



# Årsrapport 2014

Sikkerhedsstyrelsen

MARTS 2015

<b>1. Påtegning af det samlede regnskab.....</b>	<b>2</b>
<b>2. Beretning .....</b>	<b>3</b>
<b>2.1 Præsentation af virksomheden .....</b>	<b>3</b>
<b>2.2 Virksomhedens omfang .....</b>	<b>4</b>
<b>2.3 Årets faglige resultater.....</b>	<b>5</b>
2.3.1 Områdernes resultater .....	5
2.3.2 Samlet score for resultatkontakten 2014 .....	6
<b>2.4 Årets økonomiske resultater .....</b>	<b>7</b>
<b>2.5 Opgaver og ressourcer .....</b>	<b>9</b>
2.5.1 Skematisk oversigt over opgaver og ressourcer .....	9
2.5.2 Redegørelse for reservation .....	9
<b>3. Målrapportering – Mål og resultater .....</b>	<b>10</b>
<b>3.1 Skematisk oversigt.....</b>	<b>10</b>
<b>3.2 Uddybende analyser og vurderinger.....</b>	<b>18</b>
<b>3.3 Forventninger til det kommende år .....</b>	<b>20</b>
<b>4. Regnskab.....</b>	<b>23</b>
<b>4.1 Anvendt regnskabspraksis .....</b>	<b>23</b>
<b>4.2 Resultatopgørelse .....</b>	<b>24</b>
4.2.1 Tilbageførte hensættelser .....	25
<b>4.3 Balancen .....</b>	<b>26</b>
<b>4.4 Egenkapitalforklaring .....</b>	<b>27</b>
<b>4.5 Opfølgning på likviditetsordningen.....</b>	<b>27</b>
<b>4.6 Opfølgning på lønsumsloft .....</b>	<b>28</b>
<b>4.7 Bevillingsregnskabet .....</b>	<b>28</b>
<b>5. Bilag til årsrapporten .....</b>	<b>29</b>
<b>5.1 Noter til resultatopgørelse og balance.....</b>	<b>29</b>
Note 1: Ekstraordinære omkostninger .....	29
Note 2: Immaterielle anlægsaktiver .....	29
Note 3: Materielle anlægsaktiver .....	30
Note 4: Varebeholdning .....	30
Note 5: Hensatte forpligtelser .....	31
Note 6: Eventualforpligtelser.....	31
Note 7: Ny viden efter balancedatoen .....	31
<b>5.2 Indtægtsdækket virksomhed (IDV).....</b>	<b>32</b>
<b>5.3 Gebyrfinansieret virksomhed .....</b>	<b>33</b>
<b>5.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter .....</b>	<b>34</b>
<b>5.5 Forelagte investeringer .....</b>	<b>34</b>

# 1. Påtegning af det samlede regnskab

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

- 08.22.41 Sikkerhedsstyrelsen (hovedkonto)
- 08.22.42 Tilskud til Ædelmetalkontrollen (hovedkonto)
- 08.22.43 Akkreditering (hovedkonto)
- 08.22.45 Fyrværkerisikkerhed (hovedkonto)

herunder de regnskabsmæssige forklaringer som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2014.

## Påtegning

Det tilkendes gives 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 6. marts 2015

København 16 marts 2015

For Sikkerhedsstyrelsen

For Erhvervs- og Vækstministeriets departement



Lizzi K. Jakobsen  
Direktør



Michael Dithmer  
Departementschef

## **2. Beretning**

### **2.1 Præsentation af virksomheden**

Sikkerhedsstyrelsen er en styrelse under Erhvervs- og Vækstministeriet, der arbejder for at skabe tryghed og bruger sin viden til at mindske risikoen for personskade og tab af værdier.

Omdrejningspunktet er teknisk sikkerhed, og arbejdsområderne er el, vvs og forbrugerprodukter.

Styrelsen understøtter Erhvervs- og Vækstministeriets vision om at skabe Europas bedste vækstvilkår. Gennem risikobaseret overvågning, smart regulering og kommunikation på forkant vil styrelsen gøre teknisk sikkerhed til vækst. Konkurrence er en forudsætning for vækst, og den tekniske sikkerhed skal fremhæves som et konkurrenceparameter. Styrelsen vil medvirke til at gøre det lettere at drive virksomhed i Danmark og skabe bedre rammevilkår inden for vores myndighedsområde uden at gå på kompromis med sikkerheden.

**Sikkerhedsstyrelsen har følgende tre opgaver:**

#### **Opgave 1: Installationer**

Sikre et højt sikkerhedsniveau i de danske el- og gasinstallationer.

#### **Opgave 2: Produkter**

Sikre et højt sikkerhedsniveau i relation til elprodukter, gasprodukter og generelle forbrugerprodukter, herunder legetøj, samt fyrværkeriartikler.

#### **Opgave 3: Akkreditering og metrologi**

Sikre at kravene til måleinstrumenter følger europæiske regler og at de danske regler for akkreditering af laboratorier, certificerings- og inspektionsorganer er baseret på internationale aftaler.

#### **Mission**

Sikkerhedsstyrelsens mission er at skabe tryghed. Dette sker ved, at styrelsen bruger sin viden om teknisk sikkerhed til at mindske risikoen for personskade og tab af værdier. Tryghed bidrager til fremtidens vækstvilkår i Danmark. Herved bidrager styrelsens mission til Erhvervs- og Vækstministeriets mission om at skabe fremtidsrettede vækstvilkår for Danmark i den globale økonomi.

#### **Vision**

Sikkerhedsstyrelsens vision er at gøre sikkerhed til vækst. Styrelsen er orienteret mod og handler aktivt for at gøre teknisk sikkerhed til vækst, så det bliver lettere at drive virksomhed og mere overskueligt at vide, hvad man som virksomhed og forbruger kan, skal og må. Styrelsen bidrager derfor til Erhvervs- og Vækstministeriets vision om at opnå Europas bedste vækstvilkår.

#### **Hovedkonti**

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Sikkerhedsstyrelsen er ansvarlig for: Sikkerhedsstyrelsen (hovedkonto 08.22.41), Tilskud til Ædelmetalkontrollen (hovedkonto 08.22.42), Akkreditering (hovedkonto 08.22.43) og Fyrværkerisikkerhed (hovedkonto 08.22.45).

## 2.2 Virksomhedens omfang

Neden for er indsat en oversigt over Sikkerhedsstyrelsen samlede økonomiske aktiviteter. Bevillingssområderne er angivet på hovedkontoniveau.

Administrerede udgifter og indtægter 2015 (mio. kr.)						
Art	Bevillingstyper	Hovedkonti		Bevilling*	Regnskab	Bemærkninger
<i>Drift</i>	<i>Driftsbevilling</i>	08.22.41 "Sikkerhedsstyrelsen" Regnskabskreds 41700	Udgifter Indtægter	91,0 76,4	90,3 75,9	Se afsnit 4 (særligt 4.7)
Øvrige administrerede udgifter /indtægter	Anden bevilling	08.22.42 "Tilskud til Ædelmetalkontrollen" Regnskabskreds 41723	Udgifter Indtægter	3,0 0,0	3,0 0,0	Der har i 2014 på baggrund af kontrakt med Force været udført opgaver for 3,0 mio. kr.
		08.22.43 "Akkreditering" Regnskabskreds 41722	Udgifter Indtægter	4,8 0,0	4,8 0,0	Der har i 2014 på baggrund af resultatkontrakt med DANAK været udført akkrediterings- opgaver for 4,8 mio. kr.
Administrerede tilskud og lovbundne ordninger	Reservations- bevilling	08.22.45 "Fyrværkerisikkerhed" Regnskabskreds 41710	Udgifter Indtægter	0,0 0,0	0,0 0,0	Ordningen er under afvikling. Der er foretaget tilsagnsregistrering af afgivne tilsagn i 2008 - der gives ikke yderligere tilsagn. Der er i 2014 ikke annulleret el. udbetalt tilsagn. Udestående tilsagn pr. 31.12.14 er 0,6 mio. kr.

\* Jf. FL14+TB14

## 2.3 Årets faglige resultater

### 2.3.1 Områdernes resultater

#### Autorisationsloven

Folketinget vedtog i 2014 som en del af det konkurrencepolitiske udspil en ny autorisationslov, som samler reglerne for autorisation af el-, vvs- og kloakinstallationer i én lov. Loven medfører blandt andet en forenkling og en fokusering på sikkerhedstekniske krav til de autoriserede virksomheders kvalitetsledelsessystemer. For at skabe rammerne for øget konkurrence på dette marked indføres der med den nye lov desuden en mulighed for at blive delautoriseret inden for en del af det autorisationsbelagte arbejdsområde. Sikkerhedsstyrelsen har således understøttet vedtagelsen af den nye autorisationslov i 2014 herunder udarbejdelse af 10 nye bekendtgørelser. Styrelsen har desuden udviklet et nyt autorisationsregister til den nye autorisationsordning, som er mere intuitivt for forbrugerne at anvende, da lettere kan søge efter autoriserede virksomheder til en opgave eller kontrollere autorisationen hos en konkret virksomhed.

Dialogen med interessenterne i forbindelse med det lovforberedende arbejde viste, at det ikke var tilstrækkeligt klart for virksomhederne uden for de autorisationsbelagte arbejdsområder, hvornår et arbejde skal udføres af en virksomhed med autorisation og hvornår, et arbejde kan udføres af en virksomhed uden autorisation. Sikkerhedsstyrelsen har derfor videreudviklet de eksisterende digitale redskaber for at gøre det lettere for virksomheder og forbrugere at vide, hvilke opgaver der kan udføres uden autorisation på el-, vvs- og kloakinstallationsområderne. Styrelsen har kanaliseret budskabet ud til forbrugerne og virksomhederne gennem en landsdækkende tv-kampagne under titlen "Før du gør det selv – se, hvad du må på sik.dk". Budskabet er nået ud til målgruppen, da statistikkerne for sik.dk bl.a. viser, at antallet af besøgende på undersiden med autorisation i kampagneperioden steg med 191 %. Sikkerhedsstyrelsen fortsætter med at have fokus på området, da kendskabet til grænserne for autorisationskrævende arbejde er med til at skærpe konkurrencen på markedet.

#### Ændret fyrværkerilov og Fyrværkerikampagnen 2014

På fyrværkeriområdet er der sket flere tiltag i 2014. Som nævnt nedenfor i afsnit 3,2 er fyrværkeriloven blevet ændret bl.a. med det formål at mindske generne for mennesker og dyr forbundet med anvendelse af fyrværkeri i forbindelse med nytåret. Herudover har styrelsen videreudviklet den årlige fyrværkerikampagne, der afvikles i to spor. Det ene spor afvikles i samarbejde med sundhedsstyrelsen og er en løbende indsats rettet mod skolebørn. Kampagnen havde i 2014 titlen "Raketvidenskab" og 14.480 skoleelever deltog. De lavede blandt andet kampagnofilm med de fem fyrværkeriråd som tema og de mange flotte resultater kan ses på hjemmesiden fyrværkeri.dk. Det andet spor er rettet mod unge og yngre mænd, som er dem, der oftest kommer til skade med fyrværkeri. Kampagnen har ikke kun til formål at mindske risikoen for ulykker blandt brugerne men også blandt tilskuerne til affyring af nytårsfyrværkeri. Kampagnen i 2014 bestod af tre dele: en kampagnofilm, Fem fyrværkeriråd og sociale medier. Sikkerhedsstyrelsen har formuleret fem gode råd til sikker brug af fyrværkeri. Det vigtigste af de fem råd er altid at anvende beskyttelsesbriller – både når man fyrer fyrværkeri af, og når man er tilskuer til affyring af fyrværkeri. Dette råd var omdrejningspunktet for en kampagne på Instagram og Facebook, hvor danskerne blev opfordret til at tage en selfie med beskyttelsesbriller på og tage sig på #sikkerselfie. Kampagnen blev hjulpet på vej af aftaler med flere kendte danskere.

Den største opmærksomhed blev dog skabt gennem Danmarks første 3D-reklamefilm, der blev vist før Hobitten i hele december med det formål at øge opmærksomheden hos den største målgruppe, som er yngre mænd. Resultaterne af kampagnen er tydelige, da 75 % af biografgængerne syntes, at reklamefilmen var god, hvilket er det 4. bedste resultat målt herhjemme. Benchmark er 44 %. Fyrværkerisikkerhedsreklamefilmen gav desuden 58 % af biografgængerne lyst til at købe sikkerhedsbriller, hvor benchmark er på 20 %.

### **2.3.2 Samlet score for resultatkontakten 2014**

Afrapporteringen over de enkelte mål under afsnit 3.1 viser, at Sikkerhedsstyrelsen opnår en score på 88 point for det faglige indhold af resultatkontraktens mål. I scorebogen fratrækkes resultatet 10,75 point, som følge af budgetafvigelser. Budgetafvigelserne relaterer sig til fire af resultatkontraktens mål, hvor den faglige målsætning er opfyldt, men med et ressourceforbrug på mere end 20 pct. under det budgetterede. Den samlede score for resultatkontrakten 2014 er således 77,25 point.

Sikkerhedsstyrelsen vurderer, at de opnåede resultater er tilfredsstillende.

## 2.4 Årets økonomiske resultater

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

Økonomiske hoved- og nøgletal			
Beløb i mio. kr.	2012	2013	2014
<b>Resultatopgørelse</b>			
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	<b>-93,3</b>	<b>-94,7</b>	<b>-89,8</b>
Heraf indtægtsført bevilling	-12,5	-14,9	-14,6
Heraf eksterne indtægter	-80,8	-79,8	-75,2
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	<b>90,5</b>	<b>92,7</b>	<b>87,6</b>
Heraf løn	54,9	56,3	54,8
Heraf øvrige omkostninger	35,6	36,4	32,8
<b>Resultat af ordinære drift</b>	<b>-2,8</b>	<b>-2,0</b>	<b>-2,2</b>
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-0,3	0,5	-0,4
<b>Årets resultat</b> (negativt beløb = overskud)	<b>0,1</b>	<b>0,7</b>	<b>-0,2</b>
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	6,5	5,5	6,4
Omsætningsaktiver	21,3	19,1	22,3
Egenkapital	5,8	5,1	5,3
Hensættelser	2,3	2,6	2,2
Langfristet gæld	5,3	4,5	3,2
Kortfristet gæld	14,3	12,5	18,0
Balancesum	27,7	24,6	28,7
Lånerammen	16,1	16,1	16,1
Træk på lånerammen (sum af imm.+mat. anlægsaktiver)	5,0	4,0	4,8
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	30,9 %	24,5 %	30,1 %
Negativ udsvingsrate (overført overskud ift. startkap.)	2,8	2,4	2,5
Overskudsgrad (årets resultat ift. ordinære driftsindtægter)	-0,1 %	-0,8 %	0,3 %
Bevillingsandel (indtægtsført bev. ift. ordinære driftsindtægter)	13,4 %	15,7 %	16,3 %
Opretholdelsesgrad (nyinvestering ift. årets afskrivning)	42,8 %	27,4 %	157,0 %
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	106,9	107,3	102,8
Årsværkspris	0,51	0,52	0,53
Lønomsætningsandel (personaleudg. ift. ord. driftsindtægter)	58,8 %	59,4 %	61,1 %
Lønsumsloft (årets lønsumsloft+uudnyttet saldo primo)	56,7	55,7	57,3
Lønforbrug (inkl. forbrug uden for lønsumsloft)	54,9	56,3	54,8



Som det fremgår ovenfor, har der i 2014 været et samlet mindreforbrug på driftsbevillingen på 0,2 mio. kr. svarende til en overskudsgrad på 0,3 %.

Det samlede mindreforbrug på 0,2 mio. kr. udgøres af et nettooverskud på 1,2 mio. kr. på de gebyrfinansierede områder (bilag 5.3 "Gebyrfinansieret virksomhed"), et merforbrug på 0,9 mio. på de finanslovsfinansierede aktivitetsområder ekskl. IDV (indtægtsdækket virksomhed) samt et underskud på IDV-aktiviteterne på 0,1 mio. kr. (bilag 5.2 "Indtægtsdækket virksomhed").

Ift. det oprindeligt budgetterede resultat på FL14 (balance) er der således tale om en marginal afvigelse (forbedring af resultatet) på ca. 0,3 % ift. de ordinære driftsindtægter.

På baggrund af årets resultat udgør det akkumulerede overførte overskud ved udgangen af 2014 3,8 mio. kr. Det overførte overskud er sammensat af -5,6 mio. kr. vedrørende de gebyrfinansierede aktivitetsområder (se bilag 5.3) samt 9,4 mio. kr. vedrørende øvrige aktivitetsområder.

Sikkerhedsstyrelsens driftsindtægter stammer hovedsageligt fra afgifter og gebyrer. Aktiviteterne på el- og gassikkerhedsområdet er finansieret af hhv. elværks- og gasafgiften (58,8 og 8,2 mio. kr.), som udgør 74,6 % af de ordinære driftsindtægter. Bevillingsandelen udgjorde i 2014 alene 16,3 %. De øvrige ordinære driftsindtægter vedrører eleftersynsgebyrer, autorisationsgebyrer, salg af publikationer, udfakturerede testomkostninger, IDV-aktiviteter og andre mindre indtægtsområder.

Lønomsættelsesandelen har i 2014 været 61,1 % svarende til et lønforbrug på 54,8 mio. kr., hvoraf de 0,2 mio. kr. har været afholdt af IDV-områderne, hvilket er uden for lønsumsloftet. Der har i 2014 været en forøgelse af lønsumsopsparingen på 0,8 mio. kr. (se afsnit 4.6).

Som det fremgår af tabellen, er balancesummen steget fra 2013 til 2014. Det hænger hovedsageligt sammen med forholdsvist store investeringer i immaterielle anlægsaktiver. Der er fortrinsvis tale om effektiviseringsinvesteringer i systemer til understøttelse af risikobaseret overvågning. Opretholdelsesgraden ligger samlet set på 157 %, hvilket vil sige, at der er sket reinvestering ift. årets afskrivninger af de materielle og immaterielle anlægsaktiver i forholdet 1:1,6. Som følge af investeringerne og yderligere kreditorgæld, pga. fx ændret afregningspraksis med Statens It, er den samlede gæld steget fra 2013 til 2014. Den langfristede gæld, som finansierer de materielle og immaterielle anlægsaktiver, er dog til trods for den høje opretholdelsesgrad/reinvestering faldende i perioden, hvilket hænger sammen med, at en stor del af investeringerne er foretaget i 4. kvrt., hvor likviditetsflytningen fra kort til langfristet gæld først foretages efter regnskabsårets afslutning.

Sikkerhedsstyrelsen har ikke haft problemer med overholdelse af lånerammen, hvor udnyttelsesgraden pr. 31.12.14 var 30,1 % med en sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver på 4,8 mio.kr. ift. lånerammen på 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 2015, samt de interne budgetter, er det styrelsens forventning, at det planlagte aktivitetsniveau kan gennemføres i 2015.

## 2.5 Opgaver og ressourcer

### 2.5.1 Skematisk oversigt over opgaver og ressourcer

Opgaver og ressourcer 2014				
Beløb i mio. kr.	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
0. Generel ledelse og administration	0,0	0,0	12,3	-12,3
1. Installationer	3,4	44,0	39,8	7,6
2. Produkter	6,9	31,7	32,6	6,0
3. Akkreditering og metrologi	4,3	0,2	5,6	-1,1
<b>I alt</b>	<b>14,6</b>	<b>75,9</b>	<b>90,3</b>	<b>0,2</b>

Resultatet for de tre hovedopgaver er opgjort uden indregnet andel af omkostninger til generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner. Det opgjorte overskud på hovedopgaverne 1 og 2 går således til dækning af disse ikke-fordelte omkostninger.

### 2.5.2 Redegørelse for reservation

Sikkerhedsstyrelsen har i 2014 ikke haft reservationer.

### 3. Målrapportering – Mål og resultater

#### 3.1 Skematisk oversigt

Oversigt over målopfyldelse i Sikkerhedsstyrelsens resultatkontrakt.

Nr.	Produkt og Mål	Vægt i pct.	Opfyldelse af resultatkrav	Budget og regnskab inkl. fællesudgift er (mio. kr.)	Score
<b>Risikovurdering og risikohåndtering</b>					
1.	Udvikling af nyt kontrol- og tilsynskoncept	10	2 af 2	2,6/0,9	7,5
2.	Udvikling og implementering af datadrevne analysemodeller for to områder	15	1 af 1	1,7/2,0	15
3.	Proaktiv markedsobservatning	8 <sup>1</sup>	2 af 4	1,5/0,5 <sup>2</sup>	5
<b>Højere regelefterlevelse – korrekt produktanvendelse</b>					
4.	Modningsprojekt af stærkstrømsreglerne, implementering af forbrugerproduktsikkerheds- og markedsobservatningsforordningerne samt ændring af fyrværkeriloven	10	2 af 2 <sup>3</sup>	3,5/2,9	10
5.	Udvikling af løsninger til oplysning om grænserne for autorisationskrævende arbejde	10	3 af 3	2,3/2,3	10
6.	Etablering af Sikkerhedsstyrelsen som myndighed på legetøjsområdet	10	3 af 3	1,6/0,9	7,5
<b>Tidssvarende kundeservice</b>					
7.	Udvikling af kundeservicekoncept samt opgørelse af målepunkter	10	1 af 2	2,7/0,4	6 <sup>4</sup>
<b>På tværs af produktgrupperne</b>					
8.	Overtrædelse af autorisationslovgivningen og indførelse af kvalitetsledelse i sagsbehandlingen	15	2 af 2	3,0/1,5	11,25
<b>Strategisk forretningsudvikling</b>					
9.	Bedre økonomistyring	5	2 af 2	0,3/0,3	5
10.	Sygefravær	5	0 af 1	0,1/0,1	0
<b>Samlet for Sikkerhedsstyrelsen</b>		<b>98</b>	<b>18 ud af 22</b>	<b>17,2/11,8</b>	<b>77,25<sup>5</sup> ud af 100</b>

<sup>1</sup> Ved delvis opfyldelse gives 5 point for dette resultatmål

<sup>2</sup> Budgettet for den tilbageværende del af dette mål er på 0,5 mio. kr.

<sup>3</sup> Mål 4.b og 4.c udgår som følge af manglende vedtagelse i EU.

<sup>4</sup> Departementet i EVM har accepteret en delvis opfyldelse af målet til 8 point.

<sup>5</sup> Scoren for den faglige indsats er 88 point, som fratrækkes 10,75 point vedrørende budgetbesparelser på enkeltmål – se afsnit 2.3.2.

Afrapportering for de enkelte mål i resultatkontrakten.

Indsats	Målepunkt	Vægt i %
Risikovurdering og risikohåndtering		
1. Udvikling af nyt kontrol- og tilsynskoncept		
Forbedret markedsovervågning gennem nyt fokuseret kontrol- og tilsynskoncept.	a) Som led i styrelsens mål om at være markedsførende inden for risikovurderinger, har styrelsen inden udgangen af 2014 udviklet et koncept for markedsovervågningen af styrelsens forretningsområder. Konceptet beskriver metoder og processer og tager udgangspunkt i data fra 3. partskontrolinstanser på autorisationsområdet. Konceptet udbygges løbende i takt med, at data fra andre kilder bliver anvendelige.	10
	b) Inden for rammerne af den eksisterende eleftersynsordning opstilles en model for, hvordan den enkelte eleftersynsrapports resultater vedrørende installationernes lovlighed og funktionalitet kan konverteres til indikatorer for installationernes sikkerhed. Dette sker så resultaterne kan anvendes i den datadrevne risikobaserede analysemodel.	
a) Opfyldt. Der er udviklet et markedsovervågningskoncept, som beskriver de overordnede rammer for, hvordan Sikkerhedsstyrelsen kan planlægge, gennemføre og effektmåle markedsovervågningen (fællesbetegnelse for kontrol- og tilsyn). Markedsovervågningskonceptet bygger på, at interne og eksterne data, herunder data fra 3. partskontrollerne, indsamles og struktureres for efterfølgende at blive analyseret i risikomodellen. Sikkerhedsstyrelsen har udviklet et dataindberetningssystem, som Kontrolinstanser skal bruge til at indberette resultaterne af deres efterprøvnings i. Disse data vil give indsigt i de autoriserede virksomheders efterlevelse af reglerne om kvalitetsledelsessystemer.		
b) Opfyldt. Sikkerhedsstyrelsen har identificeret skadesscenarier og tilhørende sandsynligheder for de enkelte kontrolpunkter i eleftersynsrapporten. Herudfra er det ud fra EU's risikovurderingsmodel muligt at konvertere eleftersynsrapporternes resultater vedrørende lovlighed og funktionalitet til indikatorer for elinstallationernes sikkerhed.		
2. Udvikling og implementering af datadrevne analysemodeller for to områder		
Højere kvalitet i markedsovervågningen gennem kortlægning af risikobilledet og analyse af data.	a) Sikkerhedsstyrelsen indgår aftaler med to eksterne samarbejdspartnere om leverance af data til brug for kortlægning af risikobilledet inden for styrelsens forretningsområder: legetøj og elinstallationer.	15
a) Opfyldt. Sikkerhedsstyrelsen har indgået aftaler med Beredskabsstyrelsen og SKAT om leverance af testdata og har modtaget de aftalte data til brug for kortlægningen i analysefasen. Data dækker begge forretningsområder.		

3. Proaktiv markedsovervågning		
Højere elsikkerhed gennem øget forståelse for bygningsvedligeholdelsens betydning for elsikkerheden	a) Med Kommunernes Landsforening som indgang gennemføres en kommunikationsindsats rettet mod kommunale beslutningstagere. Der vejledes om vedligeholdelsen af kommunale bygninger, og dennes betydning for elsikkerheden.	8
	b) Inden udgangen af maj 2014 afklares, og hvis muligt, fastsættes et ambitiøst men realistisk effektmål for indsatsen. Afklaring eller mål godkendes af departementet.	
Forbedrede metoder gennem erfaring fra markedsovervågning.	c) Der udtages ca. 200 legetøjsprodukter for at kontrollere, om reglerne for mærkning af legetøj er overholdt.	
	d) Erfaringerne fra den gennemførte nulpunktsmåling udmøntes i en procedurebeskrivelse for markedsovervågning på området.	
a) Ikke opfyldt. Arbejdet med indsatsen har vist et billede af, at der i de enkelte kommuner er stor forskel på overblikket over vedligeholdelsestilstanden af bygningerne, og at der ikke er et fælles overblik hos eksempelvis Kommunernes Landsforening. De foreløbige undersøgelser viste, at når kommunerne i øjeblikket renoverer bygninger, så er fokus på energibesparelser, ikke på elsikkerhed. Der er derfor behov for at skabe et repræsentativt overblik over vedligeholdelsestilstanden af bygningerne og behov for at gennemføre dybere analyser af årsagerne til kommunernes manglende fokus på elsikkerheden, før der kan opstilles effektmål.		
Sikkerhedsstyrelsen har på den baggrund besluttet ikke at arbejde videre med denne indsats i 2014, da der vil være behov for en større indsigt og forventeligt langt større indsats end planlagt for at kunne skabe tryghed ved at mindske risikoen for personskade og tab af værdier. Sikkerhedsstyrelsen anser derfor mål 3.a og 3.b for at være <i>ikke opfyldt</i> .		
b) Ikke opfyldt. Se under 3.a.		
c) Opfyldt. Sikkerhedsstyrelsen, SKAT og Miljøstyrelsen har screenet 285 stykker legetøj og udtaget 200 af dem til nærmere kontrol af, om reglerne for mærkning af legetøj er overholdt. I 36 tilfælde manglede det kontrollerede legetøj CE-mærket og i 127 tilfælde var der fejl ved advarselmærkningen.		
d) Opfyldt. På baggrund af erfaringerne fra den gennemførte indsats, er der udarbejdet en generel procedurebeskrivelse for indsatser med fokus på formelle overtrædelser af produktlovgivningen. Indsatsen gav nogle konstruktive erfaringer til denne type indsatser. Erfaringerne relaterer sig blandt andet til forberedelsen og gennemførelsen og fremgår af procedurebeskrivelsen.		

Højere regelefterlevelse og korrekt produktanvendelse		
4. Modningsprojekt af stærkstrømsreglerne, implementering af forbrugerproduktsikkerheds- og markedsovervågningsforordningerne samt ændring af fyrværkeriloven		
Der arbejdes for forbedrede rammevilkår for virksomhederne berørt af stærkstrømsreglerne (a), forbedret forbrugerbeskyttelse gennem implementering af forordninger (b+c) samt en forkortelse af salgs- og anvendelsesperioden for fyrværkeri (d).	a) Der gennemføres et modningsprojekt, hvor mulighederne for forenkling af stærkstrømsreglerne vurderes, med særlig fokus på at udbrede anvendelsen af internationale standarder i reguleringen. Projektet skal medføre mindst tre forslag til forbedrede rammevilkår for virksomhederne.	10
	b) Der foretages de nødvendige ophævelser og ændringer af produktsikkerhedsloven, som implementerer forordningen om forbrugerproduktsikkerhed.	
	c) Sikkerhedsstyrelsen sikrer implementering af markedsovervågningsforordningen i egne regler samt står for koordineringen af implementeringen af reglerne for hele ministerområdet.	
	d) Der udarbejdes et forslag til en ændret fyrværkerilov. Forslaget er at finde på lovprogrammet 2013/2014 og fremsættes i januar 2014.	
a) Opfyldt. Der er gennemført et modningsprojekt. Modningsprojektet mandede ud i et idékatalog med seks forslag til forbedrede rammevilkår for virksomhederne. De seks forslag er: <ul style="list-style-type: none"><li>• Webportal/linksamling (SIK)</li><li>• Ny struktur</li><li>• Krav om dokumentation af elinstallationer</li><li>• Frysning af standarder i 3-5 år</li><li>• To sprogversioner</li><li>• Pakker af standarder ifht. relevans</li></ul>		
Regeringens Vækstpakke resulterede i, at der skulle formuleres et lovforslag til en ny elsikkerhedslov allerede i 2014 med forventet fremsættelse i januar 2015.		
b) Udgået. Forslaget til en ny forbrugerproduktsikkerhedsforordning er blokeret pga. bestemmelsen om oprindelseslandsmærkning, hvor medlemslandene ikke kan opnå enighed. De respektive formandskaber har på den baggrund ikke kunnet indgå dialogforhandlinger med Parlamentet og Kommissionen.		
c) Udgået. Se 4.b.		
d) Opfyldt. Fyrværkeriloven blev ændret med lov nr. 267 af 25. marts 2014, hvor salgs- og anvendelsesperiode for fyrværkeri bl.a. blev ændret.		
5. Udvikling af løsninger til oplysning om grænserne for autorisationskrævende arbejde		
Lettere at drive virksomhed	a) Sikkerhedsstyrelsen videreudvikler vores digitale redskaber (app's og hjemmeside), der gør det lettere for virksomheder og forbrugere at vide, hvilke opgaver, der kræver autorisation på el-, vvs- og kloakområderne.	10

	<p>b) Sikkerhedsstyrelsen gennemfører i 2014 en landsdækkende tv-kampagne med det formål at oplyse virksomheder og forbrugere om, at de ved hjælp af de digitale redskaber let kan sætte sig ind i, hvad der kræver autorisation og hvem, der har autorisation inden for el- vvs- og kloakområderne.</p> <p>c) Oplysningskampagnen medfører, at befolkningens kendskab til autorisationsordningerne øges.</p>	
<p>a) Opfyldt. <a href="http://www.sik.dk">www.sik.dk</a> er i 2014 blevet videreudviklet, så hjemmesidens indhold for både forbrugere og virksomheder er blevet mere modtagerorienteret og tilpasset den ny autorisationslov.</p>		
<p>b) Opfyldt. Sikkerhedsstyrelsen har i 2014 udviklet og gennemført en landsdækkende tv-kampagne med temaet "Før du gør det selv – se, hvad du må på Sik.dk." (Se kampagnefilmen på <a href="http://www.sik.dk/Forbruger/Elsikkerhed/Se-hvad-du-maa-el/Foer-du-goer-det-selv-se-hvad-du-maa-paa-Sik.dk">www.sik.dk/Forbruger/Elsikkerhed/Se-hvad-du-maa-el/Foer-du-goer-det-selv-se-hvad-du-maa-paa-Sik.dk</a>). På <a href="http://www.sik.dk">www.sik.dk</a> er der information om, hvilke gør-det-selv-opgaver der må udføres uden autorisation, og der er opbygget et nyt autorisationsregister, som giver let adgang til at finde en autoriseret virksomhed inden for el, vvs eller kloak.</p>		
<p>c) Opfyldt. Formålet med indsatsen er, at tydeliggøre for virksomheder og forbrugere, hvad der er autorisationskrævende arbejde, og hvad man kan udføre uden autorisation. De kvantitative før- og eftermålinger der er foretaget i december 2013 og i november 2014 viser, at 87 % af respondenterne har kendskab til, at der er autorisationsordninger på el-, vvs- og kloakinstallationsområdet. Respondenternes vurderede kendskab er således fastholdt på et højt niveau i et år, hvor der er gennemført grundlæggende ændringer på autorisationsområdet.</p> <p>Statistikkerne for Sikkerhedsstyrelsens hjemmeside, hvor det kan aflæses, om kampagnen har haft en reel effekt på målgruppen, viser klare stigninger i aktiviteten:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Antal sidevisninger er steget med 78 %</li> <li>• Antal brugere er steget med 57 %</li> <li>• Antal sessioner er steget med 56 %</li> <li>• Besøg på siden med autorisation steget med 191 %</li> </ul> <p>Statistikkerne over aktiviteten på hjemmesiden viser således, at målgruppen er blevet kanaliseret hen, hvor de kan opnå viden om autorisationerne og dermed det budskab, som styrelsen gerne vil have bredt ud. Resultatet rammer styrelsens visionsmål i strategien om, at vi vil sætte vores viden i spil til gavn for forbrugere og virksomheder. Det kan således konkluderes, at målgruppens kendskab til det materielle indhold af autorisationsordningerne er øget.</p>		
<b>6. Etablering af Sikkerhedsstyrelsen som myndighed på legetøjsområdet</b>		
Højere effekt af styrelsens budskaber ved etablering af styrelsen i forbrugerens bevidsthed gennem målrettede initiativer på legetøjsområdet.	<p>a) I 2014 udvikles en kampagne om sikkerhed ved legetøj for 0-3-årige målrettet forældre og bedsteforældre. Kampagnen skal informere forældre og bedsteforældre om kvælningsrisikoen ved legetøj, så bevidstheden herom øges.</p> <p>b) I 2014 designes og lanceres en ny vejledning til virksomheder på Sikkerhedsstyrelsens hjemmeside om sikkerhedskrav til legetøj, som skal gøre det lettere for producenter og importører at bringe sikkert legetøj på markedet.</p> <p>c) Vejledningen til virksomhederne udarbejdes med inddragelse af relevante myndigheder og interesseorganisationer.</p>	<b>10</b>

a) Opfyldt. Der er i 2014 udviklet og tilrettelagt en informationskampagne, som gennemføres i foråret 2015. Kampagnen skal ved hjælp af en reklamefilm nå bredt ud til forældre og bedsteforældre, og derudover vil sundhedsplejersker landet over blive inddraget i informationsarbejdet, bl.a. ved at kunne uddele legetøjstestere til småbørnsforældre. Desuden lanceres der i foråret 2015 en virtuel legetøjstester, som alle kan få gratis adgang til.
b) Opfyldt. Miljøstyrelsen og Sikkerhedsstyrelsen har i 2014 udviklet hjemmesiden <a href="http://www.legetojsregler.dk">www.legetojsregler.dk</a> , som giver et samlet overblik over regler for fremstilling, import og distribution af legetøj i Danmark.
c) Opfyldt. Sikkerhedsstyrelsen og Miljøstyrelsen har samarbejdet om udarbejdelsen af Legetøjsregler.dk. Der er desuden gennemført en analyse og måling af kendskabet til reglerne i legetøjsbranchen (fabrikanter, importører, distributører og sælgere) og af branchens behov for information om reglerne.

Tidssvarende kundeservice		
7. Udvikling af kundeservicekoncept samt opgørelse af målepunkter		
Mere målrettet kundeservice gennem udvikling af kundeservicekoncept.	<p>a) På baggrund af de gennemførte analyser i det strategiske udviklingsprojekt om kundeservice udvikles der i 2014 et koncept for kundeservice i Sikkerhedsstyrelsen.</p> <p>b) Målepunkterne (Key Performance Indicators) på Sikkerhedsstyrelsens to største kundekanaler: sik.dk og telefonbetjeningen opgøres ved udgangen af 2014. Målingen af sik.dk er differentieret, så der måles separat for virksomheder og forbrugere. Nulpunktsmålingen viste følgende resultater:</p> <p>Telefon (en samlet måling): 4,5 Sik.dk (virksomheder): 4,0 Sik.dk (forbrugere): 4,0</p> <p>Sikkerhedsstyrelsen har med udgangspunkt i nulpunktmålingen opstillet følgende KPI'ere:</p> <p>Telefon (en samlet måling): 4,2 Sik.dk (virksomheder): 4,2 Sik.dk (forbrugere): 4,2</p> <p>For at resultatmålet er opfyldt skal opgørelsen ultimo 2014 vise en ændring til ovenstående KPI'ere, med en udsvingsgrænse på +/- 0,1 point for hvert af de tre KPI'er.</p>	10
a) Opfyldt. Der er udviklet et kundeservicekoncept, der favner hele styrelsens kundebillede. Det primære fokus i konceptet er på håndteringen af de henvendelser, som styrelsen får fra vores aktive kunder, det vil sige de kunder, som henvender sig til os i en af vores kanaler. Kundeservicekonceptet skal virke to veje. Dels skal det fungere som en guide til god kundeservice for medarbejdere i styrelsen, der har den daglige kontakt med kunderne, og dels skal konceptet udgøre en forventningsafstemning af hvilket serviceniveau, kunderne kan forvente, når de kontakter styrelsen.		



b) Delvist opfyldt. Målingen af kundetilfredsheden af telefoniske henvendelser har gennem hele 2014 ligget over det fastlagte måltal, med en tilfredshed for året på 4,4. Opgørelsen for december viste dog 3,9. Målingen af kundetilfredsheden er imidlertid biased, som følge af at implementeringen af det nye telefonsystem er blevet udsat grundet eksterne forhold hos styrelsens leverandør. Dette har bevirket, at rekruttering til den telefoniske kundetilfredshedsundersøgelse er sket manuelt og ikke, som best practice forskriver, automatisk efter et princip om simpel tilfældig udvælgelse. På baggrund af opgørelserne for sik.dk kan det konstateres, at hjemmesiden ifølge kunderne ikke vurderes at leve op til det besluttede serviceniveau. Virksomhedssegmentet har vurderet tilfredsheden til 3,4, mens forbrugersegmentet har vurderet tilfredsheden til 3,9.

På tværs af produktgrupperne		
8. Overtrædelse af autorisationslovgivningen og indførelse af kvalitetsledelse i sagsbehandlingen		
Sagsbehandling i overensstemmelse med virksomheder og borgeres behov.	a) Ekspeditionstiden er på maksimalt 90 kalenderdage for 80 % af sagerne, der vedrører både ulovlig annoncering og ulovligt udført arbejde.	15
Høj og ensartet kvalitet og effektiv sagsbehandling til gavn for styrelsens kunder.	b) Styrelsen udvikler et koncept for kvalitetsledelse af sagsbehandlingen. Inden udgangen af 2014 implementeres konceptet med henblik på fuld certificering i løbet af 2015 på alle styrelsens fagområder.	
a) Opfyldt. Ekspeditionstiden var i 88 % af annonceringssagerne og 83 % af sagerne om ulovligt udført arbejde på maksimalt 90 kalenderdage.		
b) Opfyldt. Konceptet er udviklet og består bl.a. af nødvendige afgrænsninger, herunder i forhold til kvalitetsledelsesstandarden ISO 9001, it-system, principiel identifikation af ledelsesprocesser, kerneprocesser og støtteprocesser i styrelsen, udarbejdelse af kvalitetspolitik og skabelon for procedurer i styrelsen. Konceptet er implementeret ved udarbejdelse af procedurer mv. på to kerneprocessområder: fyrværkeri og anmodning om aktindsigter samt ved udarbejdelse af procedure i forbindelse med ny journaliseringsinstruks som støtteproces, der også opfylder kravene til registreringer i ISO 9001.		

Koncernfælles mål for resultatkontrakter for 2014		
9. Bedre økonomistyring		
Der stilles krav til en fortsat prioritering og effektivisering af ressourceudnyttelsen i ministeriet.	a) Budgettering og regnskabsregistrering foretages i 2014 i en ny koncernfælles registreringsramme med henblik på at understøtte den tværgående prioritering af ministeriets råderum.	5
	b) Det opgjorte nettoforbrug ved årsafslutningen på de hovedkonti, som styrelsen har ansvar for, overstiger ikke det prognosticerede forbrug for hele året ved 2. udgiftopfølgning og må ikke være mere end 3 mio. kr. under det prognosticerede forbrug, medmindre det er godkendt.	
a) Opfyldt. Sikkerhedsstyrelsen har i 2014 implementeret en ny koncernfælles registreringsramme, der understøtter den tværgående prioritering af ministeriets råderum samt den interne økonomistyring. Registreringsrammen er ligeledes fuldt ud blevet teknisk implementeret i alle		

systemer. Det er således Sikkerhedsstyrelsens vurdering, at dette mål er opfyldt.		
b) Opfyldt. Sikkerhedsstyrelsen indmeldte ved 2. udgiftsopfølgning forventning om et balancerende resultat (0,0 mio. kr.). Årets endelige resultat blev et overskud/mindreforbrug på 0,2 mio. kr.		
<b>10. Sygefravær</b>		
Der stilles krav til fokus på sygefravær.	a) Styrelsen igangsætter målrettede initiativer med henblik på, at styrelsens samlede gennemsnitlige sygefravær sænkes med 0,3 dage per medarbejder til højest 7,0 dage per medarbejder i 2014.	<b>5</b>
a) Ikke opfyldt. Opgørelsen over sygefraværet i Sikkerhedsstyrelsen viser et gennemsnitligt sygefravær på 14,6 dage. Målet var en reduktion til maksimalt 7,0 dage i gennemsnit.		

## 3.2 Uddybende analyser og vurderinger

### *Opfyldte mål*

#### **Mål 2: Udvikling og implementering af datadrevne analysemodeller for to områder**

En del af Sikkerhedsstyrelsens strategi er at øge effekten af vores virksomhed og sætte vores viden i spil til gavn for forbrugere og virksomheder. Styrelsen har i 2014 arbejdet målrettet på at analysere, hvordan vi endnu bedre kan kortlægge risikobilledet inden for vores myndighedsområde og på den baggrund iværksætte mere målrettede tiltag, der mindsker den uacceptable risiko. Analysen på de to udvalgte forretningsområder, legetøj og elinstallationer, viste, at det kan ske ved at udvikle datadrevne analysemodeller og ekspertmodeller til identifikation af risikobilledet på styrelsens forretningsområder. Implementering af datadrevne risikomodeller skaber et mere faktabaseret beslutningsgrundlag for prioritering af styrelsens kontrolaktiviteter og vejlednings- og informationskampagner. Kombineret med effekten af de samlede strategiske tiltag vil vi herved opnå en mere effektiv og fokuseret markedsovervågning.

Til brug for udviklingen af prototypen i analysefasen har styrelsen skabt et overblik over tilgængelige data. Styrelsen har været i en god og konstruktiv dialog med mulige samarbejdspartnere om leverancer af data og har modtaget testdata fra bl.a. Beredskabsstyrelsen, Fødevarestyrelsen, Arbejdstilsynet og SKAT.

#### **Mål 4: Modningsprojekt af stærkstrømsreglerne, implementering af forbrugerproduktsikkerheds- og markedsovervågningsforordningerne samt ændring af fyrværkeriloven**

Sikkerhedsstyrelsen påbegyndte arbejdet med at vurdere mulighederne for at forenkle stærkstrømsreglerne i første del af 2014. Arbejdet havde fra start fokus på at afdække, om anvendelsen af internationale standarder kunne udbredes i reguleringen. Udbyttet blev et idékatalog med seks forslag til forbedrede rammevilkår for virksomhederne. De seks forslag er:

- Webportal/linksamling (SIK)
- Ny struktur
- Krav om dokumentation af elinstallationer
- Frysning af standarder i 3-5 år
- To sprogversioner
- Pakker af standarder ifht. relevans

Sideløbende med styrelsens arbejde indgik regeringen samt V, K, SF og DF en Aftale om en vækstpakke af 2014, som blandt andet indbefatter, at der skal gennemføres en internationalisering og modernisering af stærkstrømsreglerne. Dette har til formål at øge konkurrencen og sikre en regulering, der kan rumme den fremtidige teknologiske udvikling uden at gå på kompromis med sikkerheden. Gennem modernisering af reglerne kan anvendelsen af europæiske og internationale standarder øges i tråd med regeringens planer for en standardiseringspolitisk strategi, og der vil kunne ske en væsentlig reduktion i danske særregler på stærkstrømsområdet. De seks forslag fra idékataloget vil indgå i arbejdet med moderniseringen. Denne indledes med et forslag til en ny elsikkerhedslov, som skal erstatte den gældende stærkstrømslov. Styrelsen har arbejdet målrettet med lovforslaget i 2014, der har været til førstebehandling i Folketinget den 5. februar 2015.

Sikkerhedsstyrelsen har desuden gennemført en ændring af den danske fyrværkerilov i 2014. Loven trådte i kraft den 1. juli 2014 og medførte en ændring af salgs- og anvendelsesperioderne for fyrværkeri til forbrugere. Ændringerne betyder, at det fremover er tilladt at sælge fyrværkeri til forbrugerne fra 15. december til 31. december, og det er tilladt for forbrugerne at anvende fyrværkeri fra 27. december til og med 1. januar. Derudover er principperne for fyrværkeribranchens gebyrer ved test af fyrværkeriartikler blevet ændret, så der fremover kun skal

betales, hvis en fyrværkeriartikel fejler på en måde, så der gives et påbud eller forbud. Yderligere aktiviteter på fyrværkeriområdet i 2014 er beskrevet under Årets faglige resultater.

### **Mål 8: Overtrædelse af autorisationslovgivningen og indførelse af kvalitetsledelse i sagsbehandlingen**

Sikkerhedsstyrelsen har i 2014 arbejdet målrettet på at levere en kundeservice, med den rette balance mellem kundernes forventninger og en effektiv udnyttelse af ressourcer. I sager om overtrædelse af autorisationslovgivningen resulterede fokuseringen i, at ekspeditionstiden i 88 % af annonceringssagerne og i 83 % af sagerne om ulovligt udført arbejde var på maksimalt 90 kalenderdage, hvor målet var mindst 80 % af sagerne. Før 2014 var målet en maksimal ekspeditionstid på op til 120 kalenderdage for denne type sager.

Styrelsen har desuden haft fokus på sagsbehandlingen generelt ved i 2014 at gennemføre de første trin i processen med at implementere et kvalitetsledelsessystem på alle styrelsens hovedlovsområder. Kvalitetsledelsessystemet skal sikre ensartethed, kundefokus og løbende forbedringer i sagsbehandlingen. Kvalitetsledelsessystemet er afgrænset til at omfatte sagsbehandling i forvaltningslovens forstand. Systemet omfatter således som udgangspunkt ikke faktisk forvaltningsudøvelse, bogholderi, planlægning, ledelse (herunder projektledelse), kompetenceudvikling, udbud, regulering, udarbejdelse af skriftligt vejledningsmateriale m.m., når dette ikke følger af standarden.

Implementering af konceptet er sket gennem en udvikling af systemet til at kunne understøtte kvalitetsledelsesprocessen og en udvikling af procedurer på de første områder i slutningen af 2014. Styrelsen arbejder mod at blive certificeret i henhold til ISO 9001-standarden på de områder, hvor Sikkerhedsstyrelsen udfører sagsbehandling. Det vil i praksis sige seks af de syv hovedlovsområder, som styrelsen har ansvar for, da det 7. hovedlovsområde, ædelmetalkontrolloven, er privatiseret som tjenesteydelseskoncession.

### **Mål 9: Bedre økonomistyring**

Sikkerhedsstyrelsen har i 2014 implementeret en ny koncernfælles registreringsramme med henblik på at understøtte såvel den tværgående prioritering af ministeriets råderum samt den interne økonomistyring. Registreringsrammen er udviklet og implementeret ved brug af "Alias" og på baggrund af introduktion og vejledninger til brugerne, så der fortsat er sikret høj validitet i registreringerne, selv om den koncernfælles ramme har introduceret 2 nye dimensioner. I registreringsrammen indgår nu dimensioner, der peger direkte på AP-/RK-mål og Sikkerhedsstyrelsens hovedopgaver jf. Finansloven.

Registreringsrammen er også blevet teknisk implementeret med succes i systemerne, som økonomistyringen bygger på: Navision, IndFak, RejsUd, mTIME og ØS-LDV. Sikkerhedsstyrelsen har været pilotinstitution for implementeringen af integrationen mellem mTIME og Navision, hvor styrelsen kom i mål hurtigere end forventet. Der er blevet overført valide data fra mTIME til Navision for hele 2014, hvilket er grundlaget for at kunne foretage ressourcefordeling til brug for opgørelser af ressourceforbrug til fx gebyrområder, IDV og AP/RK-mål.

Implementeringen af den ny registreringsramme har dermed levet op til målet om at kunne understøtte såvel den tværgående prioritering på koncernniveau samt den interne økonomistyring.

Sikkerhedsstyrelsen indmeldte ved 2. udgiftsopfølgning (som i grundbudgettet, 1. og 3. udgiftsopfølgning) forventning om et balancerende resultat (0,0 mio. kr.). Årets endelige resultat blev et overskud/mindreforbrug på 0,2 mio. kr. I forhold til det samlede ressourceforbrug er der tale om en marginal afvigelse på 0,3 %, som er langt fra den fastlagte udsvingsgrænse på 3,0 mio. kr. Den høje præcision er et resultat af en velfungerende økonomistyring, hvor budgetstrukturen er opbygget som et mix mellem centrale og decentrale budgetter. Der er et tæt samarbejde mellem

administrationsenheden og styrelsens øvrige enheder, om de decentrale budgetter samt udveksling af information om udviklingen i de økonomiske forudsætninger generelt.

*Ikke opfyldte mål*

#### **Mål 10: Sygefravær**

Sygefraværet i Sikkerhedsstyrelsen var med 14,6 dage i 2014 højere end i 2013 (7,3). Initiativer til nedbringelse af sygefraværet i samarbejde med Samarbejdsudvalget (SAU) og Erhvervs- og Vækstministeriets Departement har ikke kunnet opveje de afledte effekter af en omfattende organisationsændring og en organisationstilpasning samt et antal langtidssygemeldte medarbejdere.

*Delvist opfyldte mål*

#### **Mål 3: Proaktiv markedsovervågning**

Sikkerhedsstyrelsen ønskede med indsatsen at øge effekten af vores virksomhed ved at anvende en dialogbaseret virksomhedstilgang for at ændre adfærden og dermed mindske den uacceptable risiko. Dialogen er et alternativ til den mere traditionelle håndhævelse, og virksomhedstilgangen er et alternativ til traditionelle tilsyn på den enkelte installation. Det indledende arbejde med indsatsen viste imidlertid et billede af, at der i de enkelte kommuner er stor forskel på overblikket over vedligeholdelsestilstanden af bygningerne, og at der ikke er et fælles overblik hos eksempelvis Kommunernes Landsforening. De foreløbige undersøgelser viste, at når kommunerne i øjeblikket renoverer bygninger, så er fokus på energibesparelser og ikke på elsikkerhed. Det er derfor nødvendigt at skabe et repræsentativt overblik over vedligeholdelsestilstanden af bygningerne og nødvendigt at gennemføre dybere analyser af årsagerne til kommunernes manglende fokus på elsikkerheden, før indsatsen kan gennemføres med den ønskede effekt.

Sikkerhedsstyrelsen besluttede sammen med Erhvervs- og Vækstministeriets departement ikke at arbejde videre med denne indsats i 2014, da der ville være behov for en større indsigt og forventeligt langt større indsats end planlagt for at kunne skabe tryghed ved at mindske risikoen for personskade og tab af værdier.

### **3.3 Forventninger til det kommende år**

*Politiske udviklingsopgaver:*

#### **Forslag til ny elsikkerhedslov**

Som nævnt under afsnit 3.2, så arbejder Sikkerhedsstyrelsen på, at Erhvervs- og Vækstministeren kan fremsætte en ny elsikkerhedslov i februar måned 2015. Det overordnede formål med lovforslaget vil være at internationalisere og forenkle stærkstrømsreglerne for at øge konkurrencen og sikre en regulering, der kan rumme den teknologiske udvikling uden at gå på kompromis med sikkerheden. Lovforslaget vil desuden indeholde rammerne for en moderne kontrolordning samt et forslag om at fokusere Det Tekniske Sikkerhedsråd i et nyt råd for el- og gasteknisk sikkerhed.

Loven indeholder de overordnede rammer for elsikkerheden, men en væsentlig del af moderniseringen af elsikkerhedsreglerne vil ligge i udmøntningen af loven gennem nye bekendtgørelser på området. Såfremt lovforslaget vedtages, vil Sikkerhedsstyrelsen i 2015 i dialog med relevante interessenter udarbejde nye moderniserede bekendtgørelser. Denne proces vil inkludere en gennemgang og ajourføring af alle standarder, der har relevans for elsikkerhedslovgivningen. Relevante standarder oversættes i samarbejde med Dansk Standard.

De nationale særkrav på området analyseres med henblik på at afskaffe dem, der ikke længere er afgørende for den tekniske sikkerhed i Danmark. Nogle er allerede indirekte blevet afskaffet, da de er en del af den nyeste internationale standard på området. Resten af særkravene vurderes efter relevans for el sikkerheden. Arbejdet vil også indbefatte, at der skal fastlægges en helt ny bekendtgørelsesstruktur. Den nye struktur vil bl.a. være med til at imødekomme muligheden for at anvende nyeste teknologi. Det betyder også at der skal gennemføres en analyse af behov og metode for krav til dokumentation på området. Endelig skal der fastlægges en implementerings- og overgangsperiode for de nye regler inden en eventuel ikrafttrædelse.

### **Gasanalyse**

Aftale om en vækstpakke fra 2014 betyder, at der skal identificeres yderligere områder, hvor både de administrative og erhvervsøkonomiske byrder kan lettes. Sikkerhedsstyrelsen vil i første halvår af 2015 gennemføre en analyse af gasreglerne for at undersøge muligheden for at modernisere og forenkle gasreglerne og dermed lette administrative og erhvervsøkonomiske byrder. Analysen vil desuden fokusere på, hvordan gasreglerne i endnu højere grad kan understøtte regeringens standardiseringspolitiske strategi og understøtte det indre marked uden at gå på kompromis med den tekniske sikkerhed.

Dele af gasreguleringen er i forvejen EU-reguleret, og dermed standardiseret, men væsentlige dele såsom installationsregler, krav til de udførende installatører, gasleverandører og forbrugere er nationale særkrav. Gasområdet er præget af en høj grad af detailregulering med nationale særkrav, der kræver individuelle godkendelser af produkter og installationer og således ikke automatisk imødekommer anvendelse af nyeste teknologier.

### *Drift:*

### **Risikomodeller og indikator for el sikkerhed**

Omdrejningspunktet for Sikkerhedsstyrelsens strategi for 2013-2015, og strategiens titel, er "Udsyn og indsigt". Et af de steder, hvor Sikkerhedsstyrelsen øger udsynet og indsigten, er i vores arbejde med risikovurdering af installationer og produkter. Der implementeres i 2015 en dataunderstøttet risikomodell for elinstallationer i boliger. Data hentes fx i eleftersynsrapporterne der i kombination med en risikovurdering giver en indikation på risikobilledet i de danske boliger. Samtidig bliver det muligt at identificere hvilke områder, der udgør de største risici i private boliger. I relation til produkter implementeres en ekspertmodel samt understøttende forretningsprocesser.

Sikkerhedsstyrelsen vil i første halvår af 2015 undersøge muligheden for at anvende resultaterne i risikomodellen til at opstille indikatorer for sikkerheden i danske elinstallationer. Styrelsens hypotese er, at data fra eksempelvis eleftersynsordningen kan give indikatorer for sikkerheden i de danske boliginstallationer via oplysningerne om lovlighed og funktionalitet. Via tredjepartskontrollen med de autoriserede elinstallatørers egenkontrollsystem opnår styrelsen viden om virksomhedernes evne til at følge reglerne for egenkontrol. Ved at kombinere de to typer af oplysninger og eventuelt supplere med tilbagevendende forbrugerundersøgelser, vil Sikkerhedsstyrelsen afdække, om der kan opstilles indikatorer for sikkerheden i danske elinstallationer. Sådanne opgørelser vil kunne bruges til mere præcist at udtrykke et niveau for sikkerheden i de danske elinstallationer og dermed medvirke til at måle effekten af de politiske tiltag i Danmark.

### **Kundefokus gennem kvalitetsledelse og reduktion af sagsbehandlingstider**

Sikkerhedsstyrelsen fortsætter med at have fokus på kunderne i 2015. Udover det vedvarende fokus på at levere en kundeservice med den rette balance mellem kundernes forventninger og en effektiv anvendelse af ressourcer, der udmøntes gennem styrelsens kundeservicekoncept, gennemfører styrelsen to supplerende tiltag. Det første omfatter implementering af et kvalitetsledelsessystem på alle styrelsens fagområder. Kvalitetsledelsessystemet skal sikre ensartethed, kundefokus og løbende forbedringer af styrelsens sagsbehandling.

Kvalitetsledelsessystemet skal certificeres i henhold til ISO 9001-standarden inden udgangen af 2015. Det andet tiltag består i at reducere sagsbehandlingstiderne på tre områder: ansøgninger om autorisation, overtrædelser af autorisationslovgivningen samt markedskontrol af fyrværkeri. Effektiv sagsbehandlingstid er et vigtigt rammevilkår for virksomhedernes udvikling og vækst, der er med til at understøtte Danmark som et attraktivt land at investere, udvikle og producere i.

*Intern administration:*

### **Nedbringelse af sygefravær**

Styrelsen oplevede i 2014 en stigning i sygefraværet. Styrelsen fortsætter derfor med at have fokus på sygefraværet og har opsat et ambitiøst mål for 2015 om at nedbringe sygefraværet. Styrelsen vil opfylde dette ved at følge sygefraværspolitikken, således at medarbejderne støttes under sygefraværet og så vidt muligt hjælpes tilbage på jobbet.

### **Solid økonomistyring**

Sikkerhedsstyrelsen vil i 2015 ligeledes fokusere på at bibeholde styrelsens solide økonomiske styring på både kort og langt sigt. Styrelsen er fuldt opmærksom på og agerer i forhold til det pres økonomien er underlagt, hvor de årlige effektiviseringskrav og den låste opsparring (budgetloven) er væsentligste faktorer. Det skærpede krav til den samlede prognosepræcision i 2015, hvor den tilladte udsvingsgrænse nu er yderligere indsnævret gør, at det er vigtigt med en stærk og solid intern økonomistyring. Det er dog styrelsens klare forventning, at de skærpede krav kan efterleves, bl.a. med baggrund i det tilfredsstillende økonomiske resultat for 2014. Det tætte samarbejde mellem administrationsenheden og styrelsens øvrige enheder omkring de budgetmæssige forudsætninger og udviklinger heri er derfor i høj grad fortsat i fokus i 2015. Der vil fortsat blive arbejdet med yderligere optimering af fx rapporteringsværktøjer og procedurer til opfølgning og kvalitetssikring, således at styrelsen fortsat vil kunne imødekomme de stadigt stigende krav til økonomistyringen.

Der arbejdes i 2015 videre med den koncernfælles registreringsramme, der blev implementeret i 2014. I forlængelse heraf sker der ved indgangen til 2015 en yderligere simplificering af den interne registreringsramme, så der sikres højest mulig kvalitet og validitet i registreringerne. Der sikres også bedst mulig understøttelse af de centrale krav til tværgående overblik og prioritering af råderum mv. på tværs af ministerområdet. Der implementeres i denne sammenhæng i 2015 endvidere en månedlig ledelsesinformation til styrelsens direktion, som har sammenhæng til den eksisterende koncernledelsesinformation.

## 4. Regnskab

### 4.1 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 2014.

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 2014 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. Fra 2014 er der foretaget yderligere kvalificering af skønnet for opgørelse af hensættelse til åremålsforpligtelsen, hvilket er beskrevet yderligere i afsnit 4.2.1 "Tilbageførte hensættelser".

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



## 4.2 Resultatopgørelse

Resultatopgørelse 2014 for hovedkonto 08.22.41				
Beløb i mio. kr.				
		2013	2014	B2015
Note	<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-14,9	-14,6	-16,7
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0	0	0
	Anvendt af tidligere års reservede bevil.	0	0	0
	<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-14,9</b>	<b>-14,6</b>	<b>-16,7</b>
	Salg af varer og tjenesteydelser	-5,5	-1,4	-1,0
	Tilskud til egen drift	0	-0,2	-0,0
	Gebyrer	-74,3	-73,6	-72,3
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-94,7</b>	<b>-89,8</b>	<b>-90,1</b>
	<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
(4)	<b>Ændring i lagre/vareforbrug</b>	<b>0,3</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	3,7	3,7	3,7
	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
	<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>3,7</b>	<b>3,7</b>	<b>3,7</b>
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	50,1	49,4	46,6
	Pension	7,7	7,5	7,1
	Lønrefusion	-1,3	-1,9	-1,3
	Andre personaleomkostninger	-0,2	-0,2	0,2
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>56,3</b>	<b>54,8</b>	<b>52,6</b>
	Af- og nedskrivninger	1,4	1,6	1,9
	Andre ordinære driftsomkostninger	31,0	27,3	29,8
	<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>92,7</b>	<b>87,6</b>	<b>88,2</b>
	<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-2,0</b>	<b>-2,2</b>	<b>-1,9</b>
	<b>Andre driftsposter</b>			
	Andre driftsindtægter	-0,1	-0,7	-0,0
	Andre driftsomkostninger	2,6	2,5	1,7
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>0,5</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,2</b>
	<b>Finansielle poster</b>			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,2	0,2	0,2
	<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>0,7</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,2</b>
1	<b>Ekstraordinære poster</b>			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	<b>Årets resultat (negativt beløb = overskud)</b>	<b>0,7</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,0</b>

Anmærkning: Noterne til resultatopgørelsen findes i afsnit 5.1. Budget 2015 stammer fra "Grundbudgetnotat 2015" udarbejdet og sendt til DEP pr. 10.11.14.

Som det fremgår af resultatopgørelsen, har der i 2014 været et samlet mindreforbrug på driftsbevillingen på 0,2 mio. kr. svarende til en overskudsgrad på 0,3 %.

Det samlede mindreforbrug på 0,2 mio. kr. udgøres af et nettooverskud på 1,2 mio. kr. på de gebyrfinansierede områder, et merforbrug på 0,9 mio. på de finanslovsfinansierede aktivitetsområder samt et samlet underskud på IDV-aktiviteterne (indtægtsdækket virksomhed) på 0,1 mio. kr.

Ift. det oprindelige budgetterede resultat på FL (14) er der således tale om en marginal afvigelse (forbedring af resultatet) på ca. 0,3 % 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 2.4 "Årets økonomiske resultater".

Årets resultat er disponeret til overført overskud jf. nedenfor.

Resultatdisponering 2014	
	Beløb i mio. kr.
Årets resultat (underskud)	0,2
Disponeret til bortfald	0
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0
Disponeret til udbytte til statskassen	0
Disponeret til overført overskud	0,2

#### 4.2.1 Tilbageførte hensættelser

Erhvervs- og Vækstministeriets departement har fra finansår 2014 harmoniseret opgørelsesprincippet for åremålsforpligtelsen, så der alene hensættes, hvis det for en konkret medarbejder vurderes overvejende sandsynligt, at medarbejderen ikke kan forvente fortsat ansættelse i åremålsstillingen. På den baggrund er hensættelserne fra de tidligere år (115 tus. kr.) tilbageført i 2014-regnskabet. Se note 5 "Hensatte forpligtelser".

## 4.3 Balancen

Sikkerhedsstyrelsens balance pr. 31.12.14 for hele hovedkonto 08.22.41.

Balance pr. 31.12.14					
Beløb i mio. kr.					
Aktiver		2013	2014	Passiver	
2013	2014	2013	2014	2013	2014
Note <b>Anlægsaktiver</b>				Note <b>Egenkapital</b>	
2 <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				Reguleret egenkapital (startkapital)	-1,5 -1,5
Færdiggjorte udviklingsprojekter	2,0 2,4			Opskrivninger	- -
Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,4 1,9			Overført overskud (gebyrvirk.)	6,8 5,6
Udviklingsprojekter under opførelse	- -			Overført overskud (øvrige områder)	-10,4 -9,4
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2,4 4,3</b>			<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-5,1 -5,3</b>
3 <b>Materielle anlægsaktiver</b>					
Grunde, arealer og bygninger	1,2 0,4			5 <b>Hensatte forpligtelser</b>	-2,6 -2,2
Infrastruktur	- -				
Transportmateriel	0,3 0,1				
Produktionsanlæg og maskiner	- -			<b>Langfristede gældsposter</b>	
Inventar og IT-udstyr	0,1 0,1			FF4 Langfristet gæld	-4,5 -3,2
Igangværende arbejder for egen regning	- -			Donationer	- -
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1,6 0,6</b>			Prioritets gæld	- -
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				Anden langfristet gæld	- -
Statsforskrivning	1,5 1,5			<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-4,5 -3,2</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1,5 1,5</b>				
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5,5 6,4</b>			<b>Kortfristede gældsposter</b>	
4 <b>Omsætningsaktiver</b>				Leverandører af varer og tjenesteydelser	-2,8 -8,3
Varebeholdninger	0,1 0,1			Anden kortfristet gæld	-1,2 -1,7
Tilgodehavender	1,6 2,7			Skyldige feriepenge	-8,4 -8,0
Periodeafgrænsningsposter	- 0,0			Igangværende arbejder for fremmed regning	- -
Værdipapirer	- -			Reserveret bevilling	- -
<b>Likvide beholdninger</b>				Periodeafgrænsningsposter	- -
FF5 Uforrentet konto	14,5 13,3			<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>-12,4 -18,0</b>
FF7 Finansieringskonto	2,9 6,2			<b>Gæld i alt</b>	<b>-16,9 -21,2</b>
Andre likvider	0,0 0,0			<b>Passiver i alt</b>	<b>-24,6 -28,7</b>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>17,4 19,5</b>				
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>19,1 22,3</b>				
<b>Aktiver i alt</b>	<b>24,6 28,7</b>				

Anmærkning: Noterne til balancen findes i afsnit 5.1.

For nærmere analyse af balancen henvises til afsnit 2.4 "Årets økonomiske resultater" samt egenkapitalforklaringen på næste side.

## 4.4 Egenkapitalforklaring

Specifikationen af udviklingen i Sikkerhedsstyrelsens egenkapital for hele hovedkonto 08.22.41.

Egenkapitalforklaring		
Beløb i mio. kr.	2013	2014
<b>Egenkapital primo</b>	<b>5,8</b>	<b>5,1</b>
Startkapital primo	1,5	1,5
+ Ændring i startkapital	0	0
<b>Startkapital ultimo</b>	<b>1,5</b>	<b>1,5</b>
Overført overskud primo	4,3	3,6
+ Overført fra årets resultat	-0,7	0,2
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>3,6</b>	<b>3,8</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>5,1</b>	<b>5,3</b>

Som det fremgår, har Sikkerhedsstyrelsen ved udgangen af 2014 en samlet egenkapital på 5,3 mio. kr. Akkumuleret overført overskud udgør heraf netto 3,8 mio. kr. sammensat af -5,6 mio. kr. vedrørende gebyrfinansierede områder og 9,4 mio. kr. vedrørende ikke gebyrfinansierede områder. Det akkumulerede nettounderskud vedrørende gebyrområderne forventes udlignet over de næste år – se bilag 5.3. "Gebyrfinansieret virksomhed".

## 4.5 Opfølgning på likviditetsordningen

Sikkerhedsstyrelsen har i 2014 ikke overskredet disponeringsreglerne/lånerammen.

Oversigt over udnyttelse af lånerammen		
Beløb i mio. kr.	2013	2014
Sum af immaterielle og materielle aktiver	4,0	4,8
Låneramme	16,1	16,1
Udnyttelsesgrad	24,5 %	30,1 %

Jf. balancen udgør den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 4,8 mio. kr., mens den langfristede gæld er opgjort til 3,2 mio. kr. Differencen på 1,7 mio. kr. mellem den reelle værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver og den langfristede gæld skyldes afskrivninger og anskaffelser i 4. kvartal (hhv. -0,4 og +2,1 mio. kr.), hvor låne-/likviditetstilpasningen, jf. vejledningen på området, er foretaget efter årsafslutningen (30.01.15).

## 4.6 Opfølgning på lønsumsloft

Opfølgning på overholdelse af lønsumsloftet samt opgørelse af akkumuleret lønsumsopsparing (akkumuleret uudnyttet lønsumsloft) pr. 31.12.13 for hele hovedkonto 08.22.41.

Opfølgning på lønsumsloftet			
Beløb i mio. kr.	Akk. opsparing ult. 2012	2013	2014
Lønsumsloft:			
Lønsumsloft (FL)		50,8	55,5
Lønsumsloft (TB/aktstykker)		-0,2	0
Forhøjelse - overførsel vedr. administration		0	0
<b>Lønsumsloft i alt</b>		<b>50,6</b>	<b>55,5</b>
Lønforbrug:			
Samlet lønsumsforbrug		56,3	54,8
Lønsum uden for lønsumsloft		-2,4	* -0,1
<b>Lønsum indenfor lønsumsloft</b>		<b>53,9</b>	<b>54,7</b>
<b>Årets opsparing</b>		<b>-3,3</b>	<b>0,8</b>
<b>Akkumuleret opsparing ultimo året / (akkumuleret uudnyttet lønsumsloft)</b>	<b>5,1</b>	<b>1,8</b>	<b>2,6</b>

\* Der er i 2014 forbrugt 162 tus. kr. i lønsum til IDV-aktiviteter, som er uden for lønsumsloftet.

## 4.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskab 2014 (§ 08.22.41.)						
Beløb i mio. kr.	Regnskab 2013	Budget 2014 (FL+TB14)	Regnskab 2014	Difference (budget og regnskab)	Budget 2015 (FL15)	Budget 2015 (grundprognose)
Nettoudgiftsbevilling	14,9	14,6	14,6	-	16,7	16,7
Nettoforbrug af reservation	-	-	-	-	-	-
Indtægter	80,0	76,4	75,9	-0,5	75,7	73,4
Udgifter	-95,6	-91,0	-90,3	0,7	-92,4	-90,1
<b>Årets resultat</b>	<b>-0,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Som det fremgår af bevillingsregnskabet, har der i 2014 været et samlet mindreforbrug på driftsbevillingen på 0,2 mio. kr. svarende til en overskudsgrad på 0,3 %.

Som det fremgår, var der oprindeligt i finansloven budgetteret med et samlet budget i balance.

Ift. det oprindelige budgetterede resultat er der således tale om en marginal afvigelse (forbedring af resultatet) på 0,3 % ift. de ordinære driftsindtægter (inkl. bevilling).

Vedrørende budgettallene for 2015 viser den næstsidste kolonne budgettet i henhold til FL15 (oprindeligt budget). Den sidste kolonne viser derimod Sikkerhedsstyrelsens seneste budget (grundprognose af 10.11.14). Der budgetteres i 2015 ligeledes med et budget i balance, jf. budgetlovens begrænsninger.

## 5. Bilag til årsrapporten

### 5.1 Noter til resultatopgørelse og balance

#### Note 1: Ekstraordinære omkostninger

Der indgår i årets resultat ikke ekstraordinære poster.

#### Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver			
Beløb i mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner	I alt
Kostpris pr. 01.01.14	9,9	0,4	10,3
Primokorrekationer og flyt. mellem bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	0,8	1,7	2,5
Afgang	-	-	-
<b>Kostpris pr. 31.12.14</b>	<b>10,7</b>	<b>2,1</b>	<b>12,8</b>
Akkumulerede afskrivninger 31.12.14	-8,3	-0,2	-8,5
Akkumulerede nedskrivninger 31.12.14	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 14	-8,3	-0,2	-8,5
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14</b>	<b>2,4</b>	<b>1,9</b>	<b>4,3</b>
Årets afskrivninger	-0,4	-0,2	-0,6
Årets nedskrivninger	-	-	-
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,6</b>
<b>Afskrivningsperiode</b>	<b>5-8 år</b>	<b>3 år</b>	

Udviklingsprojekter under udførelse	
Beløb i mio. kr.	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 01.01.14	-
Tilgang	-
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
<b>Kostpris pr. 31.12.14</b>	

### Note 3: Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver				
Beløb i mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Transport materiel	Inventar og IT- udstyr	I alt
Kostpris pr. 01.01.14	9,0	1,0	0,8	10,8
Primokorrektioner og flytning ml. bogf.kredse	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-
Afgang	-	-	-	-
<b>Kostpris pr. 31.12.14</b>	<b>9,0</b>	<b>1,0</b>	<b>0,8</b>	<b>10,8</b>
Akkumulerede afskrivninger	-8,6	-0,9	-0,7	-10,2
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.14</b>	<b>-8,6</b>	<b>-0,9</b>	<b>-0,7</b>	<b>-10,2</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14</b>	<b>0,4</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,6</b>
Årets afskrivninger	-0,8	-0,1	-0,1	-1,0
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>-0,8</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>-1,0</b>
<b>Afskrivningsperiode/år</b>	<b>10 år</b>	<b>5 år</b>	<b>IT: 3 år Inventar: 5 år</b>	

### Note 4: Varebeholdning

Varebeholdning			
Beløb i mio. kr.	2014	Ændring	2015
Varebeholdning	0,1	0,0	0,1

Sikkerhedsstyrelsen har ultimo 2014 en lagerbeholdning på 0,1 mio. kr.

Lagerbevægelsen i 2014 (i alt +31 tus. kr.) er opgjort således:

Tilgang	+243 tus. kr.
Vareforbrug	- 212 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 til stærkstrømsbekendtgørelsen, og lageret er fysisk placeret hos Rosendahls Schultz Grafisk A/S.

## Note 5: Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser			
Beløb i mio. kr.	Ultimo 2013	Regulering	Ultimo 2014
Åremålsforpligtelse	0,1	-0,1	-
Resultatløn	0,8	-0,2	0,6
Reetableringsforpligtelse (lejemål)	1,5	0,1	1,6
Tilbagebetaling audit kontrolinstanser 2011/12	0,2	-0,2	-
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2,6</b>	<b>-0,4</b>	<b>2,2</b>

De hensatte forpligtelser ultimo 2014 er ikke forbundet med væsentlig usikkerhed omkring beløbsstørrelse og/eller forfaldstidspunkt.

Reguleringen/nulstillingen af åremålsforpligtelse skyldes "tilbageførsel" som beskrevet i afsnit 4.2.1.

Reetableringsforpligtelsen vedrører styrelsens domicil i Esbjerg. Forpligtelsen har fra starten 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. Forpligtelsen er således nu fuldt hensat i regnskabet. Hensættelsens størrelse er i 2014, som led i forhandlingerne med udlejer om evt. lejeforlængelse, blevet kvalitetssikret på baggrund af bygningsgennemgang og tilbudsindhentning.

## Note 6: Eventualforpligtelser

Sikkerhedsstyrelsen har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.14.

## Note 7: Ny viden efter balancedatoen

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



## 5.2 Indtægtsdækket virksomhed (IDV)

Sikkerhedsstyrelsen havde i 2014 IDV-aktiviteter i forbindelse med kursusvirksomhed på fyrværkeri- og installatørområdet.

Akkumuleret resultat for Indtægtsdækket virksomhed (IDV)					
Mio. kr.	Ultimo 2011	Ultimo 2012	Ultimo 2013	Årets resultat 2014	Ultimo 2014
Kursusvirksomhed	0,7	0,6	0,5	-0,1	0,5
Øvrig IDV*	2,8	3,0	3,2	0,0	3,2
<b>Akkumuleret resultat ultimo</b>	<b>3,5</b>	<b>3,6</b>	<b>3,7</b>		<b>3,7</b>
<b>Årets resultat</b>	0,6	0,1	0,1	<b>-0,1</b>	

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

## 5.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Sikkerhedsstyrelsen administrerer gebyrfinansieret virksomhed inden for følgende områder:

### Elsikkerhed – elværksafgift

Aktiviteterne omkring elsikkerhed finansieres hovedsageligt af elværksafgiften. Elværksafgiften opkræves med hjemmel i § 25 i "Bekendtgørelse af lov om elektriske stærkstrømsanlæg og elektrisk materiel" (LB 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 2014 fastsat til 58,8 mio. jf. FL14 § 8 tekstanmærkning nr. 102. Afgiften opkræves hos de systemansvarlige virksomheder (dvs. Energinet.dk).

### Gassikkerhed - gasafgift

Aktiviteterne omkring gassikkerhed finansieres hovedsageligt af gasafgiften. Gasafgiften opkræves med hjemmel i § 24 i "Bekendtgørelse af lov om gasinstallationer og installationer i forbindelse med vand- og afløbsledninger" (LB 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 i øvrigt ikke dækker udgifterne. Endvidere fremgår det, at afgiftens størrelse fastsættes på de årlige bevillingslove.

Gasafgiften er underlagt prisstigningsloftet, og er i 2014 fastsat til 8,2 mio. jf. FL14 § 8 tekstanmærkning nr. 102.

### Autorisationer (el, vvs og kloak)

Sikkerhedsstyrelsen administrerer desuden 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 § 2 i "Bekendtgørelse om elinstallationsrapporter som led i huseftersynsordningen" (BEK nr. 19 af 16. jan. 2012).

Afgifts- og gebyrfinansieret virksomhed 2014 - Indtægter og omkostninger			
Beløb i mio. kr.	Gebyrindtægter	Omkostninger	Årets resultat
Elsikkerhed – elværksafgift	58,8	57,5	1,3
Gassikkerhed – gasafgift	8,2	8,5	-0,3
Autorisationer - autorisationsgebyr	2,3	3,5	-1,2
Eleftersynsordning – eleftersynsgebyr	4,3	2,9	1,4
<b>Gebyrfinansieret virksomhed i alt</b>	<b>73,6</b>	<b>72,4</b>	<b>1,2</b>

Akkumuleret resultat af afgifts- og gebyrfinansieret virksomhed						
Beløb i mio. kr.	Resultat 2011	Resultat 2012	Resultat 2013	Resultat 2014	Akkumuleret båndlagt egenkapital (seneste 4 år)	Akkumuleret båndlagt egenkapital (alle år)
Elsikkerhed	-3,2	0,7	-3,5	1,3	-4,7	0,9
Gassikkerhed	0,5	0,2	-0,7	-0,3	-0,3	-0,7
Autorisationsordningen	0,2	-0,1	-0,4	-1,2	-1,4	-2,2
Eleftersynsordningen	-4,4	-1,8	1,3	1,4	-3,6	-3,6
<b>Gebyrfin. virksomhed i alt</b>	<b>-6,9</b>	<b>-1,0</b>	<b>-3,3</b>	<b>1,2</b>	<b>-10,0</b>	<b>-5,6</b>

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

## 5.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Sikkerhedsstyrelsen har i 2014 ikke haft tilskudsfinansierede aktiviteter.

## 5.5 Forelagte investeringer

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