	<input type="checkbox"/>
12b	Minimum 90 pct. af alle direkte bestillingssager er afleveret rettidigt.	5 ud af 6 sager er bedømt anvendelige.	<input type="checkbox"/>
12c	Ingen direkte bestillingssag må pga. anvendelighed eller leveringstidspunkt resultere i at der ikke kan leveres rettidigt til Folketinget.	6 ud af 6 sager er bedømt anvendelige.	<input type="checkbox"/>
Produkt 13: Alle lovforslag er uden væsentlige tekniske fejl, indholdsmæssige eller processuelle problemer. Budgetmål: Ikke budgetteret Resultat: Afvigelse: N.A.			Opfyldt 2 p.
13a	I ingen lovforslag er der væsentlige processuelle problemer. ØEMs procedurer for høring over lovforslag og frister fastsat i ministerbetjeningsvejledningen og i Håndbog i Folketingsarbejdet skal være overholdt. Vurderes af de lov-ansvalige i departementet.	Styrelsen har ingen lovforslag i 2007, der skal vurderes i forhold til dette.	<input type="checkbox"/>
13b	I ingen lovforslag er der tekniske fejl, der overstiger bagatelgrænsen. Vurderet af departementets Juridiske Sekretariat.	Styrelsen har ingen lovforslag i 2007, der skal vurderes i forhold til dette.	<input type="checkbox"/>
Produkt 14: Minimum 30,0 pct. af virksomhedernes indberetninger til ØEM i september 2007 skal ske på Virk.dk. Budgetmål: Ikke budgetteret Resultat: Afvigelse: N.A.			Ikke opfyldt 0 point
14a	5,5 pct. af virksomhedernes indberetninger til SIK skal ske via Virk.dk i september 2007.	Sikkerhedsstyrelsen har modtaget 96 digitale indberetninger ud af teoretisk 4550 indberetning. 2,1 pct. af indberetninger sker elektronisk.	<input type="checkbox"/>
			83,5 p.

5.3 Indtægtsdækket virksomhed

Akkumuleret resultat 2007 for Indtægtsdækket virksomhed

1.000 kr.	Ultimo 2004	Ultimo 2005	Ultimo 2006	Årets resultat 2007	Ultimo 2007
Overført til Sikkerhedsstyrelsen primo 2004	1.551	1.551	1.551		1.551
Kursusvirksomhed	155	190	397	-163	234
Standardisering	490	718	936	414	522
Rådgivning	-31	14	14	0	14
10 % tilsyn	425	379	609	-7	602
Typeafprøvning	324	324	324	0	324
Kvalitetssikring	60	60	60	0	60
Diverse ufordelt/kor. afskrivninger mv.	-654	-501	-933	-266	-1.199
Akkumuleret resultat ultimo	2.321	2.736	2959		2.937
Årets resultat	769	415	223	-22	-22

5.4 Gebyrfinansieret virksomhed

Sikkerhedsstyrelsen administrerer gebyrfinansieret virksomhed på autorisationsområdet (El, gas, VVS, kloak m.v.). Betaling af gebyr er indført den 1. januar 2007 ved lov nr. 1601 af 20. december 2006, hvorfor der ikke foreligger regnskabstal for tidligere år.

Skematisk oversigt (tus. kr.)

Gebyrordninger	Indtægter fra gebyrer	Omkostninger	Årets resultat
Udstedelse af autorisationer	1.830	2.535	-705

Årets resultat giver anledning til en revurdering af såvel gebyrniveau som evt. muligheder for for-
enklinger og administrative lettelser på området.

Herudover finansieres Sikkerhedsstyrelsens øvrige aktiviteter hovedsagelig af Elværks- og gasaf-
gift.

5.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter (ingen)

Sikkerhedsstyrelsen har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter.

5.6 Administrerede tilskudsordninger og lovbundne ordninger

Sikkerhedsstyrelsen administrerer nedenstående tilskudsordninger.

1.000 kr.	2007							2008		
	Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme	Regnskab (afgivne tilsagn, udgifter)	Resultat	Videreførelse, ultimo	Udestående tilsagn, Ultimo	Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme
EU Ulykkesindrappingsprojekt (driftsbevilling) 8.22.11.30	-8	0	-8	0	0	-8	0	-8	0	-8
Fyrværkerisikkerhed 8.22.45 (reservationsbevilling) Total 8.22.45.10+20	6.236	0	6.236	2.010	-2.010	4.225	1.110	4.225	0	4.225
Fjernelse af fyrværkeri fra boligområder og sikring af lokaliteter 8.22.45.10	195	0	195	195	-195	0	0	0	0	0
Konsulentrådgivning af fyrværkerivirksomheder 8.22.45.20	6.041	0	6.041	1.816	-1.816	4.225	1.110	4.225	0	4.225
Akkreditering og metrologi 8.33.01.53	8	7.500	7.508	7.500	-7.500	8	0	8	6.800	6.808

Hovedkonto 8.22.11 "Forskellige tilskud" er en driftsbevilling. Underkonto 30 "EU ulykkesindrappingsprojekt" administreres af Sikkerhedsstyrelsen. Videreførte bevillinger på kontoen blev brugt i 2006 og der har ikke været bevilling og forbrug på kontoen siden. Kontoen giver hjemmel til, at Sikkerhedsstyrelsen kan modtage tilskud fra nationale og internationale organisationer, myndigheder samt virksomheder og anvende disse til projekter vedrørende EU ulykkesindrapping. Der er ikke modtaget tilskud i 2007.

Sikkerhedsstyrelsen administrerer de to underkonti under 8.22.45 "Fyrværkerisikkerhed". Der har ikke været bevilling for finansåret 2007 men alene videreført bevilling. Der er ligeledes ikke bevilling for finansåret 2008.

På konto 8.22.45.10 "Fjernelse af fyrværkeri fra boligområder og sikring af lokaliteter" er den videreførte bevilling anvendt fuldt ud i 2007. Der forventes således ikke yderligere bevægelser på kontoen.

På konto 8.22.45.20 "Konsulentrådgivning af fyrværkerivirksomheder" er der 4.225 tus. Kr. tilbage af videreført bevilling ultimo 2007. Som det fremgår af nedenstående tabel, er der udestående tilsagn på kontoen ultimo 2007 på 1.110 tus. Kr. Der gives ikke yderligere tilsagn.

På hovedkonto 8.33.01 "Erhvervsudvikling m.v." er der jfr. BV 2.11.4 adgang til at anvende op til 3% af bevillingen til afholdelse af udgifter i forbindelse med administration af projekterne, aktivite-

terne m.v. Sikkerhedsstyrelsen har ikke afholdt udgifter i forbindelse med administration af aktiviteten på kontoen.

Da Finansloven for 2008 ikke var vedtaget inden årets udgang, har der ikke kunnet indgås endelig resultatkontrakt omkring akkreditering og metrologi (8.33.01.53), hvorfor der ikke er et udestående tilsagn ved udgangen af 2007 (jfr. Nedenstående tabel). Når Finansloven er vedtaget vil det blive indgået en resultatkontrakt med DANAK omkring aktiviteten med en kontraktsum på 6.800 tus. Kr., svarende til den forventede bevilling på den endelige Finanslov.

Udestående tilsagn

Hovedkonto	Udestående tilsagn, Primo	Tilgang i året	Afgang i året	Udestående tilsagn, Ultimo
Konsulentrådgivning af fyrværkerivirksomheder 8.22.45.20	2.923	0	1.813	1.110
Akkreditering og metrologi 8.33.01.53	7.500	0	7.500	0

5.7 Forelagte investeringer (ingen)

Sikkerhedsstyrelsen har ikke igangværende eller afsluttede aktiviteter/projekter finansieret under bygge- og IT-kreditten, som har været forelagt Finansudvalget.

5.8 Bilag vedrørende metode til omkostningsfordeling

Styrelsens ikke-fordelte fællesudgifter er fordelt efter omkostninger (løn og øv. drift) registreret direkte på aktivitetsområder. Lønudgifterne fordeles på baggrund af Styrelsens tidsregistrerings-system, der har integration til Navision.

5.9 Bilag vedrørende nøgletal

Oversigt over nøgletal

Nøgletal	2006	2007	Kommentar
Negativ udsvingsrate	1,2	2,7	
Akk. overskudsgrad	2,3%	5,1%	
Udnyttelsesgrad af låneramme		24,6%	Afsnit 1.3 og 3.5
Overskudsgrad		4,0%	
Bevillingsandel		14,1%	Afsnit 1.3
Ekstraordinære poster	0%	0%	
Tab på debitorer	0,9%	1,7%	
Kapitalandel		4,4%	
Nedskrivningsratio	0%	0%	
Opretholdelsesgrad		52,7%	Afsnit 1.3
Gns. Årsværkspris tkr.		448	
Soliditetsgrad	5,9%	14,3%	Afsnit 1.3
Reservationsflow		100%	
Reservationsandel		3,0%	
Akk. reservationsandel		3,0%	

Det har ikke på alle områder været muligt/relevant at beregne nøgletal for 2006.

De enkelte nøgletal er beregnet således:

Negativ udsvingsrate=	$\frac{\text{Overført overskud}}{\text{Startkapital}}$
Akkumuleret overskudsgrad=	$\frac{\text{Overført overskud} \times 100}{\text{Bruttoudgiftsbevillingen}}$
Udnyttelsesgrad af lånerammen=	$\frac{\text{Træk på lånerammen} \times 100}{\text{Lånerammen}}$
Overskudsgrad=	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Ordinære driftsindtægter i alt}}$
Bevillingsandel=	$\frac{\text{Indtægtsført bevilling} \times 100}{\text{Ordinære driftsindtægter i alt}}$
$\frac{\text{Ekstraordinære udgifter} \times 100}{\text{Udgifter i alt}}$ og	$\frac{\text{Ekstraordinære indtægter} \times 100}{\text{Indtægter i alt}}$
Tab på debitorer=	$\frac{\text{Tab på debitorer} \times 100}{\text{Tilgodehavender}}$
Kapitalandel=	$\frac{(\text{Renter} + \text{afskrivninger}) \times 100}{\text{Ordinære driftsindtægter i alt}}$
Nedskrivningsrate=	$\frac{\text{Akk. nedskrivn. (ultimo regnskabsåret)} \times 100}{\text{Anlægsaktivers kostpris ultimo regnskabsåret}}$
Opretholdelsesgrad=	$\frac{\text{Tilgang (immat. og mat. anlægsaktiver)} \times 100}{\text{Årets afskrivninger}}$

Årsværkspris=	<u>Personaleudgifter i alt</u> Årsværk
Solidaritetsgrad=	<u>Egenkapital i alt x 100</u> Passiver i alt
Reservationsflow=	<u>Reserveret af indeværende års bevilling x100</u> Reserveret bevilling
Reservationsandel=	<u>Reserveret af indeværende års bevilling x 100</u> Bruttoudgiftsbevilling
Akkumuleret reservationsandel=	<u>Reserveret bevilling x 100</u> Bruttoudgiftsbevilling