

Årsrapport 2009

Sikkerhedsstyrelsen

April 2010



1. Beretning	1
1.1 Præsentation af virksomheden	1
1.2 Årets faglige resultater.....	2
1.2.1 Områdernes resultater	2
1.2.2 Øvrige resultater	3
1.2.3 Samlet score for resultatkontrakt 2009.....	3
1.3 Årets økonomiske resultat.....	4
1.4 Opgaver og ressourcer	6
1.4.1 Skematisk oversigt over opgaver og ressourcer	6
1.4.2 Redegørelse for reservation	7
1.5 Administrerede udgifter og indtægter	7
1.6 Forventninger til kommende år	8
2. Målrapportering – Mål og resultater	8
2.1 Skematisk oversigt.....	8
2.1 Uddybende analyser og vurderinger.....	11
3. Regnskab.....	14
3.1 Anvendt regnskabspraksis	14
3.2 Resultatopgørelse	15
3.3 Balancen	17
3.4 Egenkapitalforklaring	18
3.5 Opfølgning på likviditetsordningen.....	18
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	19
3.7 Bevillingsregnskabet	19
4. Påtegning af det samlede regnskab.....	21
5. Bilag til årsrapporten	22
5.1 Noter til resultatopgørelse og balance.....	22
Note 1: Ekstraordinære omkostninger	22
Note 2: Immaterielle anlægsaktiver	22
Note 3: Materielle anlægsaktiver	23
Note 4: Varebeholdning	23
Note 5: Hensatte forpligtelser	24
Note 6: Eventualforpligtelser.....	24
Note 7: Ny viden efter balancedatoen	24
5.2 Indtægtsdækket virksomhed	24
5.3 Gebyrfinansieret virksomhed	25
5.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	26
5.5 Administrerede tilskudsordninger og lovbundne ordninger	26
5.6 Forelagte investeringer	27

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 er trygge ved de tekniske installationer og produkter, de lever med i dagligdagen.

Derfor har vi følgende mission:

At skabe tryghed.

Gennem missionen bidrager styrelsen til at skabe sikkerhed på vores myndighedsområde. Vores fokus på sikkerhed og kvalitet bidrager til at skabe et fundament, så væksten i samfundet sker under forudsigelige og trygge vilkår.

Sikkerhedsstyrelsens vision er:

Vi vil være Europas bedste myndighed på det sikkerhedstekniske område.

Vi vil sætte dagsordenen, både nationalt og internationalt, inden for teknisk sikkerhed for produkter, installationer og anlæg, og vi vil erstatte nationale løsninger med internationale løsninger, hvor det er muligt og hensigtsmæssigt.

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 i 2009 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. Sikkerhedsstyrelsen har udarbejdet en ny strategi, som gælder for 2010 til 2012.

Hovedkonti

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Sikkerhedsstyrelsen er ansvarlig for: Sikkerhedsstyrelsen (hovedkonto 08.22.41), EU ulykkesrapporteringsprojekt (08.22.11.30), Fyrværkerisikkerhed (08.22.45.10), Konsulentrådgivning af fyrværkerivirksomheder (08.22.45.20) og Akkreditering og metrologi (08.33.01.53).

1.2 Årets faglige resultater

1.2.1 Områdernes resultater

Elsikkerhed

Elsikkerhed vedrører alle i Danmark – både private forbrugere, virksomheder og fagfolk. Sikkerhedsstyrelsen arbejder for at højne el sikkerheden gennem regulering, kontrol og tilsyn og holdningsbearbejdelse om, hvordan installationer skal anvendes for at være sikre.

De gældende regler for stærkstrømsinstallationer i Danmark og EU er analyseret med henblik på at udforme forenklinger og optimere anvendelse af internationale standarder. Et udkast til en ny rammebekendtgørelse inden for stærkstrømsloven er udarbejdet, men er dog endnu ikke færdigbehandlet. Derfor er styrelsen ikke kommet så langt som fastsat i resultatkontrakten.

I 2009 har styrelsen øget antallet af tilsyn til 219, mod 182 i 2008. Desuden er arbejdet med tilsynsordningen blevet effektiviseret, hvorved det gennemsnitlige resurseforbrug pr. tilsyn er faldet ca. 8 pct.

Gas-sikkerhed

Sikkerhedsstyrelsen har i 2009-2010 særligt fokus på sikkerheden ved naturgasinstallationer, idet mange installationer nu er over 25 år gamle. Derfor har styrelsen analyseret sikkerheden ved naturgasinstallationer og det tilsluttede gasforbrugende udstyr, sådan at vi proaktivt kan imødegå eventuelle sikkerhedsproblemer ved idriftværende ældre anlæg. Analysen blev færdig inden nytår, men de afledte korrigerende handlinger ikke behandlet, hvorfor styrelsen ikke er kommet så langt som fastsat i resultatkontrakten.

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 arbejder med sikkerheden ved legetøj og så forskellige produkter som legepladser, biopejse og laserpointere. Styrelsen har i den forbindelse haft særligt fokus på internethandel.

I 2009 har styrelsen udarbejdet et samlet forslag til en ny produktsikkerhedslov, der generelt forbedrer forbrugersikkerheden, og som sikrer, at det europæiske produktsikkerhedsdirektiv bliver fuldt ud implementeret i dansk lov. Den nye produktsikkerhedslov blev vedtaget 16. december 2009.

På fyrværkeriområdet er fyrværkeridirektivet blevet implementeret ved en særskilt bekendtgørelse, der indebærer, at de særlige danske krav til markedsføring af fyrværkeri bliver opretholdt.

Styrelsen har desuden udarbejdet en ny strategi for markedsovervågning og tilhørende markeds-kontrolplaner for de produkter, styrelsen er ansvarlig for, herunder fyrværkeriartikler – med udgangspunkt i risikobaseret markedsovervågning. Fyrværkeriudvalgets tilbagemeldinger har ikke givet anledning til ændringer af strategien.

Der er i juni 2009 vedtaget en varepakke i EU, bestående af to forordninger, som skal være med til at forbedre rammerne for fællesmarkedet ved at opstille fælles mål for akkreditering og markedstilsyn samt for gensidig anerkendelse af produkter. Styrelsen har i den forbindelse udarbejdet procedurer for sagsbehandling jf. forordningen om gensidig anerkendelse af varer samt for kommunikation via det danske kontaktpunkt.

Akkreditering og metrologi

Sikkerhedsstyrelsen administrerer området for akkreditering og metrologi i samarbejde med DANAK.

Resultatkravet i 2009 har haft fokus på at fastsætte kravene til akkreditering og til DANAK med henblik på at opnå størst mulig effekt i akkrediteringsarbejdet. Kontrakten med DANAK er forhandlet på plads, og aftalen er underskrevet i december 2009.

Hertil kommer, at lovforslaget til ændring af Erhvervsfremmeloven er vedtaget, samt at de to bekendtgørelser på akkrediteringsområdet er trådt i kraft som planlagt.

Koncernmål

Styrelsen har i 2009 udarbejdet en rapport, der analyserer – og kommer med anbefalinger til – forenklinger og harmoniseringer af de gældende autorisationsordninger på el-, vvs- og kloakområdet, og samtidig efterlever kravene i Direktivet om gensidig anerkendelse af erhvervsmæssige kvalifikationer og Servicedirektivet.

Rapporten indeholder forslag til, hvordan der kan ske en samlet reduktion af de administrative byrder ved kvalitetsstyringssystemerne på mindst 15 pct.

Styrelsen har i årets løb haft fokus på at få flere virksomheder til at indberette digitalt via virk.dk, men uden den store succes, idet resultatkontraktens mål ikke er nået.

1.2.2 Øvrige resultater

2009 har budt på flere andre udfordringer for Sikkerhedsstyrelsen. Styrelsen har således udarbejdet en ny strategi, der skal udstikke retningen for styrelsens arbejde de kommende tre år. Med den nye strategi prioriterer og fokuserer vi styrelsens indsatsområder ud fra risikovurderinger.

Overordnet skal strategien sikre, at styrelsen er på forkant med den sikkerhedstekniske udvikling ved systematisk at nå følgende målsætninger:

- A. Vi ved, hvad der er farligt og holder øje med regelbryderne
- B. Vores regulering er godt håndværk, og vores internationale arbejde er dokumenteret
- C. Vi er på forkant med vores interessenters informationsbehov

Styrelsen ønsker med implementeringen at sikre mest muligt sikkerhed for pengene, samtidig med at vi gør det let for vores interessenter at overholde reglerne. På den måde skaber vi tryghed og sikrer fremtidsrettede vækstvilkår for såvel borgere som erhvervsliv.

Implementeringen af strategien har givet anledning til en større organisationsændring i styrelsen, som fremover vil være organiseret i tre tværfaglige afdelinger, overvågning, regulering og kommunikation. Der er udarbejdet målrettede handlingsplaner for hver af de tre afdelinger.

1.2.3 Samlet score for resultatkontrakt 2009.

Styrelsen har opnået en samlet score på 87 point inden for de budgetmæssige rammer, hvilket vurderes som værende særdeles tilfredsstillende. Der er i scorebogen udpeget tre mål, som særlig vigtige. Af disse er et resultatkrav ikke opfyldt i forhold til de tidsmæssige krav i resultatkontrakten, men det forventes dog opfyldt i løbet af 2010. Styrelsen vurderer derfor målopfyldelsen som tilfredsstillende.

1.3 Årets økonomiske resultat

Tabellen nedenfor viser de økonomiske hovedtal for sikkerhedsstyrelsens driftsbevilling (§08.22.41).

Økonomiske hoved- og nøgletal			
Beløb i mio. kr.	2007	2008	2009
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-77,9	-79,7	-85,1
Heraf indtægtsført bevilling	-11,0	-12,9	-13,5
Heraf eksterne indtægter	-66,9	-66,8	-71,6
Heraf øvrige indtægter	0,0	0	0,0
Ordinære driftsomkostninger	79,4	80,8	85,7
Heraf løn	40,3	41,5	45,4
Heraf øvrige omkostninger	39,1	39,3	40,3
Resultat af ordinære drift	1,5	1,1	0,7
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-3,8	0,6	0,8
Årets resultat (positivt beløb=underskud)	-3,1	1,4	1,4
Balance			
Anlægsaktiver	14,6	14,0	12,0
Omsætningsaktiver	24,5	21,4	18,1
Egenkapital	5,6	4,2	2,8
Hensættelser	1,9	0,9	1,4
Langfristet gæld	13,1	12,7	11,1
Kortfristet gæld	18,5	17,6	14,8
Balancesum	39,1	35,4	30,2
Lånerammen	53,5	53,5	53,5
Træk på lånerammen	13,1	12,7	11,1
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	24,6%	23,7%	20,8%
Negativ udsvingsrate (overført overskud ift. startkap.)	2,7	1,8	0,9
Overskudsgrad (årets resultat ift. ordinære driftsindtægter)	4,0%	-1,8%	-1,6%
Bevillingsandel (Indtægtsført bev. ift. ordinære driftsindtægter)	14,1%	16,2%	15,9%
Opretholdelsesgrad (tilgang/nyinvestering ift. årets afskrivning)	52,7%	19,8%	37,8%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	90	87	90
Årsværkspris	0,44	0,47	0,50
Lønomsætningsandel (personaleudg. ift. ord. driftsindtægter)	51,7%	52,1%	53,3%
Lønsumsloft	36,6	35,7	39,2
Lønforbrug (inkl. forbrug udenfor lønsumsloft)	40,3	41,5	45,4

Som det fremgår ovenfor, har der i 2009 været et samlet merforbrug på driftsbevillingen på 1,4 mio. kr. svarende til en overskudsgrad på -1,6%, hvilket viser, at merforbruget for året er relativt beskedent ift. det samlede aktivitetsniveau. Resultatet vedrører primært den ordinære virksomhed (§08.22.41.10). De øvrige aktivitetsområder er samlet stort set i balance.

Af det samlede merforbrug på 1,4 mio. kr. udgøres de 0,3 mio. kr. af et netto underskud på de gebyrfinansierede områder – Se bilag 5.3. "Gebyrfinansieret virksomhed". Nettoresultatet af de finanslovsfinansierede aktivitetsområder har udgjort et merforbrug på 1,2 mio. kr. ekskl. IDV (indtægtsdækket virksomhed), hvor der er opnået et overskud på 0,1 mio. kr.

Der var oprindeligt budgetteret med et samlet merforbrug på 2,5 mio. kr. Årets resultat har ikke været påvirket af særlige/ekstraordinære begivenheder af væsentlig betydning, hvorfor afvigelsen ift. det oprindeligt budgetterede skyldes marginale ændringer og justeringer i aktivitetsomfanget.

På baggrund af årets resultat udgør det akkumulerede overførte overskud ved udgangen af 2009 1,3 mio. kr. Opsparingen fra tidligere år er, som det fremgår af udviklingen i egenkapitalen og nøgletallet "negativ udsvingsrate", kraftigt faldende, hvilket hænger sammen med, at Sikkerhedsstyrelsen, som budgetteret, har haft merforbrug de seneste 2 år.

Ud over det akkumulerede overførte overskud råder Sikkerhedsstyrelsen over en reserveret bevilling på 0,6 mio. kr. til et projekt omkring tilsætning af ildelugtende stoffer til lightergas jf. Akt 65 6/12 2007, som forventes afsluttet i 2010.

Sikkerhedsstyrelsens driftsindtægter stammer hovedsageligt fra afgifter og gebyrer. Aktiviteterne på el- og gassikkerhedsområdet er finansieret af hhv. elværks- og gasafgiften (55,1 og 6,7 mio. kr.), som udgør 72,6 % af de ordinære driftsindtægter. Bevillingsandelen udgjorde i 2009 alene 15,9 %. De øvrige ordinære driftsindtægter vedrører IDV-aktiviteter, autorisationsgebyrer, salg af publikationer og andre mindre indtægtsområder.

Lønsumkostningsandelen har i 2009 været 53,3 % svarende til et lønforbrug på 45,4 mio. kr., hvoraf de 3,5 mio. kr. har været afholdt af IDV, hvilket er uden for lønsumsloftet. Det relativt høje lønforbrug hænger sammen med, at styrelsen i 2009 har disponeret/anvendt 2,7 mio. kr. af et uudnyttet lønsumsloft fra tidligere år. Pr. 31.12.09 udgør det resterende akkumulerede uudnyttede lønsumsloft alene 0,2 mio. kr. Lønsumssituationen er normaliseret fremadrettet, hvor lønsumsloftet er forhøjet fra 2010.

Som det fremgår af tabellen, er den samlede balancesum faldende i perioden fra 2007 til 2009. Det hænger sammen med, at styrelsen i perioden trækker på overført overskud fra tidligere, samt at opretholdelsesgraden ligger væsentligt under 100%, hvilket betyder, at der ikke sker reinvestering i takt med afskrivningen af de materielle og immaterielle anlægsaktiver. Den lave opretholdelsesgrad (37,8% i 2009) skal ses i lyset af, at de to væsentligste anlægsaktiver (indretning af lejemål og journalsystem) udgør 66% af summen af materielle og immaterielle anlægsaktiver. Indretningen af lejemål og til dels journalsystemet er en form for etablerings-/engangsinvestering ifm. styrelsens etablering, hvorfor det er naturligt, at opretholdelsesgraden er relativt lav. Den langfristede gæld, som finansierer de materielle og immaterielle anlægsaktiver, er dermed ligeledes faldende i perioden.

Sikkerhedsstyrelsen har ikke haft problemer med overholdelse af lånerammen, hvor udnyttelsesgraden pr. 31.12.09 var 20,8% svarende til en langfristet gæld på 11,1 mio. kr. I forbindelse med ændring af reglerne omkring lånerammen, hvor trækket alene skal holde sig inden for lånerammen ved finansårets afslutning, er styrelsens låneramme på finansloven for 2010 og fremadrettet reduceret til 16,1 mio. kr.

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

På baggrund af bevilling og afgiftssatser fastsat på Finansloven for 2010 samt de interne budgetter er det styrelsens forventning, at det forudsatte aktivitetsniveau kan gennemføres i 2010.

1.4 Opgaver og ressourcer

1.4.1 Skematisk oversigt over opgaver og ressourcer

Opgaver og ressourcer				
Beløb i mio. kr.	Indtægtsført bevilling*	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
0. Generel ledelse og administration	0,0	0,4	15,1	-14,7
1. El-sikkerhed	0,0	63,5	51,9	11,6
2. Gas-sikkerhed	0,0	7,8	7,1	0,7
3. Generel produkt-sikkerhed og fyrværkeri	11,0	0,3	10,4	0,9
4. Akkreditering og metrologi	2,5	0,2	2,6	0,1
I alt	13,5	72,2	87,1	-1,4

*Inkl. forbrug af reserveret bevilling på 1,0 mio. kr.

Resultatet for de fire hovedopgaver er opgjort uden indregnet andel af omkostningerne til generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner. Det opgjorte overskud på de fire hovedopgaver 1-4 går således til dækning af disse ikke-fordelte omkostninger.

For så vidt angår hovedopgave 1 - El-sikkerhed stammer indtægterne fra elværksafgiften samt IDV-indtægter. Overskuddet på 11,6 mio. kr. medgår som nævnt til dækning af de ikke-fordelte udgifter til generel ledelse, administration og hjælpefunktioner. Regnskab for afgifts- og IDV-områderne som sådan fremgår af afsnit 5.2 og 5.3.

Hovedopgave 2 - Gassikkerhed finansieres ligeledes af gasafgiften samt IDV-indtægter.

Hovedopgave 3 - Generel produktsikkerhed og fyrværkeri finansieres hovedsagelig af finanslovbevilling. Hertil kommer IDV-indtægter på fyrværkerikurser.

Hovedopgave 4 - Akkreditering og metrologi finansieres udelukkende af finanslovsbevilling (de 0,2 mio. kr. under øvrige indtægter er administrationsbidrag fra FL 08.33.01.53 Erhvervsudvikling - Akkreditering og metrologi).

For de finanslovsfinansierede områder (hovedopgave 3 og 4) er der således i tabellen opgjort et samlet overskud på 1,0 mio. kr. De 1,0 mio. kr. samt forbrug af overført overskud fra tidligere på 1,2 mio. kr. medgår til finansiering af de ikke-fordelte omkostninger.

Med fuld omkostningsfordeling har der været et samlet merforbrug på 1,2 mio. kr. på de finanslovsfinansierede områder (finansieret af overført overskud), et underskud på de gebyrfinansierede områder på 0,3 mio. kr. samt et overskud på IDV på 0,1 mio. kr., hvilket tilsammen giver årets resultat (underskud) på 1,4 mio. kr.

1.4.2 Redegørelse for reservation

Reservation					
Beløb i mio. kr. Opgave	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
Generel produktsikkerhed					
Lightergasprojekt	2007	1,6	1,0	0,6	2010
<i>Heraf lønsum</i>		0,5	0,2	0,3	

Styrelsen har modtaget en bevilling på 2,5 mio. kr. til analyse af mulighederne for til at tilsætte ilde-lugtende stoffer til lightergas med henblik på at bekæmpe snifning (Akt 65 6/12 2007).

I 2009 er der foretaget undersøgelser om udvalgte stoffers sundhedsskadelighed og opløselighed i lightergas, samt igangsat analyse om muligheden for mekanisk hindring for snifning af lightergas.

Sikkerhedsstyrelsen forventer at få de sidste resultater primo/medio 2010, og vi forventer at være færdige med den endelige afrapportering inden denne folketingssamlings afslutning.

1.5 Administrerede udgifter og indtægter

Sikkerhedsstyrelsen administrerer følgende bevillingsområder (på hovedkontoniveau):

Administrerede udgifter og indtægter						
Beløb i mio. kr. Art	Bevillingstyper	Hovedkonti		Bevil- ling *	Regn- skab	Bemærkninger
Administrerede tilskud og lovbundne ordninger	Reservationsbevilling	08.22.45 "Fyrværkerisikkerhed" Regnskabskreds 41710.	Udgifter	0,0	0,0	Der er foretaget tilsagnsregistrering af afgivne tilsagn om tilskud i 2008. Ingen nye eller annullerede tilsagn i 2009. Se bilag 5.5
			Indtægter	0,0	0,0	
Øvrige administrerede udgifter og indtægter	Driftsbevilling	08.22.41 "Sikkerhedsstyrelsen" Regnskabskreds 41700.	Udgifter	89,4	87,1	Se afsnit 3, særligt 3.7
			Indtægter	**72,8	***72,2	
		08.22.11 "Forskellige tilskud" Regnskabskreds 41722	Udgifter	0,0	0,0	Se bilag 5.4
			Indtægter	0,0	0,0	
	Anden bevilling	08.33.01 "Erhvervsudvikling m.v." Regnskabskreds 41722. (SIK administrerer alene underkonto 53).	Udgifter	6,9	6,9	Se bilag 5.5
			Indtægter	0,0	0,0	

* Jfr. FL09+TB09

** Hertil kommer nettoudgiftsbevilling 12,5 mio. kr. og forbrug af reserveret bevilling 1,6 mio. kr.

*** Hertil kommer nettoudgiftsbevilling 12,5 mio. kr. og forbrug af reserveret bevilling 1,0 mio. kr.

1.6 Forventninger til kommende år

2010 bliver et år med en række store udfordringer for Sikkerhedsstyrelsen. Styrelsens arbejde med strategi og værdier skal implementeres, og de dertil hørende handlingsplaner skal føres ud i livet.

Implementeringen af EU-varepakkens forordninger har generelt stor indflydelse på styrelsens planlagte aktiviteter i 2010.

Varepakkens forordning 765/2008 indebærer således, at markedsovervågningen ikke alene skal sikre produkternes sikkerhed, men også sikre overholdelsen af fælles EU-regler af hensyn til lige konkurrenceforhold. Det betyder, at styrelsen intensiverer sin markedsovervågning i 2010.

Styrelsen har udarbejdet markedsovervågningsprogrammer for produkter inden for styrelsens ansvarsområder. Programmerne, der beskriver styrelsens forskellige aktiviteter inden for markedsovervågning, implementeres i 2010.

Et andet fokusområde bliver autorisationsområdet. Styrelsen ønsker at forenkle og ensarte reglerne på autorisationsområdet gennem udarbejdelsen af et lovforslag, der skal sikre fælles regler om autorisation af elinstallatører, vvs-installatører og kloakmestre. Det er forventningen, at det vil sikre en betydelig lettelse for erhvervslivet.

2. Målrapportering – Mål og resultater

2.1 Skematisk oversigt

Styrelsen har opfyldt seks resultatmål. Et er ikke opfyldt og to delvist opfyldt.

<p><i>RK 1.</i> Der udarbejdes et udkast til en rammebekendtgørelse under stærkstrømsloven der indeholder de generelle sikkerhedskrav, som skal være opfyldt i et elektrisk stærkstrømsanlæg.</p>	<p>a. Analyse af gældende regelsæt for stærkstrømsinstallationer og anlæg i Danmark og tilsvarende fælleseuropæiske standarder på elområdet.</p> <p>b. Udarbejdelse af et udkast til en rammebekendtgørelse for stærkstrømsanlæg, der primært indeholder overordnede krav, der kan opfyldes ved anvendelse af fælleseuropæiske standarder. Desuden skal der i den forbindelse udarbejdes en tilhørende konsekvensanalyse af indførelsen af en sådan rammebekendtgørelse.</p> <p>c. Det endelige udkast til en rammebekendtgørelse under stærkstrømsloven godkendes af Installations og Net udvalget under Det Tekniske Sikkerhedsråd.</p>
<p>Status:</p> <p>a. Opfyldt. Der er foretaget en analyse af det gældende regelsæt for stærkstrømsinstallationer og anlæg og tilsvarende fælleseuropæiske standarder på elområdet. Arbejdet har resulteret i en analyserapport.</p> <p>b. Opfyldt. Der er udarbejdet et udkast til en rammebekendtgørelse indeholdende de overordnede krav for elektriske installationer. Derudover er der udarbejdet et udkast til en vejledning for udførelse af elektriske installationer. I forbindelse med RK1 punkt a er der foretaget en overordnet konsekvensanalyse ved indførelse af en rammebekendtgørelse. Konsekvensanalysen er beskrevet i analyserapporten.</p> <p>c. Ikke opfyldt. Udkastet er ikke gennemgået af styrelsens reguleringsafdeling, og styrelsen er derfor ikke kommet så langt, som det er fastsat i resultatkravet.</p>	

<p><i>RK 2.</i> I 2009 udvides antallet af driftstilsyn som et led i at opnå større elsikkerhed. Det sker som følge af reglerne om tvungen fejlstrømsafbryder.</p>	<p>a. Der udføres 200 driftstilsyn i 2009</p> <p>b. Enhedsomkostningerne ved driftstilsynene er mindst 2 % lavere i 2009 end de var i 2008.</p>
<p>Status:</p> <p>a. Opfyldt. Der er udført 219 tilsyn.</p> <p>b. Opfyldt. Enhedsomkostningerne ved driftstilsyn er reduceret med 8 pct. Effektiviseringen skyldes primært, at styrelsen har haft fokus på at fjerne ikke-produktive opgaver.</p>	
<p><i>RK 3.</i> Der gennemføres en analyse af sikkerhedsforholdene for naturgasinstallationer.</p>	<p>a. Analyse af gasselskabernes tilsyn med eksisterende installationer for at fastslå udviklingstendenser i fejlmønstret</p>
	<p>b. Analyse af tilsyn med nye installationer inden for de sidste 3 år for at klarlægge omfanget af såvel installatørfejl som produktfejl.</p>
	<p>c. Gasudvalget skal godkende rapporten og komme med en indstilling inden årets udgang. Rapporten skal indeholde forslag til:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Regelændringer i Gasreglementets afsnit A • Definition af risikoniveauet for produktgruppen gasmateriel i henhold til kommende risikobaseret markedsovervågning.
<p>Status:</p> <p>a. Opfyldt. Der er foretaget en analyse af gasselskabernes tilsyn.</p> <p>b. Opfyldt. Omfanget af installatør og produktfejl er analyseret.</p> <p>c. Ikke opfyldt. Der er ikke udarbejdet forslag til regelændringer og defineret et risikoniveau, som kan forelægges gasudvalget.</p>	
<p><i>RK 4.</i> Der udarbejdes et samlet forslag til en ny produktsikkerhedslov, og der opretholdes en effektiv markedsovervågning.</p>	<p>a. Det ledsagende udvalg i forbindelse med udarbejdelsen af lovforslag til ny produktsikkerhedslov afslutter sit arbejde og afgiver rapport inden 1. maj 2009.</p>
	<p>b. Ekspeditionstiden er på maksimalt 80 kalenderdage for 90 % af sager vedrørende markedskontrol (som inkluderer laboratorieprøvning af produktet), for området Generel produktsikkerhed.</p>
	<p>c. Ny Produktsikkerhedslov fremsættes i oktober 2009.</p>
	<p>d. I lovforslaget er der ingen 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 lovansvarlige i departementet.</p>
	<p>e. I lovforslaget er der ingen tekniske fejl, der overstiger bagatelgrænsen. Vurderet af departementets Juridiske Sekretariat.</p>
<p>Status:</p> <p>a. Opfyldt. Rapport er afgivet 30. april 2009.</p> <p>b. Opfyldt. Status pr. 1. marts 2010 er 91,58 pct.</p> <p>c. Opfyldt. Forslaget er fremsat 22. oktober 2009, og er vedtaget som lov nr. 1262 af 16. december 2009.</p> <p>d. Opfyldt. Ingen processuelle problemer og alle frister overholdt.</p> <p>e. Opfyldt.</p>	
<p><i>RK 5.</i> Krav til fyrværkeriartikler og markedsovervågningen</p>	<p>a. Fyrværkeridirektivet implementeres. Bekendtgørelsen notificeres til EU inden den 1. september 2009.</p>

bringes i overensstemmelsen med europæiske lovgivning.	b. Der udformes en ny strategi for markedsovervågning og tilhørende markedskontrolplaner af fyrværkeriartikler med udgangspunkt i en risikobaseret markedsovervågning. Strategien og markedskontrolplanerne bliver forelagt og drøftet i fyrværkeriudvalget inden årets udgang.
Status: <ul style="list-style-type: none"> a. Opfyldt. Bekendtgørelse i udkast er notificeret 31. august 2009. Udstedt 23. december 2009 b. Opfyldt. Forelagt ved udsendelse til medlemmer af Fyrværkeriudvalget 17. december 2009. Der er ikke modtaget kommentarer, som har givet anledning til ændringer. 	
RK 6. Kravene til anvendelse af akkreditering og til DANAK fastsættes for at opnå størst mulig effekt.	a. Kontrakt med DANAK og DANAKs vedtægter forhandles og implementeres inden udgangen af 2009.
Status: <ul style="list-style-type: none"> a. Opfyldt. Lovforslag til ændring af Erhvervsfremmeloven er vedtaget 7. maj 2009. De to nye bekendtgørelser på akkrediteringsområdet er som planlagt trådt i kraft 1. oktober 2009. Samarbejdskontrakten er færdigforhandlet og den nye samarbejdsaftale underskrevet af begge parter i december. Det har ikke været nødvendigt at ændre DANAKs vedtægter. 	
RK 7. I forbindelse med EU-varepakken udarbejdes en samlet strategi for markedsovervågning i henhold til forordning om akkreditering og markedstilsyn, forordning om gensidig anerkendelse af varer og afgørelse om fælles rammer for markedsføring af produkter.	a. Der skal udformes procedurer for sagsbehandling jf. forordningen om gensidig anerkendelse af varer samt for kommunikation via det danske kontaktpunkt. De nye procedurer kan tages i brug den 15. maj 2009.
	b. Der skal udarbejdes en overordnet markedsovervågningsstrategi for Sikkerhedsstyrelsens produktområder. Med denne strategi som grundlag skal der udarbejdes konkrete markedsovervågningsplaner på de specifikke faglige områder. Disse skal kunne meddeles EU-kommissionen den 31. december 2009.
Status: <ul style="list-style-type: none"> a. Opfyldt d. 13. maj. 2009. Der er udformet en procedure for sagsbehandlingen af produkter på styrelsens område, der er omfattet af forordningen. Proceduren gælder både de sager, der modtages via det danske produktkontaktpunkt, sager der kommer direkte fra den erhvervsdrivende, og sager der opstår som følge af styrelsens markedsovervågning. Proceduren er gennemgået for dem, der skal anvende den, og den ligger på styrelsens intranet. b. Opfyldt. Markedsovervågningsplanerne på de specifikke fagområder er sendt til Erhvervs- og byggestyrelsen 21. december 2009. EBST samler de danske sektorprogrammer og sender dem til EU-kommissionen. I forbindelse med projektet er der udarbejdet et markedsovervågningsprogram, som har dannet grundlag for udarbejdelse af en plan for markedsovervågningsindsatserne i 2010. 	
RK 8. Harmonisering af autorisationslovgivningen og kravene til kvalitetsstyringssystemer på el-, vvs- og kloakautorisationsområdet.	a. Styrelsen udarbejder en rapport indeholdende analyse og anbefalinger samt efterfølgende høringer inden 1. oktober 2009.
	b. Styrelsen sikrer, at rapporten indeholder forslag om, hvordan der kan ske en samlet reduktion af de administrative byrder ved kvalitetsstyringssystemerne på mindst 15 pct.

Status: a. Opfyldt. Rapporten, inklusiv høringer er færdig den 30. september 2009. b. Opfyldt. Reduktion af administrative byrder beregnet til min. 15 pct.	
RK 9. Virksomhedernes indberetninger til Økonomi- og Erhvervsministeriet digitaliseres.	a. 10 pct. af virksomhedernes indberetninger til Sikkerhedsstyrelsen skal foretages digitalt via Virk.dk. i 2009.
Status: a. Ikke opfyldt. Data er pt. ikke ankommet, men styrelsen forventer ikke, at målet er opfyldt. Styrelsen har i 2009 arbejdet målrettet med at forbedre virksomhedernes mulighed for at indberette digitalt. Alle styrelsens blanketter rettet mod ansøgere er lagt på virk.dk, og de er tilgængelige både med og uden digital signatur.	

2.1 Uddybende analyser og vurderinger

Vigtige mål til analysen

Mål 4: Der udarbejdes et samlet forslag til en ny produktsikkerhedslov og der opretholdes en effektiv markedsovervågning.

Styrelsen udarbejdede i løbet af 2009 et forslag til en ny produktsikkerhedslov, der blev endeligt vedtaget i december 2009. Arbejdet tog udgangspunkt i en velfungerende arbejdsgruppe med repræsentanter fra relevante offentlige styrelser og private organisationer. Sikkerhedsstyrelsens direktør bestred formandsposten. Produktsikkerhedsudvalget behandlede en række udvalgte spørgsmål, og udvalgets anbefalinger blev efterfølgende lagt til grund for lovforslaget.

Den nye lov bidrager til tryghed i samfundet og lettelse for erhvervslivet. Loven er således med til at sikre en høj grad af sikkerhed på det generelle produktsikkerhedsområde, ligesom loven er blevet mere enkel og overskuelig til gavn for såvel borgere som producenter, importører og forhandlere af produkter. Loven sikrer ydermere, at det europæiske produktsikkerhedsdirektiv implementeres fuldt ud i dansk lov.

I processen har det været givtigt, at udvalgsarbejdet fokuserede på udvalgte emner af særlig relevans. Det betød, at der var fokus på de elementer i loven, som det efter styrelsens opfattelse ville være mest problematisk at ændre eller fjerne i en ny lov. Ved at tage diskussionerne i udvalget, og dermed sikre flertallets opbakning til de løsninger, der blev valgt, var grobunden for en god politisk proces også lagt. I behandlingen i Folketinget viste det sig også ved, at der kun blev stillet 6 spørgsmål, og at forslaget blev vedtaget med 111 stemmer for og ingen imod.

Mål 7: I forbindelse med EU-varepakken udarbejdes en samlet strategi for markedsovervågning i henhold til forordning om akkreditering og markedstilsyn, forordning om gensidig anerkendelse af varer og afgørelse om fælles rammer for markedsføring af produkter.

Implementering af varepakken

Varepakkens forordninger skal anvendes i medlemsstaterne fra henholdsvis 13. maj 2009 (gensidig anerkendelse) og 1. januar 2010 (Akkreditering og markedsovervågning). Forberedelsesarbejdet i styrelsen har i den forbindelse fyldt meget hele året.

På akkrediteringsområdet blev der ydet bidrag til ændring af erhvervsfremmeloven, og der er udformet ny aftale med DANAK som det fremtidige danske akkrediteringsorgan efter forordningens krav, der sikrer et myndighedsreguleret ensartet akkrediteringssystem i EU.

For markedsovervågning var opgaven at udforme en samlet plan for 2010 for styrelsens proaktive markedsovervågning af markedsførte produkter på alle styrelsens fagområder (el- og gasmateriel, fyrværkeri, måleinstrumenter samt andre forbrugerprodukter og legetøj), der i henhold til forordningen skulle fremsendes til EU-kommissionen inden årets udgang.

Denne opgave blev systematisk løst ved, med udgangspunkt i styrelsens nye strategi for 2010 – 2012, at foretage risikovurderinger af alle produkttyper og derved konkretisere de proaktive indsatser på de forskellige fagområder.

Delvist opfyldte mål

Mål 1: Der udarbejdes et udkast til en rammebekendtgørelse under stærkstrømsloven, der indeholder de generelle sikkerhedskrav, som skal være opfyldt i et elektrisk stærkstrømsanlæg.

Resultatkrav c er ikke opfyldt. *Det endelige udkast til en rammebekendtgørelse under stærkstrømsloven godkendes af Installations og Netudvalget under Det Tekniske Sikkerhedsråd.*

Styrelsen har valgt denne vurdering, da det forelagte materiale ikke har gennemgået den juridiske bearbejdning, som styrelsen havde sat som målsætning. Arbejdet forventes imidlertid færdiggjort i 2010, og styrelsen forventer ingen sikkerhedsmæssige konsekvenser som følge af forsinkelsen. Styrelsens målsætning var, at arbejdet med forslaget skulle være afsluttet i styrelsen såvel teknisk som juridisk. Fokus for projektgruppens indsats har været på de tekniske aspekter af en ny rammebekendtgørelse, mens den juridiske vurdering af reguleringsformen og efterfølgende bearbejdning bliver forsinket af kapacitetsmæssige årsager. Ændringerne af reglerne er en væsentlig anderledes måde at regulere elområdet på, og opgavens omfang er blevet væsentlig større end forventet ved projektets start.

Styrelsen valgte alligevel at forelægge Installations- og Netudvalget et udkast til rammebekendtgørelsen, sådan at udvalget har kunnet udtale sig og bidrage med kommentarer til det videre arbejde, og når forslaget er bearbejdet juridisk, bliver branchen naturligvis inddraget igen.

I forbindelse med styrelsens organisationsændring er der oprettet en funktion som projektchef. Dette bidrager til, at styrelsens projektstyring bliver styrket, og samtidig er det målsætningen at projektlederne bliver styrket gennem øget fokus på procesværktøjer.

Mål 3: Der gennemføres en analyse af sikkerhedsforholdene for naturgasinstallationer.

Resultatkrav c er ikke opfyldt. Gasudvalget skal godkende rapporten og komme med en indstilling inden årets udgang. Rapporten skal indeholde forslag til regelændringer i Gasreglementets afsnit A og definition af gasprodukternes risikoniveau i henhold til den kommende risikobaserede markedsovervågning. Vurderingen skyldes, at der inden for de afsatte resurser kun blev udarbejdet en analyserapport uden forslag til regelændringer og definition af risikoniveauet.

Branchen er en vigtig spiller i arbejdet for et højt sikkerhedsniveau for gasprodukter. Derfor vurderede styrelsen, at det var relevant at afvente branchens bidrag i forbindelse med analyserne af de sikkerhedsmæssige problemer, der er på området. Styrelsen modtog i december 2009 branchens kommentarer til rapporten og vil med udgangspunkt i dette materiale vurdere, hvilke regelændringer som er relevante. Der er ikke i analysearbejdet identificeret kritiske situationer, som gør det problematisk, at ændringerne af Gasreglementets afsnit A bliver forsinket.

Med oprettelse af projektchefsfunktionen forventer styrelsen bedre at kunne handle på de resursemæssige udfordringer.

Ikke opfyldt mål

Mål 9: Virksomhedernes indberetninger til Økonomi- og Erhvervsministeriet digitaliseres.

I 2009 er der ikke registreret en stigning i antallet af indberetninger på virk.dk. Styrelsen har arbejdet med, at alle styrelsens blanketter ligger på virk.dk – tilgængelige både med og uden digital signatur. Indsatsen afslørede hurtigt, at det er en stor udfordring at vænne branchen til digital udfyldning af blanketter, da der er to barrierer, der skal overvindes. It-parathed i virksomhederne og deres interne processer. Styrelsens sagsbehandlere oplever, at virksomhederne efterspørger hjælp til opsætning eller til at lave opdateringer på virksomhedens computere, hvilket styrelsens medarbejdere bidrager til efter bedste evne. Den anden barriere er processerne i virksomhederne. Fx får styrelsen henvendelser fra sekretærer, som har brug for at kunne printe ansøgningen ud på papir, fordi virksomhedens direktør først udfylder ansøgningen, når han har læst hele ansøgningen igennem.

Styrelsen afventer for øjeblikket resultatet af Erhvervs- og Selskabsstyrelsens arbejde med obligatorisk digitalisering under domænebestyrelsen, så styrelsens digitaliseringsindsats kan tilpasses de fremtidige krav inden for området.

Styrelsens digitale struktur opfylder kravene til e-dag3 og giver brugerne adgang til digitale løsninger, hvor alt kan indberettes digitalt.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis følger retningslinierne fastsat for regnskabsaflæggelse i staten jfr. "Bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen m.v." (bek. nr. 1693 af 19. december 2006) og Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (ØAV).

Årsrapporten er udarbejdet i henhold til Økonomistyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport af 18. december 2009.

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 2009 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.

Datakilde: Navision Stat suppleret med ressourcefordelingsdata fra det integrerede tidsregistreringssystem mTID.

3.2 Resultatopgørelse

Sikkerhedsstyrelsens omkostningsbaserede resultatopgørelse for hele hovedkonto 08.22.41.

Resultatopgørelse 2009				
Beløb i mio. kr.		2008	2009	2010(Bud.)
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-12,0	-12,5	-12,6
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0	0	0
	Anvendt af tidligere års reserverede bevil.	-0,9	-1,0	-0,6
	Indtægtsført bevilling i alt	-13,0	-13,5	-13,2
	Salg af varer og tjenesteydelser	-8,3	-7,6	-7,7
	Tilskud til egen drift	0	0	0
	Øvrige driftsindtægter	0	0	0
	Gebyrer	-58,5	-64,0	-72,6
	Ordinære driftsindtægter i alt	-79,7	-85,1	-93,5
	Ordinære driftsomkostninger			
(4)	Ændring i lagre/vareforbrug	2,2	0,5	0,6
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	3,5	3,3	3,3
	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
	Forbrugsomkostninger i alt	3,5	3,3	3,3
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	41,7	40,5	43,7
	Pension	5,4	6,0	6,5
	Lønrefusion	-4,9	-1,4	-1,4
	Andre personaleomkostninger	-0,7	0,3	0,2
	Personaleomkostninger i alt	41,5	45,4	49,0
	Af- og nedskrivninger	2,9	3,1	2,6
	Andre ordinære driftsomkostninger	30,6	33,4	38,6
	Ordinære driftsomkostninger i alt	80,8	85,7	94,0
	Resultat af ordinær drift	1,1	0,7	0,5
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-0,5	-0,3	-0,2
	Andre driftsomkostninger	-	0,4	0,5
	Resultat før finansielle poster	0,6	0,8	0,8
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-0,3	-0,3	-0,4
	Finansielle omkostninger	1,1	0,6	0,6
	Resultat før ekstraordinære poster	1,4	1,1	1,0
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-	0	0
1	Ekstraordinære omkostninger	0	0,2	0
	Årets resultat (positivt beløb = underskud)	1,4	1,4	1,0

Anmærkning: Noterne til resultatopgørelsen findes i afsnit 5.1. Budget 2010 er styrelsens interne budget af 17.02.10, hvor der er foretaget justering ift. FL10 for bl.a. TB10 og ændrede dispositionsmuligheder (overført overskud, reserveret bevilling, uudnyttet lønsumsloft) som følge af, at resultatet for 2009 nu er kendt.

Som det fremgår ovenfor har der i 2009 været et samlet merforbrug på driftsbevillingen på 1,4 mio. kr. Resultatet vedrører primært den ordinære virksomhed (§08.22.41.10). De øvrige aktivitetsområder er samlet stort set i balance.

Af det samlede merforbrug på 1,4 mio. kr. udgøres de 0,3 mio. kr. af et netto underskud på de gebyrfinansierede områder – Se bilag 5.3. "Gebyrfinansieret virksomhed". Nettoresultatet af de finanslovsfinansierede aktivitetsområder har udgjort et merforbrug på 1,2 mio. kr. ekskl. IDV (indtægtsdækket virksomhed), hvor der er opnået et overskud på 0,1 mio. kr.

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 1.3 "Årets økonomiske resultat".

Årets resultat er disponeret til overført overskud jfr. nedenfor.

Resultatdisponering		
Beløb i mio. kr.		
Anm.	Årets resultat (underskud)	-1,4
	Disponeret til bortfald	0
	Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0
	Disponeret til udbytte til statskassen	0
1	Disponeret til overført overskud	-1,4

Anmærkning 1: Af det samlede underskud på -1,4 mio. kr. vedrører -0,3 mio. kr. gebyrområdet.

3.4 Egenkapitalforklaring

Specifikationen af udviklingen i Sikkerhedsstyrelsens egenkapital for hele hovedkonto 08.22.41.

Egenkapitalforklaring		
Beløb i mio. kr.	2008	2009
Egenkapital primo	5,6	4,2
Startkapital primo	1,5	1,5
+Ændring i startkapital	0	0
Startkapital ultimo	1,5	1,5
Reserveret egenkapital primo	0	0
+Ændring i reserveret egenkapital	0	0
Reserveret egenkapital ultimo	0	0
Overført overskud primo	4,1	2,7
+Overført fra årets resultat	-1,4	-1,4
-Bortfald af årets resultat	0	0
Overført overskud ultimo	2,7	1,3
Egenkapital ultimo	4,2	2,8

Som det fremgår ovenfor, har Sikkerhedsstyrelsen ved udgangen af 2009 en samlet egenkapital på 2,8 mio. kr. Akkumuleret overført overskud udgør heraf netto 1,3 mio. kr. sammensat af -1,2 mio. kr. vedrørende gebyrfinansierede områder og 2,5 mio. kr. vedrørende ikke gebyrfinansierede områder. Det akkumulerede underskud vedrørende gebyrområderne skal inddækkes via tilsvarende overskud på gebyrområderne over de næste år – se bilag 5.3. "Gebyrfinansieret virksomhed".

3.5 Opfølgning på likviditetsordningen

Sikkerhedsstyrelsen har i 2009 ikke overskredet disponeringsreglerne/lånerammen.

Oversigt over udnyttelse af lånerammen		
Beløb i mio. kr.	2008	2009
Saldo langfristet gæld og bygge-/IT-kredit	12,7	11,1
Låneramme	53,5	53,5
Udnyttelsesgrad	23,7 %	20,8 %

Den langfristede gæld pr. 31.12.09 på 11,1 mio. kr. vedrører alene lånetypen "langfristet gæld", da der ikke er igangværende bygge- el. IT-projekter.

Jfr. balancen udgør den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 10,5 mio. kr. Forskellen på 0,6 mio. kr. mellem værdien af immaterielle og materielle anlægsaktiver og den langfristede gæld skyldes afskrivninger og anskaffelser i 4. kvartal (hhv. 0,8 og 0,2 mio. kr.), hvor låne-/likviditetstilpasningen er foretaget efter årsafslutningen 03.02.10.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Opfølgning på overholdelse af lønsumsloftet samt opgørelse af akkumuleret lønsumsopsparing (akk. uudnyttet lønsumsloft) pr. 31.12.09 for hele hovedkonto 08.22.41.

Opfølgning på lønsumsloftet			
Beløb i mio. kr.	Akk. opsparring ult. 2007	2008	2009
Lønsumsloft:			
Lønsumsloft (FL)		35,4	37,1
Lønsumsloft (TB/aktstykker)		0,3	2,0
Forhøjelse - Overførsel vedr. administration *		0	0,1
Lønsumsloft i alt		35,7	39,2
Lønforbrug:			
Samlet lønsumsforbrug		41,5	45,4
Lønsum uden for lønsumsloft **		-3,1	-3,5
Lønsum indenfor lønsumsloft		38,3	41,9
Overskridelse		2,6	2,7
Akkumuleret opsparing ultimo året / (akk. uudnyttet lønsumsloft)	5,6	2,9	0,2

* Lønsumsloftet er forhøjet med 0,1 mio. kr. som følge af dækning af administrationsudgifter vedr. §08.33.01.53 "akkreditering og metrologi". Forhøjelsen af lønsumsloftet sker iht. BV 2.6.5., hvor det fremgår, at lønsumsloftet kan forhøjes, når der sker overførsel til dækning af administrationsudgifter. Jfr. de særlige bevillingsbestemmelser anført på §08.33.01 (BV 2.11.4) er der adgang til at anvende op til 3 % af bevillingen til afholdelse af udgifter ifm. administration af projekterne m.v., heraf højst 2/3 som lønsum. Administrationsudgifterne er opgjort til 0,2 mio. kr., hvoraf 0,1 mio. kr. er lønsum.

** Der er i 2009 forbrugt 3,5 mio. kr. i lønsum til IDV-aktiviteter, som er udenfor lønsumsloftet.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskab (§ 08.22.41.)						
Beløb i mio. kr.	Regnskab 2008	Budget 2009 (FL+TB09)	Regnskab 2009	Difference (budget og regnskab)	Budget 2010 (FL10)	Budget 2010 (intern/revideret budget)
Nettoudgiftsbevilling	12,0	(12,3+0,2) 12,5	12,5	0,0	12,7	12,6
Nettoforbrug af reservation	0,9	1,6	1,0	-0,6	-	0,6
Indtægter	67,6	72,8	72,2	-0,6	81,6	80,8
Udgifter	-81,9	-89,4	-87,1	2,3	-94,5	-95,0
Årets resultat	-1,4	-2,5	-1,4	1,1	-0,2	-1,0

Som det fremgår ovenfor, har der i 2009 været et samlet merforbrug på driftsbevillingen på 1,4 mio. kr. Resultatet vedrører primært den ordinære virksomhed (§08.22.41.10). De øvrige aktivitetsområder er samlet stort set i balance. Af det samlede merforbrug på 1,4 mio. kr. udgøres de 0,3 mio. kr. af et netto underskud på de gebyrfinansierede områder – Se bilag 5.3. "Gebyrfinansieret virksomhed". Nettoresultatet af de finanslovsfinansierede aktivitetsområder har udgjort et merforbrug på 1,2 mio. kr. ekskl. IDV (indtægtsdækket virksomhed), hvor der er opnået et overskud på 0,1 mio. kr.



Der var oprindeligt budgetteret med et samlet merforbrug på 2,5 mio. kr. Årets resultat har ikke været påvirket af særlige/ekstraordinære begivenheder af væsentlig betydning, hvorfor afvigelsen ift. det oprindeligt budgetterede skyldes marginale ændringer og justeringer i aktivitetsomfanget.

I forhold til budgettallene for 2010 viser den næstsidste kolonne budgettet i henhold til FL10 (oprindeligt budget). Den sidste kolonne viser Sikkerhedsstyrelsens seneste interne budget (17.02.10), hvor der er foretaget justering ift. FL10 for bl.a. TB10 og ændrede dispositionsmuligheder (overført overskud, reserveret bevilling, uudnyttet lønsumsloft) som følge af at resultatet for 2009 nu er kendt. Der budgetteres i 2010 med et underskud/merforbrug på 1,0 mio. kr.

4. 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 2009.

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 25. marts 2010


København 1. april 2010

For Sikkerhedsstyrelsen

For Økonomi- og
Erhvervsministeriets departement



Jacob Schmidt
Direktør



Michael Dithmer
Departementschef

5. Bilag til årsrapporten

5.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1: Ekstraordinære omkostninger

Der indgår i årets resultat ekstraordinære omkostninger på 0,2 mio. kr. Heraf vedrører 0,2 mio. kr. en udligningsdifference mellem Sikkerhedsstyrelsen (SIK) og Elektricitetsrådet (ELR) ifm. lukningen af ELR, hvor aktiviteterne overgik til SIK i forbindelse med etableringen af SIK og lukningen af ELR. Posten modsvares af videreførsel på §08.22.21 "Elektricitetsrådet" indtil 2009. På TB09 er de 0,2 mio. kr. overført til 08.22.41 "Sikkerhedsstyrelsen", så tillægsbevillingen opvejer afholdelsen af denne ekstraordinære omkostning.

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver			
Beløb i mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	I alt
Kostpris pr. 01.01.09	7,0	-	7,0
Primokorrektioner og flyt. mellem bogføringskredse	0	-	0
Tilgang	2,4	-	2,4
Afgang	0	-	0
Kostpris pr. 31.12.09	9,4	-	9,4
Akkumulerede afskrivninger 31.12.09	-4,3	-	-4,3
Akkumulerede nedskrivninger 31.12.09	0	-	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 09	-4,3	-	-4,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.09	5,1	-	5,1
Årets afskrivninger	-1,6	-	-1,6
Årets nedskrivninger	0	-	0
Årets af- og nedskrivninger	-1,6	-	-1,6
Afskrivningsperiode/år	5	-	5

Udviklingsprojekter under udførelse	
Beløb i mio. kr.	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 01.01.09	2,1
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-2,1
Kostpris pr. 31.12.09	0

Note 3: Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver						
Beløb i mio. kr.	Grund- arealer og bygninger	Infra- struktur	skiner og ma- sonlæg	Produkti- onsanlæg	Trans- portmate- riel	Inventar og IT- udstyr
Kostpris pr. 01.01.09	8,8	-	-	-	0,9	4,1
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0	-	-	-	0	0
Tilgang	0	-	-	-	0,2	0,6
Afgang	0	-	-	-	0	0
Kostpris pr. 31.12.09	8,8	-	-	-	1,1	4,7
Akkumulerede afskrivninger	-4,5	-	-	-	-0,7	-4,0
Akkumulerede nedskrivninger	0	-	-	-	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.09	-4,5	-	-	-	-0,7	-4,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.09	4,3	-	-	-	0,3	0,8
Årets afskrivninger	-0,8	-	-	-	-0,2	-0,6
Årets nedskrivninger	0	-	-	-	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-0,8	-	-	-	-0,2	-0,6
Afskrivningsperiode/år	10	-	-	-	5	IT 3 år Inventar 5 år

Note 4: Varebeholdning

Varebeholdning			
Beløb i mio. kr.	2008	Ændring	2009
Varebeholdning	1,0	-	1,0

Sikkerhedsstyrelsen har ultimo 2009 en lagerbeholdning på 1,0 mio. kr.

Lager bevægelser i 2009:

Tilgang 0,5 mio. kr.

Vareforbrug 0,5 mio. kr.

Der 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 Schultz Information.

Note 5: Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser			
Beløb i mio. kr.	Ultimo 2008	Regulering	Ultimo 2009
Åremålsforpligtelse	0,1	0,2	0,2
Resultatløn	0,6	0,1	0,7
Reetableringsforpligtelse (lejemål)	0,2	0,2	0,5
Hensatte forpligtelser i alt	0,9	0,5	1,4

De hensatte forpligtelser ultimo 2009 er ikke forbundet med væsentlig usikkerhed omkring beløbsstørrelse og forfaldstidspunkt.

Note 6: Eventualforpligtelser

Sikkerhedsstyrelsen har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.09.

Note 7: 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 Indtægtsdækket virksomhed

Sikkerhedsstyrelsen har indtægtsdækket virksomhed på vundne kontrakter ved kontrolbud i forbindelse med udliciterede opgaver på eltilsyns- og standardiseringsområdet. Herudover har styrelsen IDV-aktiviteter i forbindelse med kursusvirksomhed på fyrværkeri- og installatørområdet.

Akkumuleret resultat for Indtægtsdækket virksomhed (IDV)					
mio. kr.	Ultimo 2006	Ultimo 2007	Ultimo 2008	Årets resultat 2009	Ultimo 2009
Kursusvirksomhed	0,4	0,2	0,8	0,2	1,0
Standardisering	0,9	1,4	1,7	-	1,7
Rådgivning	-	-	-	-	-
10 % tilsyn (eltilsynsordningen)	0,6	0,6	-	-0,1	-0,1
Diverse*	1,0	0,7	0,7	0	0,7
Akkumuleret resultat ultimo	3,0	2,9	3,3		3,4
Årets resultat	0,2	-	0,3	0,1	0,1

*Herunder overført til SIK primo 2004 ifm. etablering, diverse ufordelt/kor. afskrivninger samt p.t. inaktive IDV-områder

5.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Sikkerhedsstyrelsen administrerer gebyrfinansieret virksomhed inden for følgende områder:

Elsikkerhed – Elværksafgift

Aktiviteterne omkring el sikkerhed finansieres hovedsageligt af elværksafgiften. Elværksafgiften er en ikke-fiskal afgift, som opkræves med hjemmel i § 25 i Bekendtgørelse af lov om elektriske stærkstrømsanlæg og elektrisk materiel (LBK nr. 990 af 8. dec. 2003). Af § 25 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 2009 fastsat til 55,1 mio. jfr. FL09 § 8 tekstanmærkning nr. 102. Afgiften opkræves hos de systemansvarlige virksomheder (dvs. Energinet.dk).

Gassikkerhed - Gasafgift

Aktiviteterne omkring gassikkerhed finansieres hovedsageligt af gasafgiften. Gasafgiften er en ikke-fiskal afgift, som opkræves med hjemmel i § 24 i Bekendtgørelse af lov om gasinstallationer og installationer i forbindelse med vand- og afløbsledninger (LBK nr. 988 af 8. dec. 2003). Af § 24 fremgår det, at udgifterne til Sikkerhedsstyrelsens virksomhed på gasområdet dækkes af afgifter, som opkræves hos gasleverandørerne, i det omfang gebyrer og indtægter ikke dækker udgifterne. Endvidere fremgår det, at afgiftens størrelse fastsættes på de årlige bevillingslove. Gasafgiften er underlagt prisstigningsloftet, og er i 2009 fastsat til 6,7 mio. jfr. FL09 § 8 tekstanmærkning nr. 102.

Autorisationer (El, gas, vvs og kloak)

Endvidere administrerer Sikkerhedsstyrelsen udstedelsen af autorisationer indenfor El, gas, vvs, og kloak. Gebyrordningen er indført den 1. januar 2007 ved lov nr. 1601 af 20. december 2006.

Afgifts- og gebyrfinansieret virksomhed 2009 - Indtægter og omkostninger			
Beløb i mio. kr.	Gebyrindtægter	Omkostninger	Årets resultat
Elsikkerhed – Elværksafgift	55,1	54,5	0,6
Gassikkerhed – Gasafgift	6,7	7,3	-0,6
Autorisationer – Autorisationsgebyr	2,1	2,4	-0,3
Gebyrfinansieret virksomhed i alt	63,9	64,2	-0,3

Akkumuleret resultat af afgifts- og gebyrfinansieret virksomhed					
Beløb i mio. kr.	Resultat 2007	Resultat 2008	Resultat 2009	Akkumuleret Resultat (seneste 4 år)	Akkumuleret båndlagt egenkapital (tidl. res. egenkap.)
Elsikkerhed	0	0	0,6	0,6	0,6
Gassikkerhed	0	0	-0,6	-0,6	-0,6
Autorisationer – Autorisationsgebyr	-0,7	-0,9	-0,3	-1,9	-1,2*
Gebyr finansieret virk. i alt	-0,7	-0,9	-0,3	-1,9	-1,2

* Som det fremgår af tabellen, har der på autorisationsområdet i de tre første år ikke været balance mellem indtægter og omkostninger. Imidlertid var opgørelsen af omkostningerne for 2007 forbundet med stor usikkerhed, da der var tale om et indkøringsår. Fra 2008 er der opbygget en registreringspraksis, der gør, at årets regnskabsmæssige resultat kan opgøres pålideligt. Underskuddet, som i 2007 skønsmæssigt blev opgjort til 0,7 mio. kr., er på den baggrund ikke indregnet som båndlagt egenkapital, hvorfor den akkumulerede båndlagte egenkapital ultimo 2009 alene udgør -1,2 mio. kr. Undladelse af at indregne underskuddet i 2007 er godkendt af Økonomistyrelsen med den begrundelse, at der ikke er mulighed for inddækning heraf. Autorisationsgebyret er forhøjet pr. 1. juni 2009 med henblik på at sikre balance mellem gebyr og omkostninger.

5.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Sikkerhedsstyrelsen har i 2009 ikke haft tilskudsfinansierede aktiviteter.

5.5 Administrerede tilskudsordninger og lovbundne ordninger

Sikkerhedsstyrelsen administrerer nedenstående tilskudsordninger.

Tilskudsordninger og lovbundne ordninger										
Beløb i mio. kr.	2009							2010		
Ordning	Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme	Forbrug (afgivne el. annull. tilsagn)	Resultat	Videreførelse, ultimo	Udestående tilsagn, Ultimo	Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme
Fyrværkerisikkerhed 8.22.45 (reservationsbevilling)										
Total 8.22.45.10+20	0	0	0	0	0	0	0,9	0	0	0
Akkreditering og metrologi (reservationsbevilling) 8.33.01.53	-	6,9	6,9	6,9	0	0	0	0	4,8	4,8

Sikkerhedsstyrelsen administrerer de to underkonti under 8.22.45 "Fyrværkerisikkerhed". Der har ikke været bevilling for finansåret 2009 eller videreført bevilling. Der er ligeledes ikke bevilling for finansåret 2010.

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 ikke yderligere bevægelser på kontoen.

På konto 8.22.45.20 "Konsulentrådgivning af fyrværkerivirksomheder" er der, som det fremgår af nedenstående tabel, udestående tilsagn på kontoen ultimo 2009 på 0,9 mio. Kr. Der gives ikke yderligere tilsagn. Det forventes, at en del af disse tilsagn vil kunne udbetales eller annulleres i 2010.

Udestående tilsagn				
Beløb i mio. kr.	Udestående tilsagn, Primo	Tilgang i året	Afgang i året	Udestående tilsagn, Ultimo
Konsulentrådgivning af fyrværkerivirksomheder 8.22.45.20	0,9	0	0	0,9

Sikkerhedsstyrelsen administrerer endvidere konto 08.33.01.53 "Akkreditering og metrologi". Der har i 2009 på baggrund af resultatkontrakt med DANAK været udført akkrediterings- og metrologi-opgaver for 6,7 mio. kr. 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, aktiviteterne m.v. Med hjemmel heri er der anvendt 0,2 mio. kr. til administration af aktiviteterne.

Der er for 2010 ligeledes indgået resultatkontrakt med DANAK omkring akkreditering og metrologi. Der er tale om køb af tjenesteydelser, hvorfor der ikke er registreret tilsagn på regnskabet. I 2010 forventes der afholdt udgifter i forbindelse med administration af aktiviteterne for ca. 0,1 mio. kr.

5.6 Forelagte investeringer

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