

Årsrapport 2006

for

Havarikommissionen for Civil Luftfart og Jernbane

april 2007

Indholdsfortegnelse

1. INDLEDNING	3
2. BERETNING	4
2.1 MISSION OG VISION	4
2.2 VURDERING AF DET OVERORDNEDE FINANSIELLE RESULTAT	5
2.3 VURDERING AF OVERORDNEDE FAGLIGE RESULTATER	6
2.4 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR	7
3. REGNSKAB	9
3.1 REGNSKABSPRAKSIS	9
3.2 RESULTATOPGØRELSE (§ 28. 12. 03)	10
3.3 BALANCE	11
3.4 OMREGNINGSTABEL	12
3.5 BEVILLINGSAFREGNING FOR HCLJ 2006 (§ 28.12.03)	12
4. PÅTEGNING	14
NOTE 1. PERSONALE	15
NOTE 2. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	16
NOTE 3. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	16
NOTE 4. EGENKAPITAL	18

1. Indledning

Årsrapporten aflægges i henhold til Finansministeriets cirkulære 9708 af 21. december 2004 og giver en kort fremstilling af Havarikommissionen for Civil Luftfart og Jernbanes (HCLJ) aktiviteter og regnskab i 2006.

HCLJ giver ca. hver måned en samlet information om resultaterne af foretagne undersøgelser inden for luftfartsområdet. Publikationen lægges på HCLJ's hjemmeside, hvor også offentliggjorte rapporter over havarier og undersøgte hændelser inden for luftfart kan findes fra 1999 og frem. På jernbaneområdet kan der på hjemmesiden findes offentliggjorte undersøgelsesrapporter fra 1996 og frem.

2. Beretning

Havarikommissionen for Civil Luftfart og Jernbane er en selvstændig institution under Transport- og Energiministeriet oprettet i henhold til Lov nr. 198 af 3. maj 1978 og Lov nr. 323 af 5. maj 2004 om ændringer af lov om jernbanesikkerhed m.v. og lov om luftfart og om ophævelse af lov om jernbanesikkerhed m.v.

Havarikommissionen har § 28.12.03 som hovedkonto.

Havarikommissionen har som hovedopgave at undersøge havarier og hændelser inden for jernbane- og luftfartsområdet, som sker i Danmark, Grønland og Færøerne. Såfremt dansk registreret transportmateriel eller danske passagerer er involveret eller andre særlige forhold taler derfor, kan Havarikommissionen deltage i undersøgelser, der gennemføres af en anden stats undersøgelsesmyndigheder.

Havarikommissionens undersøgelser tager ikke sigte på placering af skyld eller ansvar, men har udelukkende et sikkerhedsmæssigt og forebyggende sigte.

2.1 Mission og vision

Havarikommissionen har følgende mission:

Havarikommissionen skal gennem undersøgelser og rekommandationer fremme sikkerheden inden for jernbane- og lufttransport.

Havarikommissionens vision er:

Havarikommissionen vil være blandt de førende multimodale undersøgelsesenheder i Europa. Havarikommissionen gennemfører undersøgelser, hvis resultater anvendes til afgørende at forbedre sikkerheden på de undersøgte områder.

Havarikommissionen benytter følgende strategielementer for at forfølge visionen:

- offentliggørelse af egne undersøgelser, vurderinger og rekommandationer
- samarbejde med organisationer, myndigheder og virksomheder inden for luftfarts- og jernbaneområdet
- deltagelse i det internationale samarbejde med tilsvarende institutioner
- sikring og udvikling af den nødvendige faglige kompetence
- sikring af de nødvendige ressourcer og støtteværktøjer til gennemførelse af undersøgelser og formidlingsopgaver på et kvalificeret niveau

Strategiudviklingen omsættes i handlingsplaner med konkrete aktiviteter, der skal gennemføres i de kommende år.

Havarikommissionens mission og vision understøtter således Transport- og Energiministeriets delvision om pålidelighed og sikkerhed.

2.2 Vurdering af det overordnede finansielle resultat

De økonomiske hovedtal for HCLJ fremgår af nedenstående tabel 1.

Tabel 1: Havarikommissionens økonomiske hovedtal 2006 (§ 28.12.03.)

Mio. kr.	Regnskab 2006
Ordinære driftsindtægter (ekskl. bevillinger)	0,0
Ordinære driftsomkostninger	11,9
<i>Heraf personaleomkostninger</i>	8,1
Andre driftsposter, netto	0,0
Finansielle poster, netto	0,0
Ekstraordinære poster, netto	0,0
Årets resultat (ekskl. bevillinger)	11,9
	Driftsbevilling
Indtægter	0,1
Udgifter	13,7
Årets nettoudgifter (ekskl. bevillinger)	13,6
Bevilling (nettotal) inkl. TB	13,2
Årets overskud	-0,4
Overskud der bortfalder	0,0
Til videreførelse	-0,4

Mio. kr.	Status pr. 31.12.2006
Anlægsaktiver i alt	1,9
<i>Heraf immaterielle anlægsaktiver</i>	0,0
<i>Heraf materielle anlægsaktiver</i>	1,9
Omsætningsaktiver i alt	0,6
Aktiver i alt	2,5
Egenkapital	0,2
Hensatte forpligtelser	-0,1
Øvrige forpligtelser	2,4
Passiver i alt	2,5

Det regnskabsmæssige resultat er præget af afslutning af en ombygning, som blev indledt i 2005, opfyldelse af et påbud fra Arbejdstilsynet om at sikre nedkøling af kontorarealer, køb af en ny vagtbil, samt af at HCLJ i 2006 havde færre omkostninger end forventet til transport af materiel til nærmere undersøgelse. Endvidere havde vi i en del af 2006 en ubesat stilling som havariinspektør.

Året underskud dækkes af opsparing fra årene forud for 2006. Der er herefter en opsparing pr. 31. december 2006 på 1,7 til rådighed i 2007 og efterfølgende år.

I afsnit 3.5 er der redegjort nærmere for forskellen mellem årets bevillinger og nettoudgifter.

2.3 Vurdering af overordnede faglige resultater

I december 2005 påbegyndtes en ombygning af kommissionens lokaler. Ombygningen blev afsluttet i februar 2006. De lokalemæssige rammer for den sammenlagte havarikommission er dermed bragt på plads.

Indberetningsantallet på luftfartsområdet faldt i år 2006 med 107 indberetninger set i forhold til år 2005 og ligger dermed på samme niveau som år 2004.

På jernbaneområdet har Havarikommissionen i 2006 modtaget 617 underretninger svarende til en stigning på 115 i forhold til 2005.

Havarikommissionen modtager på jernbaneområdet underretning om en række småulykker og hændelser, hvis vurdering og registrering lægger beslag på ressourcer.

Havarikommissionen vil i det kommende år drøfte muligheden for en bedre afgrænsning af de ulykker og hændelser, vi skal have underretning om, med de relevante parter.

Antal modtagne indberetninger/underretninger, offentliggjorte redegørelser og rapporter fremgår af nedenstående tabel 2.

Tabel 2. Antal indberetninger/underretninger, redegørelser og rapporter 2006.

	2006	
	Luftfart	Jernbane
Antal indberetninger/underretninger	182	617 ¹
Heraf havarier/ulykker	49	-
Heraf hændelser	97	-
Fravalgte sager	56	577
Offentliggjorte redegørelser og rapporter	50	5

Noter:

1) Havarikommissionen har hidtil ikke registreret jernbaneulykker og hændelser særskilt - det vil først ske fra og med 2007.

2.4 Forventninger til det kommende år

Indsatsen på luftfartsområdet for at få afsluttet gamle undersøgelser har båret frugt. Ved udgangen af 2006 var antallet af undersøgelser, der ikke var afsluttet inden 12 måneder fra indberetningen reduceret til 24. Af de undersøgelser, der blev afsluttet i 2006, var 60 pct. færdigundersøgt inden 12 måneder. Det er målet, at inden 2009 skal 80 pct. af undersøgelserne være færdigundersøgt inden 12 måneder.

Blandt de fem undersøgelser, der blev færdiggjort i 2006 på jernbaneområdet, var fire, svarende til 80 pct., færdiggjort inden for 12 måneder. På jernbaneområdet er det målet at fastholde, at 80 pct. af de undersøgelser, der er igangsat i et givet år, skal være afrapporterede inden for 12 måneder.

I løbet af 2007 til 2008 forventes ICAO at gennemføre en auditering af de europæiske havarikommissioner med henblik på en vurdering af, om de lever op til de forpligtigelser, medlemsstaterne har vedtaget vedrørende undersøgelser inden for luftfart. Auditten vil blandt andet stille store krav til luftfartsenhedens dokumentation for opfyldelse af disse forpligtigelser. Det igangværende arbejde hermed forventes færdiggjort i 2007.

Den tekniske udvikling inden for både luftfarts- og jernbanesektorerne nødvendiggør en løbende og øget indsats for at holde Havarikommissionens kompetencer ajour. De allerede ansatte luftfartshavariinspektører skal i de kommende år have færdiggjort deres grunduddannelse og have mulighed for egentlig efteruddannelse. Samtidig skal nyansatte påbegynde et uddannelsesforløb. Det er målet, at alle havariinspektører på luftfartsområdet skal have færdiggjort deres grunduddannelse senest i 2009. Endvidere skal der på baggrund

af en audit fra EUROCONTROL iværksættes en yderligere kompetenceopbygning for undersøgelse af lufttrafikhændelser.

På jernbaneområdet er der ikke samme tradition for kursusudbud og kompetencecertificering, som der er på luftfartsområdet. Havarikommissionen deltager aktivt i arbejdet for internationalt at få skabt en sådan tradition, og vil i 2007 fortsætte arbejdet med at formulere kompetencekrav til en undersøgelsesleder og beskrive de fagressourcer, en havarikommission skal råde over på jernbaneområdet.

Kompetenceudvikling vil derfor fortsat være et ressourcekrævende fokusområde for Havarikommissionen.

3. Regnskab

Årsrapporten omfatter regnskab for § 28.12.03 Havarikommissionen for Civil Luftfart og Jernbane (driftsbevilling).

Regnskabet aflægges i henhold til Finansministeriets bekendtgørelse nr. 1486 af 13. december 2004 om statens regnskabsvæsen m.v. (Regnskabsbekendtgørelsen). Endvidere er Økonomistyrelsens "Vejledning om udarbejdelse af årsrapport" af 14. december 2005 lagt til grund for Havarikommissionens årsrapport.

3.1 Regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet efter de almindelige regnskabsprincipper, der anvendes for udarbejdelse af statsregnskabet. Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de seneste regnskabsprincipper og procesvejledninger, som Økonomistyrelsen har udarbejdet.

Havarikommissionen aflægger igen i år både et omkostnings- og et udgiftsbaseret regnskab. Regnskabsdata for året og tidligere år er opgjort i løbende priser. De immaterielle og materielle anlægsaktiver ansættes efter almindelig praksis til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. De materielle anlægsaktiver afskrives lineært over en periode på 3-7 år. Havarikommissionen har for tiden ikke immaterielle anlægsaktiver.

3.2 Resultatopgørelse (§ 28. 12. 03)

Resultatopgørelse, balance mv. fremgår af nedenstående tabeller.

Tabel 3: Resultatopgørelse.

	Resultatopgørelse	2006	2007
Note	Ordinære driftsindtægter		
	Salg af varer og tjenesteydelser	0,0	
	Tilskud til egen drift	0,0	
	Øvrige driftsindtægter	0,0	
	Gebyrer	0,0	
	Ordinære driftsindtægter i alt*)	0,0	0,0
	Ordinære driftsomkostninger		
	Ændring af lagre	-	
	Forbrugsomkostninger		
	-Husleje	1,1	
	-Andre forbrugsomkostninger	2,7	
	Forbrugsomkostninger i alt	3,8	4,4
1	Personaleomkostninger		
	-Lønninger	6,8	
	-Pension	0,9	
	-Lønrefusion	0,0	
	-Andre personaleomkostninger	0,4	
	Personaleomkostninger i alt	8,1	8,7
	Andre ordinære driftsomkostninger	-0,3	
	Af- og nedskrivninger	0,2	
	Ordinære driftsomkostninger i alt	11,8	
	Resultat af ordinær drift	-11,8	
	Andre driftsposter		
	Andre driftsindtægter		
	Andre driftsomkostninger		
	Resultat før finansielle poster	-11,8	
	Finansielle poster		
	Finansielle indtægter	0,0	
	Finansielle omkostninger	0,0	
	Resultat før ekstraordinære poster	-11,8	
	Ekstraordinære poster		
	Ekstraordinære indtægter	0,0	
	Ekstraordinære omkostninger	-	
	Årets resultat	-11,8	

I resultatopgørelsen indgår overførsel af restgarantibeløb på 50.000 kr. fra entreprenøren for den oprindeligt opførte bygning samt indtægter på 58.000 kr. fra salg af et tjenestekøretøj.

3.3 Balance

Havarikommissionens balance viser hvilke aktiver, Havarikommissionen ejer, samt Havarikommissionens forpligtelser pr. 31. december 2006, jfr. tabel 4.

Tabel 4. Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2006	Note	Passiver(mio. kr.)	2006
	Anlægsaktiver		4	Egenkapital i alt	-0,1
2	Immaterielle anlægsaktiver				
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0		Hensættelser	0,2
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0			
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0			
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0			
3	Materielle anlægsaktiver			Langfristede gældsposter	
	Grunde, arealer bygninger	0,8		Prioritetsgæld	0,0
	Infrastruktur	0,0		Anden langfristet gæld	0,0
	Produktionsanlæg og maskiner	0,5		Statsgæld	0,0
	Transportmateriel	0,5		Langfristet gæld i alt	0,0
	Inventar og IT-udstyr	0,0			
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0		Kortfristede gældsposter	
	Materielle anlægsaktiver i alt	1,8		Leverandører af varer og tjenesteydelser	0,4
	Finansielle anlægsaktiver	0,0		Anden kortfristet gæld	0,6
	Anlægsaktiver i alt	1,8		Skyldige feriepenge	1,3
				Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0
	Omsætningsaktiver			Periodeafgrænsningsposter	0,0
	Varebeholdninger	0,0		Kortfristet gæld i alt	2,3
	Tilgodehavende	0,6			
	Værdipapirer	0,0			
	Likvide beholdninger	0,0			
	Omsætningsaktiver i alt	0,6		Gæld i alt	2,3
	Aktiver i alt	2,4		Passiver i alt	2,4

3.4 Omregningstabel

Tabel 5. Omregningstabel mellem resultatopgørelsen og årets nettoudgifter.

Omregningstabel	kr.
Årets resultat efter omkostningsprincip	11.787.886
+/-Afskrivninger	-244.350
+/-Nedskrivninger	0
+/-Ændring i hensættelser	1.030.688
+/-Anskaffelser	1.287.221
+/-Lagerregulering	0
+/-Igangværende arbejder/udviklingsprojekter under opførelse	0
+/-Regulering af personaleomkostninger (skyldige feriepenge og skyldigt overarbejde)	-257.604
+/-Periodiseringer	0
+/-Korrektion for forskellen mellem salgspris og tab/gevinst ved salg af aktiver	0
Årets resultat efter udgiftsbaseret princip	13.603.841

3.5 Bevillingsafregning for HCLJ 2006 (§ 28.12.03)

Bevillingsregnskabet opgør forskellen mellem udgiftsbaserede regnskabstal og bevillingstal for aktiviteter under § 28.12.03. Havarikommissionen for Civil Luftfart og Jernbane, jf. tabel 6.

Tabel 6. Bevillingsregnskab (§ 28.12.03. Havarikommissionen)

Mio. kr.	Regnskab 2005	Bevilling 2006	Regnskab 2006	Difference	Bevilling 2007
Udgifter	11,0	13,2	13,7	-0,5	13,1
Heraf lønudgifter	6,8	8,5	7,9	0,6	8,7
Indtægter	0,1	0,0	0,1	-0,1	0,0
Resultat, brutto	10,9	13,2	13,6	-0,4	13,1
Bevilling, netto		-	-	-	-
Resultat, netto		-	-	-	-

Det samlede merforbrug på 0,4 mio. kr. er sammensat af et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. til lønudgifter mv. og et merforbrug på 1,0 mio. kr. til øvrig drift.

Mindreforbruget af lønsum stammer primært fra en ledig havariinspektørstilling, der først blev besat fra den 1. maj 2006. Endvidere har der været lønrefusion på 32 t. kr. i forbindelse med barsel og sygdom.

Merforbruget til øvrig drift skyldes primært en senerelægning af en række aktiviteter fra 2005 til 2006. En påbegyndt ombygning til i alt ca. 1,2 mio. kr. blev således ikke som forudsat færdig i 2005, og udskiftning af en tjenestebil blev ligeledes udskudt fra 2005 til 2006. Et påbud fra Arbejdstilsynet om nedkøling af kontorer blev imødekommet gennem installering af et køleanlæg. Herudover har der været færre omkostninger end budgetteret til transport af havarerede fly.

Bevillingsafregning og akkumuleret resultat

Bevillingsafregningen for Havarikommissionen fremgår af tabel 7.

Tabel 7. Bevillingsafregning for § 28.12.03. Havarikommissionen).

Mio. kr.	Lønsum	Øvrig drift	I alt
Bevilling (FL+TB)	8,5	4,7	13,2
Regnskab	7,9	5,7	13,6
Årets resultat	0,6	-1,0	-0,4
Dispositioner der bortfalder	0,0	0,0	0,0
Akkumuleret overskud til videreførsel ult. 2006	0,6	-1,0	-0,4

Det akkumulerede resultat opgøres på grundlag af bevillingsafregningen for Havarikommissionen driftsaktiviteter. I tabel 8 vises det akkumulerede resultat for perioden 2002 til 2005.

Tabel 8. Akkumuleret resultat for § 28.12.03. Havarikommissionen.

Mio. kr.	2003	2004	2005	Årets resultat	Disp. overskud der bortfalder	2006
Ultimosaldo	0,1	0,4	2,1	-0,4	0,0	1,7

4. Påtegning

De dele af HCLJ's årsrapport for 2006, som svarer til det ordinære årsregnskab, er påtegnet i overensstemmelse med Finansministeriets cirkulære 9708 af 21. december 2004 om statens regnskabsvæsen mv.

Påtegningen gælder også for de regnskabsmæssige forklaringer.

For den øvrige del af HCLJ's årsrapport for 2006 gælder, at oplysningerne er fundet dækkende og dokumenteret.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten for 2005 giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver og årets økonomiske og faglige resultater.

Roskilde den 11. april 2007



Torkil Eriksen

Havarikommisionen for Civil
Luftfart og Jernbane

København den 13. april 2007



Thomas Egebo

Transport- og Energiministeriets
departement

Note 1. Personale

Personale	2003	2004	2005	2006
Antal årsværk ultimo	9	12	13	14
Tilgang af medarbejdere	0	4	3	1
Afgang af medarbejdere	1	1	2	0

Note 2. Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver (kr.)

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licencer m.v.	I alt
Kostpris			0,00
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse			0,00
Tilgang			0,00
Afgang			0,00
Kostpris pr. 31. december 2005	0,00	0,00	0,00
Akkumulerede afskrivninger			0,00
Akkumulerede nedskrivninger			0,00
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2005	0,00	0,00	0,00
			0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2006	0,00	0,00	0,00
			0
Årets afskrivninger			0,00
Årets nedskrivninger			0,00
Årets af- og nedskrivninger	0,00	0,00	0,00
Afskrivningsperiode 5 år			

	Udviklingsprojekter under opførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2005	0,00
Tilgang	0,00
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,00
Nedskrivninger	0,00
Kostpris pr. 1. januar 2006	0,00

Note 3. Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver.

	Grunde, arealer og bygninger	Infra- struktur	Produktions- anlæg og maskiner	Transport- materiel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	450.000			290.161		740.161
Primokorrekktioner og flytning ml. bogføringskredse	0				67.585	67.585
Tilgang	455.688		504.314	327.219	53.486	1.287.221
Afgang	0					0
Kostpris pr. 31. december 2006	905.688	0	504.314	617.380	121.071	2.148.453
Akkumulerede afskrivninger	-84.233		-39.913	-90.486	-64.322	-278.954
Akkumulerede nedskrivninger	0					0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2006	-84.233	0	-39.913	-90.486	-64.322	-278.954
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2006	821.455	0	464.401	526.894	56.750	1.869.500
Årets afskrivninger						244.350
Årets nedskrivninger						0
Årets af- og nedskrivninger	0	0	0	0	0	244.350

Afskrivningsperiode:

ombygning 7år (restlejeperiode)
biler 5år
inventar mv 3år

	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2005	0
Primokorrekktioner og flytning ml. bogføringskredse	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0

Note 4. Egenkapital

Egenkapital 2006 (Kr.)	
Primobeholdning 1.januar 2006	
Startkapital	1.493.643
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	
Bevægelser i året	
Likviditetstildeling	-13.154.369
Mellemregning med andre statsinstitutioner	
Opskrivninger	
Anlægsaktiver	0
Overført resultat	
Årets resultat	11.787.886
Egenkapital pr. 31.december 2006	127.160