

Årsrapport 2016

Sikkerhedsstyrelsen

1. Påtegning af det samlede regnskab	3
2. Beretning.....	4
2.1. Præsentation af virksomheden	4
2.2. Ledelsesberetning.....	6
2.3. Kerneopgaver og ressourcer.....	9
2.4. Målrapportering	10
2.5 Forventninger til det kommende år	19
3. Regnskab	21
3.1 Anvendt regnskabspraksis	21
3.2 Resultatopgørelse mv.	22
3.3 Balancen	24
3.4 Egenkapitalforklaring	25
3.5 Likviditet og låneramme.....	25
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	26
3.7 Bevillingsregnskabet	26
4. Bilag	27
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance.....	27
Note 1: Immaterielle anlægsaktiver.....	27
Note 2: Materielle anlægsaktiver	28
Note 3: Varebeholdning	28
Note 4: Hensatte forpligtelser	29
Note 5: Eventualforpligtelser	29
4.2 Indtægtsdækket virksomhed (IDV).....	30
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	30
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	31
4.5 Forelagte investeringer	32

1. Påtegning af det samlede regnskab

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

1. 08.22.41 Sikkerhedsstyrelsen (hovedkonto)
2. 08.22.42 Tilskud til Ædelmetalkontrollen (hovedkonto)
3. 08.22.43 Akkreditering (hovedkonto)
4. 08.22.45 Fyrværkerisikkerhed (hovedkonto)

herunder de regnskabsmæssige forklaringer som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2016.

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, den 8. marts 2017

København, den 13. marts 2017

For Sikkerhedsstyrelsen

For Erhvervsministeriets departement



Lone Saaby
Direktør



Michael Dithmer
Departementschef

2. Beretning

2.1. Præsentation af virksomheden

Sikkerhedsstyrelsen er beliggende centralt i Esbjerg og er en styrelse under Erhvervsministeriet. Sikkerhedsstyrelsen arbejder for at skabe tillid og stærke vækstvilkår. Omdrejningspunktet er teknisk sikkerhed, og de primære arbejdsområder er el, vvs og forbrugerprodukter.

Sikkerhedsstyrelsen bruger sin viden til at mindske risikoen for personskade og tab af værdier til gavn for både virksomheder og forbrugere. Gennem risikobaseret overvågning, smart regulering og kommunikation på forkant gør Sikkerhedsstyrelsen det let at drive virksomhed og sikkert at agere som forbruger.

Mission

Sikkerhedsstyrelsen skaber konkurrencedygtige rammevilkår og sikre markeder inden for sit myndighedsområde.

Styrelsens mission bidrager direkte til Erhvervsministeriets fokus på fremtidsrettede vækstvilkår. Den skaber grundlag for politiske tiltag, der kan modernisere og forenkle virksomhedernes rammevilkår og medvirker dermed til øget konkurrence såvel nationalt som globalt uden at gå på kompromis med sikkerheden.

Vision

Sikkerhedsstyrelsens vision er at skabe stærke vækstvilkår og give forbrugeren det bedste udgangspunkt for at træffe sikre valg.

Sikkerhedsstyrelsen bidrager til Erhvervsministeriets fokus på stærke, ukomplicerede vækstvilkår, da styrelsen vil være førende, når det gælder metoderne til markedsovervågning. Dermed oplever virksomhederne, at markedsovervågningen er velbegrundet og med færrest mulige byrder. Markedsovervågningen fokuserer på områder, hvor risikoen er høj eller regelefterlevelsen lav. Det betyder, at styrelsen har et vedvarende fokus på at reducere byrderne for de virksomheder, der har styr på tingene, og det skaber bedre vækstvilkår for virksomhederne, der vil opleve, at Danmark er et attraktivt land at udvikle og producere i.

Både virksomheder og forbrugere kan således have tillid til, at Sikkerhedsstyrelsen bruger sin viden om sikkerhed, markedsovervågning og erhvervsregulering til at fremme stærke vækstvilkår og sikre markeder.

Opgaver:

Markedsovervågning

Sikkerhedsstyrelsen gennemfører markedsovervågning inden for alle styrelsens myndighedsområder. Det overordnede formål med markedsovervågningen er at forhindre farlige eller ulovlige produkter i at komme på markedet og at fjerne dem, der allerede er markedsført. Markedsovervågningen er risikobaseret. Det vil sige, at der føres tilsyn, hvor risikoen er høj eller regelefterlevelsen lav.

Akkreditering og metrologi

Akkreditering understøtter tilliden til de ydelser, en akkrediteret virksomhed leverer. Når virksomheden er akkrediteret, kan andre virksomheder, myndigheder og kunder have større tillid til, at kvaliteten bliver som forventet. I Danmark va-

retages akkrediteringen af DANAK, der er udpeget af Sikkerhedsstyrelsen som Danmarks nationale akkrediteringsorgan. Sikkerhedsstyrelsen fører tilsyn med, at DANAK opfylder EU's krav til de nationale akkrediteringsorganer.

Sikkerhedsstyrelsen udsteder og administrerer regler om måleinstrumenter - primært forbrugsmålere, vægte og benzinstandere (metrologi). Reglerne skal bl.a. sikre den nødvendige tillid til de måleresultater, der har betydning for erhvervsliv, forbrugere og myndigheder, fx ved varmeafregningen eller grøntsagsvægten i supermarkedet.

2.2. Ledelsesberetning

De økonomiske hoved- og nøgletal for Sikkerhedsstyrelsens driftsbevilling (§08.22.41) fremgår af tabel 1.

Tabel 1. Økonomiske hoved- og nøgletal

Økonomiske hoved- og nøgletal			
Beløb i mio. kr.	2014	2015	2016
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-89,8	-90,7	-95,7
Heraf indtægtsført bevilling	-14,6	-16,7	-14,5
Heraf eksterne indtægter	-75,2	-74,0	-81,2
Ordinære driftsomkostninger	87,6	88,0	91,2
Heraf løn	54,8	50,9	55,1
Heraf øvrige omkostninger	32,8	37,2	36,1
Resultat af ordinære drift	-2,2	-2,7	-4,5
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-0,4	-1,8	-3,4
Årets resultat (negativt beløb = overskud)	-0,2	-1,6	-3,2
Balance			
Anlægsaktiver	6,4	6,1	5,0
Omsætningsaktiver	22,3	21,5	39,7
Egenkapital	5,3	-6,9	-10,1
Hensættelser	2,2	-2,2	-3,3
Langfristet gæld	3,2	-3,5	-3,5
Kortfristet gæld	18,0	-15,0	-27,7
Balancesum	28,7	27,6	44,7
Lånerammen	16,1	16,1	16,1
Træk på lånerammen (sum af imm.+ mat. anlægsaktiver)	4,8	4,6	3,5
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	30,1 %	28,4 %	21,7 %
Negativ udsvingsrate (overført overskud ift. startkap.)	2,5	3,5	5,7
Overskudsgrad (årets resultat ift. ordinære driftsindtægter)	0,3 %	1,7 %	3,4 %
Bevillingsandel (indtægtsført bev. ift. ordinære driftsindtægter)	16,3 %	18,4 %	15,1 %
Opretholdelsesgrad (nyinvestering ift. årets afskrivning)	157,0 %	58,1 %	19,9 %
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	102,8	94,6	102,7
Årsværkspris	0,53	0,54	0,54
Lønsumskostningsandel (personaleudg. ift. ord. driftsindtægter)	61,1 %	56,1 %	57,6 %
Lønsumsloft (årets lønsumsloft + uudnyttet saldo primo)	57,3	58,1	66,9
Lønforbrug (inkl. forbrug uden for lønsumsloft)	54,8	50,9	55,1

Oversigten i tabel 1 over hoved- og nøgletal viser, at Sikkerhedsstyrelsen i 2016 endte med et samlet mindreforbrug på driftsbevillingen på 3,2 mio. kr. svarende til en overskudsgrad på 3,4 pct.

Det samlede mindreforbrug på 3,2 mio. kr. udgøres af et nettooverskud på 4,8 mio. kr. på de gebyrfinansierede områder og et merforbrug på 1,6 mio. kr. på de finanslovsfinansierede aktivitetsområder. Sammenlignes med det oprindeligt budgetterede resultat på FL16 (balance) er der således tale om en marginal forbedring af resultatet på ca. 3,4 pct. i forhold til de ordinære driftsindtægter.

På baggrund af årets resultat udgør den samlede egenkapital ved udgangen af 2016 10,1 mio. kr. inkl. startkapital. Det akkumulerede overførte overskud udgør 8,6 mio. kr., som er sammensat af akkumulerede overskud på 0,6 mio. kr. vedrørende de gebyrfinansierede aktivitetsområder samt akkumulerede overskud på 8,0 mio. kr. vedrørende øvrige aktivitetsområder.

Sikkerhedsstyrelsens driftsindtægter stammer hovedsageligt fra afgifter og gebyrer. Aktiviteterne på fx el- og gassikkerhedsområdet er i 2016 finansieret af elværks- og gasafgiften (57,1 og 7,9 mio. kr.), som udgør 67,9 pct. af de ordinære driftsindtægter. Bevillingsandelen udgjorde i 2016 15,1 pct. Fra 2017 er elområdet bevillingsfinansieret.

De øvrige ordinære driftsindtægter vedrører e-cigaret-gebyr, tobaksgebyr, eleftersynsgebyr, autorisationsgebyr, salg af publikationer, IDV-aktiviteter og andre mindre indtægtsområder.

Lønomsættelsesandelen har i 2016 været 57,6 pct. svarende til et lønforbrug på 55,1 mio. kr., hvoraf de 0,1 mio. kr. har været afholdt af IDV-områderne, hvilket er uden for lønsumsloftet. Der har i 2016 været en lønsumsopsparing på 4,4 mio. kr.

Sikkerhedsstyrelsen har i 2016 haft en rimelig margin i forhold til ikke at overskride lånerammen, hvor udnyttelsesgraden pr. 31.12.16 var 21,7 pct. med en sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver på 3,5 mio.kr. ift. lånerammen på 16,1 mio. kr.

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

Sikkerhedsstyrelsens overordnede policy- og udviklingsmål for 2016 har haft til formål at skabe et velfungerende og sikkert marked for elinstallationer samt at lette byrderne for virksomhederne.

Med henblik på at gøre markedet for elinstallationer velfungerende og sikkert har styrelsen tilvejebragt grundlaget for at fastsætte et nationalt mål for elinstallationsbranchens regelefterlevelse. Ligeledes har styrelsen udarbejdet en plan for evaluering og forbedring af huseftersynsordningen, der er godkendt i Departementet, ligesom eleftersynsordningen er ændret i overensstemmelse med rapporten fra 'Arbejdsgruppen om eleftersyn'. Den nye løsning for eleftersynsordningen er klar til at blive sat i drift ultimo april 2017.

Med henblik på at lette byrderne for virksomhederne har styrelsen undersøgt mulighederne for at forenkle og modernisere de danske regler for metrologi. Der er udarbejdet et beslutningsoplæg til Implementeringsudvalget over mulige forbedringer og effekterne heraf. Ligeledes har styrelsen arbejdet med at udforme en ny lov på gasområdet som fundament for en modernisering og forenkling af gasreguleringen. Loven vil bidrage til at lette de administrative såvel som økonomiske byrder for virksomhederne. Det er

imidlertid besluttet at godkende Sikkerhedsstyrelsens ønske om at udskyde projektet og overføre det til Mål- og Resultatplanen for 2017, da der ønskes en grundig interres-
sentinddragelse samt nabotjek.

Policy-opgaverne er gennemført med et sideløbende og vedvarende fokus på sikker og effektiv drift. Der er etableret et kontrolsystem, hvor virksomhederne kan anmelde produkter omfattet af tobaksvaredirektivet, og Sikkerhedsstyrelsen er begyndt at føre kontrol med produkterne. Projektet er afsluttet og er overgået til drift. Med de gennemførte tilsyn på el- og erhvervsinstallationer styrkes Sikkerhedsstyrelsens forudsætninger for at risikobasere markedsovervågningen.

I 2016 er den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for ansøgninger fastholdt under de maksimalt 14 dage, og den gennemsnitlige nettosagsbehandlingstid for markedskontrol er nu under målet på de fastsatte maksimalt 42 dage.

Målrapporteringen i afsnit 4 viser, at Sikkerhedsstyrelsen opnår en samlet score på 85,0 for det faglige indhold af resultatkontraktens mål. Denne samlede score vurderer Sikkerhedsstyrelsen som tilfredsstillende.

Hovedkonti

Drift							
(Mio. kr.)		Bevilling			Regnskab	Årets resultat	Overført overskud ultimo
		FL	TB	Bevilling i alt			
08.22.41 Sikkerhedsstyrelsen	Total	14,5	0,0	14,5	11,3	3,2	8,6
	Udgifter	87,0	0,0	87,0	93,1		
	Indtægter	-72,5	0,0	-72,5	-81,8		

Administrerede ordninger							
(Mio. kr.)		Bevilling			Regnskab	Årets resultat	Overført overskud ultimo
		FL	TB	Bevilling i alt			
08.22.42 Ædelmetalkontrollen	Total	3,0	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0
	Udgifter	3,0	0,0	3,0	3,0		
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0		
08.22.43 Akkreditering	Total	4,8	0,0	4,8	4,8	0,0	0,0
	Udgifter	4,8	0,0	4,8	4,8		
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0		
08.22.45 Fyrværkerisikkerhed	Total	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0		
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0		

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

Opgaver og ressourcer 2016				
Beløb i mio. kr.	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
0. Generel ledelse og administration	0,0	0,0	29,2	-29,2
1. Markedsovervågning	10,4	81,7	57,3	34,8
2. Akkreditering og metrologi	4,1	0,1	6,6	-2,4
I alt	14,5	81,8	93,1	3,2

Resultatet for hovedopgaverne er opgjort uden indregnet andel af omkostninger til generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner.

2.4. Målrapportering

Årets resultatopfyldelse

Tabel 1: Årets resultatopfyldelse

Nr.	Mål	Vægt i pct.	Opfyldelse af resultatkrav	Budget og regnskab (uden fællesudg.) (mio. kr.)	Score
Policy- og udviklingsmål		50 %		1,8/1,9	
1a	Velfungerende og sikkert marked for elinstallationer	10	Helt opfyldt	0,1/0,1	10
1b	Velfungerende og sikkert marked for elinstallationer	10	Helt opfyldt	-	10
2a	Bruttokatalog for byrdelettelse	15	Helt opfyldt	0,4/0,4	15
2b	Bruttokatalog for byrdelettelse	15	Ikke opfyldt	1,3/1,4	0
Driftsmål		40 %		2,2/1,4	
3a	Tilsyn og kontrol	10	Helt opfyldt	-	10
3b	Tilsyn og kontrol	10	Helt opfyldt	0,7/0,6	10
3c	Tilsyn og kontrol	15	Helt opfyldt	1,50,7	15
4	God og effektiv service	5	Helt opfyldt	-	5
Interne administrationsmål		10 %		-	
5	God økonomistyring og prognosepræcision	5	Helt opfyldt	-	5
6	God arbejdsgiveradfærd	5	Helt opfyldt	-	5
Samlet for Sikkerhedsstyrelsen			9/10 helt opfyldt 1/10 ikke opfyldt	3,9/3,3	85 ud af 100

Afrapportering for de enkelte mål i resultatkontrakten.

Indsats	Målepunkt	Score
Policy- og udviklingsmål		
1a Velfungerende og sikkert marked for elinstallationer		
Helt opfyldt	Den samlede sag om fastsættelse af et nationalt mål for regelefterlevelsen i elinstallationsbranchen er senest primo december sendt til ministeren med henblik på vedtagelse. Indsatsen vurderes af departementet.	10
Delvist opfyldt	Styrelsen leverer i november 2016 det fornødne faktuelle grundlag forud for processen med at fastsætte et nationalt mål for regelefterlevelsen.	
Målet er helt opfyldt.		
Sagen er indsendt til departementet, og grundlaget for at fastsætte et nationalt mål for regelefterlevelsen er derved tilvejebragt.		
1b Velfungerende og sikkert marked for elinstallationer		
Helt opfyldt	Sikkerhedsstyrelsen foretager de ændringer af eleftersynsordningen, der anbefales af "Arbejdsgruppen om eleftersyn", i 2016.	10
Delvist opfyldt	Efter overførslen af huseftersynsordningen laver Sikkerhedsstyrelsen i 2016 en samlet plan for evaluering og forbedring af huseftersynsordningen herunder eleftersynsordningen. Planen godkendes af departementet.	
Målet er helt opfyldt.		
Status på huseftersynsordningen. Planen for evaluering og forbedring af huseftersynsordningen er udarbejdet og godkendt i departementet den 21. december.		
Status i forhold til eleftersynsordningen. Sikkerhedsstyrelsen har foretaget ændringer af eleftersynsordningen, der er i overensstemmelse med de overordnede anbefalinger i rapporten fra arbejdsgruppen, og har været klar til at sætte den nye løsning i drift siden 1. december 2016.		
Den endelige ikrafttrædelsesdato er ultimo april 2017.		
2a Bruttokatalog for byrdelettelse		
Helt opfyldt	Styrelsen leverer beslutningsoplæg til Implementeringsudvalget (IU) over de mulige forbedringer inklusive kvantificering af effekterne.	15
Delvist opfyldt	Styrelsen gennemfører i 2016 en analyse af relevante områder af de danske regler for metrologi.	
Målet er helt opfyldt.		
Styrelsens beslutningsoplæg til Implementeringsudvalget (IU) over de mulige forbedringer.		

inklusive kvantificering af effekterne, er forelagt IU den 15. december.

2b Bruttokatalog for byrdelettelse		
Helt opfyldt	Sikkerhedsstyrelsen udarbejder et lovforslag til en ny lov om gasinstallationer og gasmateriel til lovprogrammet 16/17. Lovforslaget indeholder væsentlige lettelse af både virksomhedernes administrative byrder og direkte omkostninger. Dette vurderes af departementet.	15
Delvist opfyldt	Sikkerhedsstyrelsen udarbejder et lovforslag til en ny lov om gasinstallationer og gasmateriel til lovprogrammet 16/17.	
Målet er ikke opfyldt.		
Projektet er udskudt, og en ny gaslov er på MRP-17. Ministeren har i maj 2016 godkendt Sikkerhedsstyrelsens forslag om udsættelse på grund af en grundig interessentinddragelse og nabetjek. Lovforslaget fremsættes ifølge MRP-2017 inden udgangen af 2017.		

Driftsmål		
3a Tilsyn og kontrol		
Helt opfyldt	Der er etableret et kontrolsystem, hvor virksomhederne kan anmelde produkter, omfattet af tobaksvaredirektivet, og Sikkerhedsstyrelsen er begyndt at føre kontrol med produkterne.	10
Delvist opfyldt	Sikkerhedsstyrelsen har leveret de nødvendige bidrag til loven og gennemført bekendtgørelserne, der er nødvendige for ordningen, så ikrafttrædelse kan ske inden for den politisk besluttede frist.	
<p>Målet er helt opfyldt.</p> <p>Der er etableret et kontrolsystem, hvor virksomhederne kan anmelde produkter, omfattet af tobaksvaredirektivet, og Sikkerhedsstyrelsen er begyndt at føre kontrol med produkterne. Projektet er afsluttet og er overgået til drift.</p> <p>Der er anmeldt 105 produkter. Dette er færdigbehandlede sager, hvor gebyret er betalt. Endvidere er der 167 produkter under behandling. For de fleste af disse er der ligeledes betalt gebyr.</p> <p>Der er gennemført kontrolbesøg i 137 detailbutikker. Af de besøgte butikker forhandlede 64 butikker e-cigaretter og genopfyldningsbeholdere med nikotin (styrelsen ved ikke på forhånd med sikkerhed hvilke butikker, der forhandler e-cigaretter og genopfyldningsbeholdere).</p>		
3b Tilsyn og kontrol		

Helt opfyldt	De gennemførte tilsyn medfører, at Sikkerhedsstyrelsen kan fastlægge risikoniveauet for elinstallationer i 2 kategorier af lejeboliger med et konfidensinterval på 90 %.	10
Delvist opfyldt	De gennemførte tilsyn medfører, at Sikkerhedsstyrelsen kan fastlægge risikoniveauet for elinstallationer i 1 kategori af lejeboliger med et konfidensinterval på 90 %.	
Målet er helt opfyldt.		
Der er gennemført 192 tilsyn, der gør, at Sikkerhedsstyrelsen kan fastlægge risikoniveauet for elinstallationer i 2 kategorier af lejeboliger med et konfidensinterval på 90 %.		
3c Tilsyn og kontrol		
Helt opfyldt	Sikkerhedsstyrelsen har gennem tilsyn i erhvervsinstallationer indhentet data med et konfidensinterval på 90 % om regelefterlevelsen i de 3 udvalgte brancher.	15
Delvist opfyldt	Sikkerhedsstyrelsen har gennem tilsyn i erhvervsinstallationer indhentet data med et konfidensinterval på 90 % om regelefterlevelsen i 2 af de udvalgte brancher.	
Målet er helt opfyldt.		
Sikkerhedsstyrelsen har gennem 292 tilsyn i erhvervsinstallationer indhentet de nødvendige data. Der er gennemført tilsyn på 3 udvalgte områder, herunder handel og service, kontor, og industri (øvrige).		
4 God og effektiv service		
Helt opfyldt	Både den gennemsnitlige nettosagsbehandlingstid for behandling af ansøgninger på maksimalt 14 dage fastholdes i 2016 og den gennemsnitlige nettosagsbehandlingstid for markedskontrol reduceres fra 46 dage i 2015 til maksimalt 42 dage i 2016.	5
Delvist opfyldt	Den gennemsnitlige nettosagsbehandlingstid for behandling af ansøgninger ¹ på maksimalt 14 dage fastholdes i 2016 eller den gennemsnitlige nettosagsbehandlingstid for markedskontrol ² reduceres fra 46 dage i 2015 til maksimalt 42 dage i 2016.	
Målet er helt opfyldt.		
Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for ansøgninger er 12,5 dage.		
Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for markedskontrol er 37,4 dage.		
Dermed er både den gennemsnitlige nettosagsbehandlingstid for behandling af ansøgninger fastholdt under de maksimalt 14 dage, og den gennemsnitlige nettosagsbehandlingstid for markedskontrol er reduceret og er nu under målet på de fastsatte maksimalt 42 dage i 2016.		

¹ Autorisationsansøgninger, Transportklassifikationer og Driftsleder.

² Proaktive, Reaktive, Driftstilsyn, Dokumentationstest – pyro og Funktionstest – pyro.

Interne administrationsmål		
5 Økonomistyring og prognosepræcision		
Helt opfyldt	Nettoforbruget ved årsafslutning må ikke overstige nettoudgiftsbevillingen, medmindre det er godkendt af departementet. Styrelsens samlede prognosepræcision må ikke overstige en gennemsnitlig afvigelsesprocent på 3,4 pct., medmindre det er godkendt af departementet. For gebyrordningen om e-cigaretter og tobaksvarer må den gennemsnitlige afvigelsesprocent ikke overstige 15 pct.	5
Delvist opfyldt	Nettoforbruget ved årsafslutning må ikke overstige nettoudgiftsbevillingen, medmindre det er godkendt af departementet. Styrelsens samlede prognosepræcision må ikke overstige en gennemsnitlig afvigelsesprocent på 4,4 pct., medmindre det er godkendt af departementet. For gebyrordningen om e-cigaretter og tobaksvarer må den gennemsnitlige afvigelsesprocent ikke overstige 30 pct.	
<p>Målet er helt opfyldt.</p> <p>Nettoforbruget for året overstiger ikke nettoudgiftsbevillingen, ligesom styrelsens samlede prognosepræcision gennemsnitligt for året ikke overstiger 3,4 pct. Årsresultatet blev et overskud på 3,2 mio. kr. og en gennemsnitlig afvigelsesprocent for den samlede prognosepræcision på 5,1 pct. Departementet har godkendt afvigelsesprocenten, da der ikke har været fuld klarhed om opgørelsesmetoden. Departement har ligeledes godkendt, at den gennemsnitlige afvigelsesprocent for gebyrordningerne for e-cigaretter og tobaksvarer ikke opgøres, eftersom prognosepræcision for disse først blev indarbejdet på årets tredje udgiftsopfølgning, idet tilsyn med tobaksvarer og e-cigaretter først trådte i kraft ved hhv. lov nr. 608 af 7. juni 2016 og lov nr. 426 af 18. maj 2016.</p>		
6 God arbejdsgiveradfærd		
Helt opfyldt	Målet med udgangen af 2017 er at komme under det statslige gennemsnit for sygefravær. Sikkerhedsstyrelsens samlede gennemsnitlige sygefravær i 2016 er på højst 11 dage. Målet opgøres på baggrund af tal fra mTime.	5
Delvist opfyldt	Målet med udgangen af 2017 er at komme under det statslige gennemsnit for sygefravær. Sikkerhedsstyrelsens samlede gennemsnitlige sygefravær i 2016 er på højst 12 dage. Målet opgøres på baggrund af tal fra mTime.	

Målet er helt opfyldt.

Sygefraværet er på 5,5 dage. Sygefraværet i Sikkerhedsstyrelsen er således blevet reduceret sådan, at sygefraværet nu ligger væsentligt under de 11 dage, der var et krav for at sikre fuld målopfyldelse.

Uddybende analyser og vurderinger

Mål 1b: Øget kvalitet i eleftersynsordningen/sammentænkning med Huseftersynsordningen.

Målet er helt opfyldt.

Vedr. huseftersynsordningen

Sikkerhedsstyrelsen fik i december 2016 godkendt den overordnede plan for evaluering og forbedring af Huseftersynsordningen i departementet.

Planen, der sigter på at samtænke og udvikle hhv. bygningseftersyn/tilstandsrapporten og eleftersyn/elinstallationsrapporten, er inddelt i tre kategorier og indeholder 7 udviklingstiltag, som styrelsen vil arbejde med. Den første kategori er tiltag, der umiddelbart kan igangsættes og den næste kategori er tiltag, der kræver enten interessentinddragelse eller ændring af regelgrundlaget, og derfor kan igangsættes på mellemlangt sigt. Til sidst kommer tiltag, som kræver både interessentinddragelse og ændring af regelgrundlaget og derfor igangsættes på længere sigt. Tiltagene spænder vidt over blandt andet fokus på fælles internetplatform og IT-system, ensretning af rapporternes opbygning, evaluering af kontrolfunktionen på bygningseftersynet og afdækning af mulighederne for en fælles beskikkelses- eller certificeringsordning.

Huseftersynsordningen evalueres på to forskellige planer, hvoraf denne ene evaluering foregår i regi af Justitsministeriet, mens den anden del er initieret af Sikkerhedsstyrelsen i forbindelse med sammenlægningen af de to ordninger. Evalueringen og revisionen af huseftersynsordningen er blandt andet baseret på lov nr. 609 af 14. juni 2011 forankret i Justitsministeriet, hvor der er lagt om til en evaluering efter fem år dvs. i første halvdel af 2017.

Vedr. eleftersynsordningen

I midten af 2014 indgik den daværende regering (S og RV) og V, SF samt LA en aftale om lov om autorisation af virksomheder på el-, vvs- og kloakinstallationer, og der skulle som følge heraf nedsættes en arbejdsgruppe, der skulle undersøge de sikkerhedstekniske elementer ved Eleftersynsordningen. Parterne bag den nye autorisationslov var enige om at se på, om kvaliteten af elinstallationsrapporterne kan blive bedre. Formålet med arbejdsgruppen var at undersøge de sikkerhedstekniske elementer ved Eleftersynsordningen og formulere konkrete anbefalinger, der kan højne kvaliteten af elinstallationsrapporterne. Herunder skulle arbejdsgruppen bl.a. opstille en model for, hvordan den enkelte rapportes resultat vedr. installationernes lovlighed og funktionalitet kunne konverteres til indikatorer for, hvor sikre installationerne skulle være. Dette skulle ske på baggrund af Sikkerhedsstyrelsens faglige vurdering.

Sikkerhedsstyrelsen har foretaget ændringer af eleftersynsordningen, der er i overensstemmelse med de overordnede anbefalinger i rapporten fra arbejdsgruppen, og har været klar til at sætte den nye løsning i drift siden 1. december 2016.

Den endelige ikrafttrædelsesdato er ultimo april 2017.

Mål 3a: Kontrolsystem for e-cigaretter m.v.

Målet er helt opfyldt.

Begrundelsen for en uddybning af kontrolsystemet for e-cigaretter er, at der er tale om en ny ordning på baggrund af implementeringen af EU's tobaksvaredirektiv af 20. maj 2016.

Sikkerhedsstyrelsen har haft et tæt samarbejde med Sundhedsministeriet (SUM) og Sundhedsstyrelsen (SST) med henblik på bidrag til lovene og har gennemført bekendtgørelserne således:

1. Lov om elektroniske cigaretter af 18. maj 2016 (SUM)
2. Bekendtgørelse om anmeldelse af elektroniske cigaretter og genopfyldningsbeholdere m.v. af 3. juni 2016 (SIK)
3. Bekendtgørelse om kvalitet, mærkning, alderskontrolsystem og reklame m.v. af elektroniske cigaretter og genopfyldningsbeholdere m.v. af 30. maj 2016 (SUM)

Lov og bekendtgørelser er udarbejdet på baggrund af Tobaksvaredirektivet (Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2014/40/EU af 3. april 2014 om indbyrdes tilnærmelse af medlemsstaternes love og administrative bestemmelser om fremstilling, præsentation og salg af tobak og relaterede produkter).

Sikkerhedsstyrelsen har via den fælles europæiske it-løsning, "EU-CEG", etableret et system, hvor virksomhederne kan anmelde produkter omfattet af Tobaksvaredirektivet. Sikkerhedsstyrelsen har endvidere etableret et anmeldelsessystem for registrering af fjernsalg på tværs af landegrænser.

Pr. 31. december 2016 er der 179 anmeldte produkter i Danmark, som der er betalt gebyr for. Hver anmeldelse svarer til et ID-nummer i EU-systemet. Det samme ID-nummer kan forekomme på flere varer i detailhandelen. Dette skyldes, at nogle produkter bliver solgt som private label-produkter, fx i butikskæder med egne produktnavne. Dermed kan én anmeldelse knytte sig til flere varer med samme indhold, men med forskellige navne. Sikkerhedsstyrelsen har kendskab til yderligere 73 produkter, der efter producenters eller importørers oplysninger forventes at blive markedsført i Danmark.

Der er betalt gebyr for 63 produkter, som endnu ikke findes i EU-registret eller hvor der mangler oplysninger. 10 produkter er der betalt gebyr for, og de er anmeldt i EU-registret, mens sagsbehandlingen i Sikkerhedsstyrelsen ikke er afsluttet.

Derudover er 92 produkter anmeldt i EU-registret, mens der endnu ikke er betalt gebyr for dem.

Gebyrer: Anmeldelsesgebyret for e-cigaretter eller genopfyldningsbeholdere med nikotin er i Danmark på 36.900 kr. pr. produkt. Dette beløb er fastsat ud fra en forventning

om ca. 200 anmeldelser om året og på baggrund af, at gebyret skal dække Sikkerhedsstyrelsens omkostninger til kontrol og sagsbehandling.

Der er pr. 31. december 2016 indbetalt gebyrer til Sikkerhedsstyrelsen for i alt 252 e-cigaretprodukter, svarende til 9.298.800 kr.

På hjemmesiden: www.e-cigaretrekler.dk har Sikkerhedsstyrelsen etableret en portal, der informerer fabrikanter/importører, forhandlere samt forbrugere omkring love, regler samt forbrugerspecifikke emner. Sikkerhedsstyrelsen driver endvidere det nationale kontaktpunkt for branchens henvendelser omkring e-cigaretter. Sikkerhedsstyrelsen har herudover gennemført vejledningskampagner overfor forhandlere.

Mål 3c: Virksomheders efterlevelse af elsikkerhedsreglerne.

Målet er helt opfyldt.

Sikkerhedsstyrelsen har gennem tilsyn i erhvervsinstallationer indhentet data med et konfidensinterval på 90 % om regelefterlevelse i 3 områder.

De 3 områder der er undersøgt for regelefterlevelse er virksomheder i brancherne: handel og service, øvrig industri samt kontor. De 3 områder er en delmængde af alle virksomheder, der er opdelt i 16 brancheområder.

Tilsynene på de 16 områder gør Sikkerhedsstyrelsen i stand til at udtale sig på et statistisk grundlag om virksomhedernes regelefterlevelse af elsikkerhedsreglerne, og dermed er grundlaget skabt for at etablere nationale indikatorer inden for erhverv.

De 3 områder der er kontrolleret i 2016, er undersøgt ved at indhente data på specifikke områder. Områderne der undersøges og opbygningen af det fag-system hvor oplysningerne håndteres, tager udgangspunkt i samme system som er velkendt fra elef-tersynsrapporterne der udarbejdes ved salg af private boliger.

Dataene hentes ind i IT-systemet SASBI med henblik på yderligere analyse for på sigt at give en national indikator for sikkerheden i de forskellige brancher.

Data for erhvervsvirksomhederne behandles samlet, når erfaring fra behandling af lejeboliger er afsluttet.

Mål 5: God økonomistyring og prognosepræcision.

Målet er helt opfyldt.

Nettoforbruget for året overstiger ikke nettoudgiftsbevillingen, ligesom styrelsens samlede prognosepræcision gennemsnitligt for året ikke overstiger 3,4 pct. Årsresultatet blev et overskud på 3,2 mio. kr. og den gennemsnitlige prognosepræcision blev 5,1 pct. for styrelsens samlede prognosepræcision. Departementet har godkendt afvigelsesprocenten, da der ikke har været fuld klarhed om opgørelsesmetode. Departement har ligeledes godkendt, at den gennemsnitlige afvigelsesprocent for gerbyrordningerne for e-cigaretter og tobaksvarer ikke opgøres, eftersom prognosepræcision for disse først blev indarbejdet på årets tredje udgiftsopfølgning, idet tilsyn med tobaksvarer og e-cigaretter først trådte i kraft ved hhv. lov nr. 608 af 7. juni 2016 og lov nr. 426 af 18. maj 2016.

Målet er nået gennem fokuseret økonomisk styring ved detaljeret central og decentral budgettering og budgetopfølgning på opdelte forretningsområder.

Sikkerhedsstyrelsens forretningsområder består bl.a. af 6 selvstændige gebyrormråder, og de er opdelt i 16 delbudgetter med henblik på en effektiv styring. Hvert delbudget er underlagt en budgetansvarlig leder, hvor ansvaret er decentralt for de områder og omkostningstyper, hvor der giver bedst mening. Der sker en løbende rapportering, idet der hver måned - og efter behov - udsendes budgetopfølgingsrapporter til alle budgetansvarlige. Rapporterne giver såvel et overordnet overblik samt mulighed for, ved få klik, at dykke dybere i tallene for oplysninger om enkelte poster til den konkrete budgetpost mv.

2.5 Forventninger til det kommende år

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

Forventninger til det kommende år		
Beløb i mio. kr.	Regnskab 2016	Budget 2017
Bevilling og øvrige indtægter	96,3	125,7
Udgifter	93,1	133,9
Resultat	3,2	-8,2

På baggrund af bevilling og gasafgift fastsat på Finansloven for 2017, samt budgettede gebyrindtægter på øvrige områder, er det styrelsens forventning, at det planlagte aktivitetsniveau kan gennemføres i 2017 ved et merforbrug på 8,2 mio. kr., som inddækkes ved træk på egenkapitalen

Sikkerhedsstyrelsen har i 2016 fået tilgang af nye gebyrfinansierede forretningsområder på e-cigaret- og tobaksområdet. Huseftersynsordningen er endvidere pr. 01.01.17 tilgået fra Erhvervsstyrelsen.

Det budgetterede merforbrug på 8,2 mio. kr. udgøres netop af et budgetteret underskud i 2017 på Huseftersynsordningen. Underskuddet skyldes en ekstraordinær gebyrned sættelse pr. 01.01.17, der skal sikre samlet økonomisk balance på ordningen ved udgangen af 2018. Det opsparede overskud i ordningen pr. 31.12.16 vil primo 2017 blive tilskrevet Sikkerhedsstyrelsens egenkapital, ligesom øvrige aktiver og passiver vil blive overtaget af Sikkerhedsstyrelsen.

Sikkerhedsstyrelsen vil desuden fremhæve følgende opgaver fra Mål- og Resultatplan 2017:

Policy- og udviklingsopgaver:

Ny gaslov og digitalisering af huseftersynsordningen

Styrelsen udarbejder i 2017 et forslag til en ny lov på gasområdet. Formålet med loven er, at reguleringen på gasområdet skal gøres mere fleksibel, så det bliver lettere at indføre nye teknikker og produkter.

Huseftersynsordningen skal blandt andet gennem digitalisering gøres mere brugervenlig for forbrugere og virksomheder. Der etableres en udvidet digital løsning for huseftersynsordningen med indbygget straks-sagsbehandling. Der udarbejdes handlingsplaner for ensretning af elinstallationsrapporter og tilstandsrapporter samt ændringer af sanktions- og ankemulighederne i eleftersynsordningen.

Brexit

Sikkerhedsstyrelsen bidrager til arbejdet i regeringens Brexit-task force i forbindelse med forberedelsen og gennemførelsen af udtrædelsesforhandlingerne med UK.

Driftsopgaver:

Kundetilfredshedsanalyse og benchmarking

Sikkerhedsstyrelsen gennemfører i 2017 en kvantitativ kundetilfredshedsanalyse med henblik på at afdække den generelle kundetilfredshed.

Det er vigtigt at lære af de bedste på vores område. Med udgangspunkt i den foranalyse, der er gennemført i efteråret 2016, fastlægges en handlingsplan for, hvordan der kan benchmarkes op mod sammenlignelige lande inden for relevante parametre.

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 november 2016.

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

Der indgår i regnskabet for 2016 ikke væsentlige regnskabsmæssige skøn set i forhold til den samlede resultatopgørelse og balance. Der indgår således ikke hensatte forpligtelser forbundet med væsentlig usikkerhed omkring beløbsstørrelse og forfaldstidspunkt.

Datakilder: Navision, SKS og LDV suppleret med ressourcefordelingsdata fra det integrerede tidsregistreringssystem mTIME.

3.2 Resultatopgørelse mv.

Resultatopgørelse 2016 for hovedkonto 08.22.41				
Beløb i mio. kr.				
		2015	2016	B2017
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-16,7	-14,5	-71,2
	Indtægtsført bevilling i alt	-16,7	-14,5	-71,2
	Salg af varer og tjenesteydelser	-1,1	-0,9	-1,1
	Tilskud til egen drift	-0,1	0,0	-0,1
	Gebyrer	-72,8	-80,3	-53,1
	Ordinære driftsindtægter i alt	-90,7	-95,7	-125,4
	Ordinære driftsomkostninger			
3	Ændring i lagre/vareforbrug	0,2	0,2	0,2
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	3,7	3,4	3,4
	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
	Forbrugsomkostninger i alt	3,7	3,4	3,4
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	46,4	49,1	57,6
	Pension	7,2	7,6	11,0
	Lønrefusion	-2,7	-3,1	-1,5
	Andre personaleomkostninger	0,0	1,5	-1,5
	Personaleomkostninger i alt	50,9	55,1	65,6
	Af- og nedskrivninger	1,8	1,4	1,4
	Andre ordinære driftsomkostninger	31,5	31,1	50,1
	Ordinære driftsomkostninger i alt	88,0	91,2	120,7
	Resultat af ordinær drift	-2,7	-4,5	-4,7
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-0,9	-0,6	-0,3
	Andre driftsomkostninger	1,8	1,7	13,0
	Resultat før finansielle poster	-1,8	-3,4	8,0
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,2	0,2	0,2
	Resultat før ekstraordinære poster	-1,6	-3,2	8,2
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat (negativt beløb = overskud)	-1,6	-3,2	8,2

Som det fremgår af resultatopgørelsen, har der i 2016 været et samlet mindreforbrug på driftsbevillingen på 3,2 mio. kr. Ift. det oprindelige budgetterede balancerende resultat på FL16 er der således tale om en marginal afvigelse (forbedring af resultatet) på ca. 3,4 pct. ift. de ordinære driftsindtægter.

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

For nærmere analyse af årets resultat, indtægter og omkostninger henvises til afsnit 2.2 "Ledelsesberetning".

Årets resultat er disponeret til overført overskud jf. nedenfor.

Resultatdisponering 2016	
	Beløb i mio. kr.
Årets resultat	-3,2
Disponeret til bortfald	0
Disponeret til udbytte til statskassen	0
Disponeret til overført overskud	-3,2

3.3 Balancen

Sikkerhedsstyrelsens balance pr. 31.12.16 for hovedkonto 08.22.41.

Balance pr. 31.12.16					
Beløb i mio. kr.					
Aktiver		2015	2016	Passiver	
2015	2016	2015	2016	2015	2016
Note Anlægsaktiver				Note Egenkapital	
1 Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	-1,5 -1,5
Færdiggjorte udviklingsprojekter	3,3 2,6			Opskrivninger	- -
Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	1,3 0,9			Overført overskud (gebyrvirk.)	4,2 -0,6
Udviklingsprojekter under opførelse	- -			Overført overskud (øvrige områder)	-9,6 -8,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4,6 3,5			Egenkapital i alt	-6,9 -10,1
2 Materielle anlægsaktiver					
Grunde, arealer og bygninger	- -				
Infrastruktur	- -			4 Hensatte forpligtelser	-2,2 -3,3
Transportmateriel	0,0 -				
Produktionsanlæg og maskiner	- -			Langfristede gældsposter	
Inventar og IT-udstyr	0,0 -			FF4 Langfristet gæld	-3,5 -3,5
Igangværende arbejder for egen regning	- -			Donationer	- -
Materielle anlægsaktiver i alt	0,0 -			Prioritets gæld	- -
Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	- -
Statsforskrivning	1,5 1,5			Langfristet gæld i alt	-3,5 -3,5
Finansielle anlægsaktiver i alt	1,5 1,5				
Anlægsaktiver i alt	6,1 5,0			Kortfristede gældsposter	
3 Omsætningsaktiver				Leverandører af varer og tjenesteydelser	-6,2 -9,2
Varebeholdninger	0,1 0,1			Anden kortfristet gæld	-1,4 -1,5
Tilgodehavender	1,9 8,1			Skyldige feriepenge	-7,4 -7,2
Periodeafgrænsningsposter	0,0 -			Igangværende arbejder for fremmed regning	- -
Værdipapirer	- -			Reserveret bevilling	- -
Likvide beholdninger				Periodeafgrænsningsposter	- -9,8
FF5 Uforrentet konto	17,4 20,6			Kortfristet gæld i alt	-15,0 -27,7
FF7 Finansieringskonto	2,1 10,9			Gæld i alt	-18,5 -31,2
Andre likvider	0,0 0,0			Passiver i alt	-27,6 -44,7
Likvide beholdninger i alt	19,5 31,5				
Omsætningsaktiver i alt	21,5 39,7				
Aktiver i alt	27,6 44,7				

Anmærkning: Noterne til balancen findes i afsnit 4.1.

For nærmere analyse af balancen henvises til afsnit 2.2 "Ledelsesberetning", egenkapitalforklaringen efterfølgende side og afsnit 4.1 "Noter til resultatopgørelse og balance".

3.4 Egenkapitalforklaring

Specifikationen af udviklingen i Sikkerhedsstyrelsens egenkapital for hovedkonto 08.22.41.

Egenkapitalforklaring		
Beløb i mio. kr.	2015	2016
Egenkapital primo	5,3	6,9
Startkapital primo	1,5	1,5
+ Ændring i startkapital	0	0
Startkapital ultimo	1,5	1,5
Overført overskud primo	3,8	5,4
+ Overført fra årets resultat	1,6	3,2
Overført overskud ultimo	5,4	8,6
Egenkapital ultimo	6,9	10,1

Sikkerhedsstyrelsen har ved udgangen af 2016 en samlet egenkapital på 10,1 mio. kr. Akkumuleret overført overskud udgør heraf netto 8,6 mio. kr., som er sammensat af akkumuleret overskud på 0,6 mio. kr. vedrørende gebyrfinansierede områder og akkumuleret overskud på 8,0 mio. kr. vedrørende ikke gebyrfinansierede områder.

3.5 Likviditet og låneramme

Sikkerhedsstyrelsen har i 2016 ikke overskredet disponeringsreglerne/lånerammen.

Oversigt over udnyttelse af lånerammen		
Beløb i mio. kr.	2015	2016
Sum af immaterielle og materielle aktiver	4,6	3,5
Låneramme	16,1	16,1
Udnyttelsesgrad	28,4 %	21,7 %

Såvel den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver som den langfristede gæld udgør 3,5 mio. kr. pr. 31.12.16. At der i 2016 pr. 31.12.16 ikke er afvigelse mellem den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver og den langfristede gæld, skyldes at afskrivninger og anskaffelser i 4. kvartal stort set opvejer hinanden. Den endelige låne-/likviditetstilpasning er, jf. vejledningen på området, foretaget efter regnskabsafslutningen.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Opfølgning på overholdelse af lønsumsloftet samt opgørelse af akkumuleret lønsumsopsparing (akkumuleret uudnyttet lønsumsloft) pr. 31.12.16 for hovedkonto 08.22.41.

Opfølgning på lønsumsloftet			
Beløb i mio. kr.	Akk. opsparring ult. 2014	2015	2016
Lønsumsloft:			
Lønsumsloft (FL)		55,5	53,6
Lønsumsloft (TB/aktstykker)		0	5,7
Lønsumsloft i alt		55,5	59,3
Lønforbrug:			
Samlet lønsumsforbrug		50,9	55,1
Lønsum uden for lønsumsloft		-0,3	* -0,2
Lønsum indenfor lønsumsloft		50,6	54,9
Årets opsparring		4,9	4,4
Akkumuleret opsparring ultimo året / (akkumuleret uudnyttet lønsumsloft)		7,5	11,9
	2,6		

* Der er i 2016 forbrugt 130 tus. kr. i lønsum til IDV-aktiviteter og 96 tus. kr. i lønsum til administration af hovedkonto 08.22.43 "Akkreditering", som er uden for lønsumsloftet.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskab 2016					
Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
08.22.41	Sikkerhedsstyrelsen	Driftsbevilling	Udgifter	87,0	93,1
			Indtægt.	72,5	81,8
08.22.42	Tilskud til Ædelmetal-kontrollen	Anden bevilling	Udgifter	3,0	3,0
			Indtægt.	0,0	0,0
08.22.43	Akkreditering	Anden Bevilling	Udgifter	4,8	4,8
			Indtægt.	0,0	0,0
08.22.45	Fyrværkerisikkerhed	Res.bevilling	Udgifter	0,0	0,0
			Indtægt.	0,0	0,0

For nærmere specifikation se afsnit 2.2 "ledelsesberetning"/hovedkonti.

4. Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver			
Beløb i mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner	I alt
Kostpris pr. 01.01.16	12,0	2,2	14,3
Primokorrektioner og flyt. mellem bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	-	0,4	0,4
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.16	12,0	2,6	14,6
Akkumulerede afskrivninger 31.12.16	-9,4	-1,7	-11,1
Akkumulerede nedskrivninger 31.12.16	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.16	-9,4	-1,7	-11,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	2,6	0,9	3,5
Årets afskrivninger	-0,7	-0,7	-1,4
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,7	-0,7	-1,4
Afskrivningsperiode	5-8 år	3 år	

Udviklingsprojekter under opførelse	
Beløb i mio. kr.	Udviklingsprojekter under opførelse
Primo saldo pr. 01.01.16	0,0
Tilgang	-
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
Kostpris pr. 31.12.16	0,0

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver				
Beløb i mio. kr.	Grund- arealer og bygninger	Trans- portmate- riel	Inventar og IT- udstyr	I alt
Kostpris pr. 01.01.16	9,0	0,8	0,5	10,3
Primokorrektioner og flytning ml. bogf.kredse	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-
Afgang	-	-	-0,1	-0,1
Kostpris pr. 31.12.16	9,0	0,8	0,4	10,2
Akkumulerede afskrivninger	-9,0	-0,8	-0,4	-10,2
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.16	-9,0	-0,8	-0,4	-10,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	-	-	-	-
Årets afskrivninger	-	-0,0	-0,0	-0,0
Årets tilbageførte afskrivninger ifm. afgang	-	-	0,1	0,1
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-0,0	0,1	0,1
Afskrivningsperiode/år	10 år	5 år	IT: 3 år Inventar: 5 år	

Note 3: Varebeholdning

Varebeholdning			
Beløb i mio. kr.	2015	Ændring	2016
Varebeholdning	0,1	0,0	0,1

Sikkerhedsstyrelsen har ultimo 2016 en lagerbeholdning på 0,1 mio. kr.

Lagerbevægelsen i 2016 (i alt -16 tus. kr.) er opgjort således:

Tilgang	+ 189 tus. kr.
Vareforbrug	- 205 tus. kr.
Lagernedskrivning	0 tus. kr.

Varebeholdningen vedrører 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 primært til stærkstrømsbekendtgørelsen, og lageret er fysisk placeret hos Rosendahls Schultz Grafisk A/S.

Note 4: Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser			
Beløb i mio. kr.	Ultimo 2015	Regulering	Ultimo 2016
Åremålsforpligtelse	0,2	-0,2	0,0
Resultatløn	0,4	0,1	0,5
Fritstillede medarbejdere	0	1,6	1,6
Reetablering lejemål	1,6	-0,4	1,2
Hensatte forpligtelser i alt	2,2	1,1	3,3

De hensatte forpligtelser ultimo 2016 er ikke forbundet med væsentlig usikkerhed omkring beløbsstørrelse og/eller forfaldstidspunkt.

Sikkerhedsstyrelsen har pr. 31.12.16 9 opsagte medarbejdere, som er fritstillede i opsigelsesperioden. Da der ikke er direkte modydelse for udgifterne til de fritstillede medarbejdere i 2017, og da honoreringen i 2017 er betinget af, hvorvidt medarbejderne finder andet arbejde (og i givet fald, hvilken løn de får i den forbindelse), er der tale om en hensættelse og ikke en gældsforpligtelse.

Reetableringsforpligtelsen vedrører styrelsens domicil i Esbjerg. Forpligtelsen har oprindeligt været opgjort til 1,6 mio. kr. på baggrund af Slots- og Ejendomsstyrelsens (nu Bygningsstyrelsen) vejledende satser pr. m2. Forpligtelsen er regnskabsmæssigt bygget op over uopsigelsesperioden på 10 år, som udløb i 2014, hvormed forpligtelsen var fuldt hensat i regnskabet for 2014. Som led i forhandlingerne med udlejer om leje-forlængelse blev forpligtelsen i 2014 kvalitetssikret på baggrund af bygningsgennemgang og tilbudsindhentning, ligesom der i forbindelse med forhandlingerne blev indgået aftale om, at reetableringsforpligtelsen beløbsmæssigt blev fastlagt til 1,6 mio. kr. og gradvist aftrappes over 4 år. Jf. allonge til lejekontrakten om leje-forlængelse er forpligtelsen pr. 31.12.16 beløbsmæssigt fastsat til 1,2 mio. kr.

Note 5: Eventualforpligtelser

Sikkerhedsstyrelsen har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.16.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed (IDV)

Sikkerhedsstyrelsen havde i 2016 IDV-aktiviteter i forbindelse med kursusvirksomhed på fyrværkeriområdet.

Akkumuleret resultat for Indtægtsdækket virksomhed (IDV)					
Mio. kr.	Ultimo 2013	Ultimo 2014	Ultimo 2015	Årets resultat 2016	Ultimo 2016
Kursusvirksomhed	0,5	0,5	0,4	0,0	0,4
Øvrig IDV*	3,2	3,2	3,2	0,0	3,2
Akkumuleret resultat ultimo	3,7	3,7	3,6		3,6
Årets resultat	0,1	-0,1	-0,1	0,0	

* Herunder overført til SIK primo 2004 ifm. etablering, diverse ufordelte/korrigerede afskrivninger samt pt. inaktive IDV-områder, som fx "Tilsyn", "Standardisering" og "Typeprøvning"

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Sikkerhedsstyrelsen administrerer gebyrfinansieret virksomhed inden for følgende områder:

Elsikkerhed – elværksafgift

Aktiviteterne omkring elsikkerhed finansieres hovedsageligt af elværksafgiften. Elværksafgiften er i 2016 opkrævet med hjemmel i § 32 i "Lov om sikkerhed ved elektriske anlæg, elektriske installationer og elektrisk materiel (elsikkerhedsloven)", Lov nr. 525 af 29. april 2015. Af § 32 fremgår det, at udgifterne til Sikkerhedsstyrelsens virksomhed på elområdet dækkes af afgifter, i det omfang gebyrer og indtægter i øvrigt ikke dækker udgifterne. Endvidere fremgår det, at afgiftens størrelse fastsættes på de årlige bevillingslove. Elværksafgiften er underlagt prisstigningsloftet, og er i 2016 fastsat til 57,1 mio. jf. FL16 § 8 tekstanmærkning nr. 102. Afgiften opkræves hos den systemansvarlige virksomhed (dvs. Energinet.dk).

Fra 2017 er aktiviteterne omkring elsikkerhed bevillingsfinansieret.

Gassikkerhed - gasafgift

Aktiviteterne omkring gassikkerhed finansieres hovedsageligt af gasafgiften. Gasafgiften er i 2016 opkrævet med hjemmel i § 24 i "Bekendtgørelse af lov om gasinstallationer og gasmateriel", LB nr. 556 af 2. juni 2014. Af § 24 fremgår det, at udgifterne til Sikkerhedsstyrelsens virksomhed på gasområdet dækkes af afgifter, som opkræves hos gasleverandørerne, i det omfang omkostningerne ikke dækkes på anden måde. Endvidere fremgår det, at afgiftens størrelse fastsættes på de årlige bevillingslove. Gasafgiften er underlagt prisstigningsloftet, og er i 2016 fastsat til 7,9 mio. jf. FL16 § 8 tekstanmærkning nr. 102.

Autorisationer (el, vvs og kloak) – autorisationsgebyr

Sikkerhedsstyrelsen administrerer udstedelsen af autorisationer inden for el, vvs, og kloak. Gebyrordningen er indført 1. januar 2007 ved Lov nr. 1601 af 20. december 2006. Der blev i 2014 gennemført en modernisering af ordningen, og gebyret har nu hjemmel i Lov nr. 401 af 28. april 2014.

Eleftersynsordning – eleftersynsgebyr

Aktiviteterne omkring eleftersynsordningen finansieres af gebyr for udstedelse af elinstallationsrapporter. Sikkerhedsstyrelsen varetager administration af huseftersynsordningen for så vidt angår elinstallationsrapporter, herunder varetagelse af kontroltilsyn.

Gebyret opkræves med hjemmel i lov om forbrugerbeskyttelse ved erhvervelse af fast ejendom mv. (for elinstallationsrapporter), jf. LB nr. 1123 af 22. september 2015.

E-cigaretter, nye kategorier af tobaksvarer og urter – anmeldelses- og opretholdelsesgebyr

Aktiviteterne omkring e-cigaretter, nye kategorier af tobaksvarer og urter finansieres af gebyrer for anmeldelse og opretholdelse af produkter på markedet. Gebyrerne skal dække omkostningerne til Sikkerhedsstyrelsens administration af anmeldelsesordningen mv., og den markedskontrol, som styrelsen skal føre. Gebyrerne opkræves med hjemmel i lov nr. 426 af 18. maj 2016 om elektroniske cigaretter mv.

Tobaksvarer (alm. tobak) – tobaksgebyr

Aktiviteterne omkring almindelige tobaksvarer finansieres af gebyrer, der opkræves hos fabrikanter og importører af tobaksvarer. Gebyret fordeles på baggrund af den enkelte fabrikants eller importørs markedsandel på det danske marked. Gebyret skal dække omkostningerne til modtagelse og sagsbehandling af indberetninger, test af tobaksvarer fsva. overholdelse af tobaksvaredirektivets krav, markedskontrol samt godkendelse og overvågning af laboratorier. Gebyret opkræves med hjemmel i Lov nr. 608 af 7. juni 2016 om tobaksvarer mv.

Afgifts- og gebyrfinansieret virksomhed - indtægter og omkostninger			
<i>Beløb i mio. kr.</i>	Gebyr-indtægter	Omkostninger	Årets resultat
Elsikkerhed – elværksafgift	57,1	53,1	4,0
Gassikkerhed - gasafgift	7,9	9,1	-1,2
Eleftersynsordning – eleftersynsgebyr	5,0	3,3	1,7
Autorisationer - autorisationsgebyr	1,6	1,3	0,3
E-cigaretter, nye kat. tobak og urter – e-cigaretgebyr	6,1	6,1	0,0
Tobaksvarer (alm. tobak) – tobaksgebyr	2,5	2,5	0,0
Gebyrfinansieret virksomhed i alt	80,3	75,5	4,8

Akkumuleret resultat af afgifts- og gebyrfinansieret virksomhed						
<i>Beløb i mio. kr.</i>	Resultat 2013	Resultat 2014	Resultat 2015	Resultat 2016	Akkumuleret båndlagt egenkapital (seneste 4 år)	Akkumuleret båndlagt egenkapital (alle år)
Elsikkerhed	-3,5	1,3	1,1	4,0	2,9	6,0
Gassikkerhed	-0,7	-0,3	-1,0	-1,2	-3,2	-2,8
Eleftersynsordningen	1,3	1,4	1,1	1,7	5,5	-0,8
Autorisationsordningen	-0,4	-1,2	0,2	0,3	-1,0	-1,7
E-cigaretter, nye kat. tobak og urter	-	-	-	0,0	0,0	0,0
Tobaksvarer (alm. tobak)	-	-	-	0,0	0,0	0,0
Gebyrfin. virksomhed i alt	-3,3	1,2	1,4	4,8	4,1	0,6

Der tilstræbes balance for de enkelte aktivitetsområder over en løbende 4-årig balanceperiode.

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Sikkerhedsstyrelsen har i 2016 ikke haft tilskudsfinansierede aktiviteter.

4.5 Forelagte investeringer

Sikkerhedsstyrelsen har ikke igangværende eller afsluttede investeringsprojekter, som har været forelagt Finansudvalget.