



Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

Årsrapport 2013

for

Havarikommissionen for Civil Luftfart og Jernbane

Februar 2014



Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

Indholdsfortegnelse

1. Indledning.....	3
2. Beretning.....	3
2.1 Årets økonomiske resultat	3
2.2 Opgaver og ressourcer	5
2.2.1 Skematisk oversigt	5
2.2.2 Redegørelse for reservation	6
2.2.3 Målrapportering	6
3. Regnskab.....	8
3.1 Anvendt regnskabspraksis	8
3.2 Resultatopgørelse (§ 28.12.03.).....	8
3.3 Balance	10
3.4 Egenkapitalforklaring	12
3.5 Opfølgning på likviditetsordningen	13
3.5.1 Opfølgning på lånerammen	13
3.5.2 Opfølgning på øvrige likviditetsregler.....	13
3.6 Opfølgning på løsumsloft	13
3.7 Bevillingsregnskabet	14
4. Påtegning af regnskabet	15
5. Bilag.....	16



Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

1. Indledning

Årsrapporten aflægges i henhold til Økonomistyrelsens "Vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statslige institutioner" (januar 2014).

Efter dispensation i Finansministeriet aflægges Havarikommissionen en forenklet årsrapport jf. vejledningens kapitel 3.6.2.

Havarikommissionens årsrapport har således vægt på fremlæggelse af det finansielle regnskab og målopfyldelse for 2013.

Havarikommissionen udgiver årligt en selvstændig årsberetning, hvor de faglige aktiviteter for det foregående år præsenteres og diskuteres.

2. Beretning

2.1 Årets økonomiske resultat

De økonomiske hovedtal for Havarikommissionen fremgår af nedenstående tabeller.

Havarikommissionen havde en finanslovsbevilling for 2013 på 13,7 mio. kr., og der var ikke bevillingsændringer eller tillægsbevillinger i finansåret.

Der var budgetteret med en videreførelse af nettoforbrug på 0,9 mio. kr. for 2013, hvorved at kommissionens grundbudget var på 14,6 mio. kr.

Havarikommissionen havde i 2013 et nettoforbrug (efter finansielle poster) på 14,3 mio. kr.

Årsresultatet blev dermed et mindre forbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til grundbudgettet på 14,6 mio. kr.



Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

Tabel 1: Havarikommissionens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(mio. kr.)	2011	2012	2013
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-15,0	-15,1	-13,7
- Heraf indtægtsført bevilling	-15,0	-15,1	-13,7
- Heraf eksterne indtægter			
- Heraf øvrige indtægter			
Ordinære driftsomkostninger	15,9	15,3	14,5
- Heraf løn	10,3	10,2	10,1
- Heraf afskrivninger	0,6	0,7	0,3
- Heraf øvrige omkostninger	5,0	4,4	4,0
Resultat af ordinær drift	0,9	0,2	0,8
Resultat før finansielle poster	0,9	0,2	0,6
Årets resultat	0,9	0,2	0,6
Balance			
Anlægsaktiver	1,3	0,7	1,3
Omsætningsaktiver	6,5	6,5	5,5
Egenkapital	-4,7	-4,4	3,8
Langfristet gæld	-1,1	-0,6	1,1
Kortfristet gæld	-1,9	-2,1	1,8
Lånerammen	1,8	1,8	1,8
Træk på lånerammen (FF4+FF6)	1,1	0,4	1,1
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	62,0	23,4	60,1
Negativ udsvingsrate	16,6	15,8	13,4
Overskudsgrad	-6,1	-1,5	-4,5
Bevillingsandel	100	100	100
Personaleoplysninger			
Antal årsværk (ultimo)	14	13	12,4
Årsværkspris	0,7	0,8	0,8
Lønomsætningsandel	-0,7	-0,7	-0,7
Lønsumsloft	9,7	9,5	11,2
Lønforbrug	10,3	10,2	10,1



Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

Tabel 1a: Havarikommissionens nøgletal

Nøgletal baseret udtræk fra SKS	
Udnyttelsesgrad af lånerammen	60,1
Negativ udsvingsrate	13,4
Overskudsgrad	-4,5
Bevillingsandel	100
Arsværkspris	0,8
Lønomkostningsandel	-0,7

2.2 Opgaver og ressourcer

Havarikommissionen er en uafhængig statslig organisation under Transportministeriet.

Havarikommissionens opgaver er knyttet til undersøgelse af havarier/ulykker/hændelser inden for civil luftfart og jernbane, hvilket udmøntes i rapporter og redegørelser samt rekommandationer primært til sikkerhedsmyndigheder. Inden for begge transportbrancher indgår Havarikommissionens arbejde i et forpligtende internationalt samarbejde med rapportering, gensidig support og metodeudvikling til højnelse af sikkerheden på internationalt plan.

Havarikommissionen varetager også de opgaver, der relaterer sig til styring, rapportering, formidling, samarbejde mv. for sådanne statslige institutioner.

2.2.1 Skematisk oversigt

Ved opdeling af bevilling i nedenstående skema er de rene undersøgelsesaktiviteter i hhv. luftfart og jernbane udskilt, mens øvrige omkostninger til ejendom, it, ledelse, administration, hjælpefunktioner mv. udgør én samlet og dermed dominerende post.



Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration, hjælpefunktioner	7,4	0,2	7,8	-0,2
Undersøgelser m.v. luftfart	4,5	0	4,2	0,3
Undersøgelser m.v. jernbane	1,8	0	2,5	-0,7
I alt	13,7	0,2	14,5	-0,6

2.2.2 Redegørelse for reservation

Havarikommissionen har ikke reservationer stående fra tidligere år, og har i 2013 ikke optaget reservationer.

2.2.3 Målrapportering

I 2013 var Havarikommissionen omfattet af "Resultatkontrakt 2011 - 2014 mellem Havarikommissionen og Transportministeriets departement".

2.2.3.1 Oversigt over målopfyldelse:

Mål 1	Effektiv opgavevaretagelse		
Resultatkrav 1.1/1.2	Andelen af rapporter og redegørelser, der er offentliggjorte inden for 12 mdr. efter dato for havariet/ulykken/hændelsen.		
		Luftfart	Delvis opfyldelse
		Jernbane	Delvis opfyldelse

2.2.3.2 Uddybende analyser og vurderinger:

Nedenfor fremgår uddybende analyser og vurderinger af resultatkrav.

Resultatkrav 1.1/1.2:

Procentdel af rapporter der opfylder mål om rapportering indenfor 12 mdr.	Offentliggjorte redegørelser / rapporter < 12 mdr.	
	Afsluttede sager i 2013	
Luftfart	95 / 100	95 %
Jernbane	11 / 13	84,6 %
Samlet	106 / 113	93,8 %

For luftfartsenhedens vedkommende blev resultatet af offentliggjorte redegørelser/rapporter på under 12 måneder på 95 %. For at opnå fuld opfyldelse af resultatkravet, skulle antallet have været mere end 95 % af offentliggjorte redegørelser/rapporter inden for 12 måneder, hvorved at luftfartsenhedens resultat endte på grænsen mellem fuld og delvis opfyldelse. En medvirkende årsag til resultatets udfald var en reduktion af enhedens ressourcer afledt af to afskedigelser medio september 2013.



Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

I jernbaneenheden krævede fuld opfyldelse af resultatkravet, at mere end 95 % af redegørelserne/rapporterne blev offentliggjort indenfor 12 måneder regnet fra tidspunkt hvor det indtraf. Det opnåede resultat på 84,6 % skal forklares ud fra to medvirkende årsager; færdiggørelsen af rapporten omhandlende et IC4-togs passage af et faresignal ved Marslev og at én af enhedens fire medarbejdere var langtidssygemeldt i det meste af sidste halvdel af 2013.



Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

3. Regnskab

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

Regnskabet aflægges i henhold til Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (Regnskabsbekendtgørelsen). Endvidere er Moderniseringsstyrelsens "Vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statslige institutioner" (januar 2014) lagt til grund for Havarikommissionens årsrapport.

3.1 Anvendt 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/Moderniseringsstyrelsen har udarbejdet.

Regnskabsdata for året og tidligere år er opgjort i løbende priser. De materielle anlægsaktiver ansættes – efter almindelig praksis – til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger, og afskrives lineært over en periode på 1-4 år. Havarikommissionen har for tiden ingen immaterielle anlægsaktiver.

3.2 Resultatopgørelse (§ 28.12.03.)

Resultatopgørelse, balance mv. fremgår af nedenstående tabeller.

Tabel 6: Resultatopgørelse

	Resultatopgørelse (tusind kr.)	2012	2013	2014
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-15.100	-13.700	-13.700
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0	0	0
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0	0	0
	Indtægtsført bevilling i alt	-15.100	-13.700	-13.700
	Salg af varer og tjenesteydelser	0	0	0
	Tilskud til egen drift	0	0	0
	Gebyrer	0	0	0
	Ordinære driftsindtægter i alt	-15.100	-13.700	-13.700
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0	0	0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	1.341	1.378	1.404
	Forbrugsomkostninger i alt	1.341	1.378	1.404



Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

1	Personaleomkostninger			
	Lønninger	8.755	8.749	8.119
	Andre personaleomkostninger	0	0	
	Pension	1.469	1.452	1.415
	Lønrefusion	0	-94	0
	Personaleomkostninger i alt	10.224	10.107	9.534
	Af- og nedskrivninger	670	314	264
	Andre ordinære driftsomkostninger	3.047	2.659	2.457
	Ordinære driftsomkostninger i alt	15.282	14.458	13.659
	Resultat af ordinær drift	182	758	-41
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	0	-187	0
	Andre driftsomkostninger	19	0	0
	Resultat før finansielle poster	201	571	-41
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-12	-0	-0
	Finansielle omkostninger	43	29	0
	Resultat før ekstraordinære poster	232	600	-41
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0	-2	0
	Ekstraordinære omkostninger	0	12	0
	Årets resultat	232	610	-41

Der var i 2013 budgetteret med et merforbrug i forhold til bevillingen på 0,9 mio. kr. Merforbruget var forventet, som følge af et forventet merforbrug på lønsum på 1,1 mio. kr., som til dels modsvarede af et forventet mindreforbrug på driftsomkostninger. Det realiserede merforbrug for 2013 er på 0,6 mio. kr. De øgede lønudgifter dækkedes af Havarikommissionens akkumulerede overskud af lønmidler fra tidligere år, herunder lønsumsmidler fra TB10.



Havarikommisionen

Accident Investigation Board Denmark

Tabel 7: Resultatdisponering

(mio. kr.)	2013
Disponeret bortfald	0
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0
Disponeret til udbytte til statskassen	0
Disponeret til overført overskud	-0,6

3.3 Balance

Havarikommisionens balance viser Havarikommisionens aktiver og Havarikommisionens forpligtelser pr. 31. december 2013, jf. tabel 8.

Tabel 8: Balancen

Note	Aktiver (tusind kr.)	2012	2013	Note	Passiver (tusind kr.)	2012	2013
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	-264	-264
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0		Opskrivninger	0	0
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	0	0		Reserveret egenkapital	0	0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0	0		Bortfald af årets resultat	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0		Udbytte til staten	0	0
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-4.163	-3.553
	Grunde, arealer og bygninger	16	0		Egenkapital i alt	-4.427	-3.817
	Infrastruktur	0	0		Hensatte forpligtelser	-150	-150
	Produktionsanlæg og maskiner	6	0				
	Transportmateriel	6	881				
	Inventar og IT-udstyr	393	201				



Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

Igangværende arbejder for egen regning	0	0	FF4 Langfristet gæld	-590	-1.082
Materielle anlægsaktiver i alt	422	1.082	Donationer	0	0
Finansielle anlægsaktiver			Prioritetsgæld	0	0
Statsforskrivning	264	264	Anden langfristet gæld	0	0
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0	0	Langfristede gældsforpligtelser i alt	-590	-1.082
Finansielle anlægsaktiver i alt	264	264			
Anlægsaktiver i alt	686	1.346	Kortfristede gældsforpligtelser		
Omsætningsaktiver			Leverandører af varer og tjenesteydelser	-724	-447
Varebeholdninger	0	0	Anden kortfristet gæld	117	55
Tilgodehavender	408	390	Skyldige feriepenge	-1.449	-1.457
Værdipapirer	0	0	Reserveret bevilling	0	0
Likvide beholdninger			Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
FF5 Uforrentet konto	1.457	1.798	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	0	22
FF7 Finansieringskonto	4.672	3.342	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	-2.056	-1.827
Andre likvider	0	0			
Likvide beholdninger i alt	6.129	5.140	Gældsforpligtelser i alt	-2.646	-2.909
Omsætningsaktiver i alt	6.537	5.530			
Aktiver i alt	7.223	6.876	Passiver i alt	-7.223	-6.876



Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

3.4 Egenkapitalforklaring

Havarikommissionens egenkapital blev ultimo 2013 reduceret med årets negative resultat på 0,6 mio. kr., jf. tabel 6.

Det negative resultat blev skabt ved en lønudgift på ca. 1,1 mio. kr. mere end lønsumsloftet. Merforbruget på lønmidlerne var som tidligere anført forventet.

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo (tusind kr.)	2012	2013
Startkapital, primo	-264	-264
Ændring i startkapital	0	0
Startkapital, ultimo	-264	-264
Opskrivninger primo	0	0
Ændring i opskrivninger	0	0
Opskrivninger, ultimo	0	0
Reserveret egenkapital primo	0	0
Ændring i reserveret egenkapital	0	0
Reserveret egenkapital, ultimo	0	0
Overført overskud primo	-4.395	-4.163
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0	0
Regulering af overført overskud	0	0
Overført fra årets resultat	232	610
Bortfald årets resultat	0	0
Udbytte til staten	0	0
Overført overskud, ultimo	-4.163	-3.553
Egenkapital, ultimo	-4.427	-3.817



Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

3.5 Opfølgning på likviditetsordningen

3.5.1 Opfølgning på lånerammen

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

(tusind kr)	2013
Sum af aktiver pr. 31. december 2013	1.082
Låneramme på FL10	1.800
Udnyttelsesgrad i pct.	60,1

3.5.2 Opfølgning på øvrige likviditetsregler

Havarikommissionen har ikke overskredet dispositionsreglerne for hverken FF4, FF5 eller FF7 i løbet af 2013.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Lønsumsbevillingen på finansloven 2013 var på 9,0 mio. kr. De samlede personaleomkostninger i 2013 var på 10,1 mio. kr., jfr. tabel 6, Resultatopgørelse.

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft

(mio. kr.)	2013
Lønsumsloft FL	9,0
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	9,0
Lønforbrug under lønsumsloft	10,1
Difference (merforbrug)	-1,1
Akk. opsparing ult. 2012	2,2
Akk opsparing ult. 2013	1,1

På baggrund af regnskabet for 2013 er der ultimo 2013 1,1 mio. kr. på lønsumsopsparingen, hvilket overføres til 2014.



Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

3.7 Bevillingsregnskabet

Regnskabet for Havarikommissionens bevillinger og udgifter i 2013 er i oversigtsform vist i tabel 12. Regnskabstal for 2012 og budget for 2014 er ligeledes vist i tabellen.

Tabel 12: Bevillingsregnskab (§28.12.03.)

(tusind kr.)	Regnskab 2012	Budget 2013 (FL + TB)	Regnskab 2013	Difference	Budget 2014 (FL)
Nettoudgiftsbevilling	15.100	13.700	13.700	0	13.700
Nettoforbrug af reservation	0	0	0	0	0
Indtægter	0	0	189	189	0
Udgifter	15.332	14.600	14.499	101	13.700
Årets resultat	-232	-900	-610	290	0

Havarikommissionen havde i 2013 et forbrug (efter finansielle poster) på 14,3 mio. kr.



Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

4. Påtegning af regnskabet

Årsrapporten er aflagt i henhold til Bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen.

Årsrapporten omfatter hovedkonto § 28.12.03. på finansloven som Havarikommissionen for Civil Luftfart og Jernbane, CVR-nr. 25 775 910, er ansvarlig for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer som skal tilgå Rigsrevision i forbindelse med bevillingskontrollen for 2013.

Det tilkendegives hermed

- at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
- 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
- at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af den institution, der er omfattet af årsrapporten.

Roskilde, den 12/3-2014

Martin Puggaard

Chef for Havarikommissionen

København, den 20/3

Jacob Heinsen

Departementschef



Havarikommisjonen

Accident Investigation Board Denmark

5. Bilag

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

Havarikommisjonen har ingen immaterielle anlægsaktiver.



Havarikommissionen

Accident Investigation Board Denmark

Note 2. Materielle anlægsaktiver

(tusind kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	Materielle anlægsaktiver i alt
Primobeholdning	1.406,5	0,0	392,5	928,9	1.183,5	3.911,5
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	1.013,4	0,0	1.013,4
Afgang	0,0	0,0	0,0	-968,3	0,0	-968,3
Kostpris pr. 31.12.2013	1.406,5	0,0	392,5	974,0	1.183,5	3.956,6
Akkumulerede afskrivninger	-1.406,5	0,0	-392,5	-92,5	-982,8	-2.874,3
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2013	-1.406,5	0,0	-392,5	-92,5	-982,8	-2.874,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013	0,0	0,0	0,0	881,5	200,7	1.082,2
Årets afskrivninger	-16,4	0,0	-6,2	830,5	-192,4	-615,5
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-16,4	0,0	-6,2	830,5	-192,4	-615,5
Afskrivningsperiode/år	0 år	0 år	0 år	4 år	1-2 år	0 år