

Årsrapport 2008

for

Havarikommissionen for Civil Luftfart og Jernbane

Indholdsfortegnelse

1. Indledning.....	3
2. Beretning	4
2.1 Mission og vision	4
2.2 Årets faglige resultater	5
2.3 Vurdering af årets økonomiske resultat.....	7
2.4 Administrerede udgifter og indtægter.....	10
2.5 Finansielle nøgletal.....	10
2.6 Forventninger til kommende år	10
2.7 Oversigt over hovedkonti	10
3. Målrapportering	11
4. Regnskab	13
4.1 Regnskabspraksis	13
4.2 Resultatopgørelse (§ 28.12.03).....	14
4.3 Balance	16
4.4 Egenkapitalforklaring	18
4.5 Opfølgning på likviditetsordningen hen over året	18
4.6 Opfølgning på lønsumsloft	19
4.7 Bevillingsregnskab for Havarikommissionen 2008 (§ 28.12.03).....	19
5. Fremlæggelse og påtegning	20
6. Bilag	21

1. Indledning

Årsrapporten aflægges i henhold til Finansministeriets bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen og giver en kort fremstilling af Havarikommissionen for Civil Luftfart og Jernbanes (HCLJ) aktiviteter og regnskab i 2008.

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 undersøgelsesresultater fra 1996 og frem.

2. Beretning

Havarikommissionen for Civil Luftfart og Jernbane er en selvstændig institution under Transportministeriet 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 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

Havarikommissionens mission og vision understøtter Transportministeriets delvision om pålidelighed og sikkerhed.

2.2 Årets faglige resultater

Havarikommissionen har indgået en resultatkontrakt med Transportministeriet for årene 2008 – 2011.

I oktober 2007 indførte Havarikommissionen tidsregistreringssystem. Det har for 2008 muliggjort registrering af en sammenhæng mellem opgavevaretagelse og ressourceforbrug som fremadrettet kan bruges til en evaluering af denne.

Der har i 2008 været arbejdet på en budgetanalyse. Konklusion på analysen var, at der ikke var akut bevillingmæssige problemer. Lønsumsproblematikken vedrørende en ubesat stilling på luftfartsområdet afventer en videre dialog og tiltag efter tiltrædelsen af den nye chef for Havarikommissionen pr. 1. april 2009.

Luftfartsenheden har i år 2008 brugt væsentlige ressourcer på undersøgelsen af de to Dash 8-Q400 havarier som indtraf i slutningen af år 2007. Undersøgelsesresultatet af det første af de indtrufne Dash 8-Q400 havarier blev offentliggjort i januar 2009.

ICAO gennemførte i november måned en audit af staten Danmark – herunder Havarikommissionen som tegner sig for størsteparten af ICAO Annex 13. Der blev afdækket fire afvigelser, hvorved at luftfartsenheden er den kommission som per marts 2009 har haft færrest afvigelser if. m. de afviklede ICAO audits. Dette har samtidigt bragt luftfartsenheden tæt på kommissionens vision beskrevet i afsnit 2.1.

I år 2008 har der været en ubesat stilling på luftfartsområdet, hvilket har bidraget til, at der i nogle undersøgelsessager har været en længere udredelsestid idet de nødvendige undersøgelseskompetencer ligger uden for de tilstedeværende luftfartshavariinspektørers kernekompetencer. Det har i år 2008 ikke været muligt, at kompensere for dette med kompetenceudvikling, da kombinationen af den ubesatte stilling og mængden af undersøgelsesopgaver ikke har efterladt arbejdsressourcer til dette.

På jernbaneanrådet indtraf der i år 2008 ikke større ulykker. Jernbaneanheden har dermed haft muligheden for at koncentrere sine ressourcer på at få afsluttet undersøgelser af tidligere dato.

I år 2008 iværksatte jernbaneanheden en ny procedure for afslutning af undersøgelse af visse jernbaneulykker og -hændelser kaldet § 21q. Proceduren vedrører de undersøgelser, der ikke leder til rapporter og redegørelser, og hvor Havarikommissionen har gennemført indledende forundersøgelser, og hvor Havarikommissionen konkluderer, at yderligere undersøgelse ikke vil lede til rekommandationer af forebyggende karakter eller vil afdække forhold af væsentlig betydning for jernbanesikkerheden. Proceduren anvendes for jernbaneulykker og -hændelser fra år 2005 og frem. Fremstillingen af disse er i skematisk form og offentliggøres på Havarikommissionens hjemmeside under ”Rapporter og redegørelser” for hændelsesåret. Offentliggørelse finder sted primo hver måned.

I afsnit 2.1 er offentliggørelse af resultatet af gennemførte undersøgelser nævnt som et væsentligt strategielement til opnåelse af vores overordnede formål om at bidrage til øget sikkerhed. Antallet af indberetninger, meddelelser og rapporter samt offentliggjorte undersøgelsesresultater i 2008 fremgår af nedenstående tabel 1.

Tabel 1. Antal indberetninger, underretninger, redegørelser og rapporter for år 2008.

Luftfartsenheden	År 2008
Antal indberetninger	237
Antal flyvehavarier	38
Antal flyvehændelser	107
Fravalgt efter indledende undersøgelse	92
Offentliggjorte redegørelse, rapporter og § 138-sager ¹⁾²⁾	148

¹⁾ Alle offentliggjorte redegørelser, rapporter og § 138-sager for 2008 kan hentes på Havarikommissionens hjemmeside www.havarikommissionen.dk.

Iflg. Luftfartslovens § 138 kan Havarikommissionen bestemme omfanget af undersøgelserne. Gældende for de såkaldte § 138-sager er, at de indeholder de faktuelle oplysninger if. m. de indledende undersøgelser, som er grundlaget for Havarikommissionens vurdering af ikke at gennemføre yderligere undersøgelser.

²⁾ De offentliggjorte undersøgelsesresultater er ikke kun for år 2008. Indeholdt er også undersøgelsesresultater fra tidligere år.

Jernbaneanheden	År 2008
Antal meddelelser og rapporteringer	496
Antal ulykker	20
Antal hændelser	435
Meddelelser og rapporteringer om andet på jernbaneanrådet (selvmord, kørsel i strømløst område, ikke HCLJ i øvrigt)	41
Lukket efter indledende undersøgelse	459
§ 21q efter indledende undersøgelse	35
Yderligere undersøgelser foretaget/foretages	2
Offentliggjorte redegørelse og rapporter ³⁾	7
Offentliggjorte § 21q sager ³⁾⁴⁾	8

³⁾ Alle offentliggjorte redegørelser, rapporter og § 21q-sager for 2008 kan hentes på Havarikommissionens hjemmeside www.havarikommissionen.dk.

Iflg. Lov om jernbane § 21q kan Havarikommissionen bestemme omfanget af undersøgelserne. Gældende for de såkaldte § 21q-sager er, at de indeholder de faktuelle oplysninger i.f.m. de indledende undersøgelser, som er grundlaget for Havarikommissionens vurdering af ikke at gennemføre yderligere undersøgelser.

⁴⁾ De offentliggjorte undersøgelsesresultater er ikke kun for år 2008. Indeholdt er også undersøgelsesresultater fra tidligere år.

2.3 Vurdering af årets økonomiske resultat

De økonomiske hovedtal for HCLJ fremgår af nedenstående grafer.

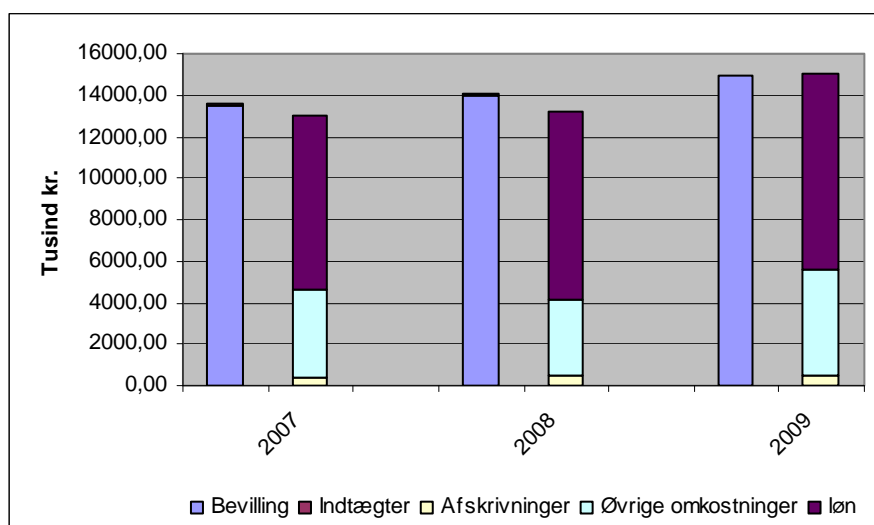
De største driftsøkonomiske poster i år 2008 var på luftfartsområdet, hvilke var de to Dash 8-Q400 havariundersøgelser, forsøget på hævning af et mindre luftfartøj ved Qaqortoq i Grønland og hævningen af et mindre luftfartøj i Lillebælt ved Nordborg flyveplads.

At Havarikommissionen kom ud af år 2008 med et overskud skal ses ud fra følgende begrundelse. Det har været prioriteret højt, at fokusere arbejdsressourcerne på gennemførelse af de igangværende undersøgelser i begge enheder, og dermed udskyde en del af den planlagte kompetenceudvikling og andre supporterede funktionsopgaver.

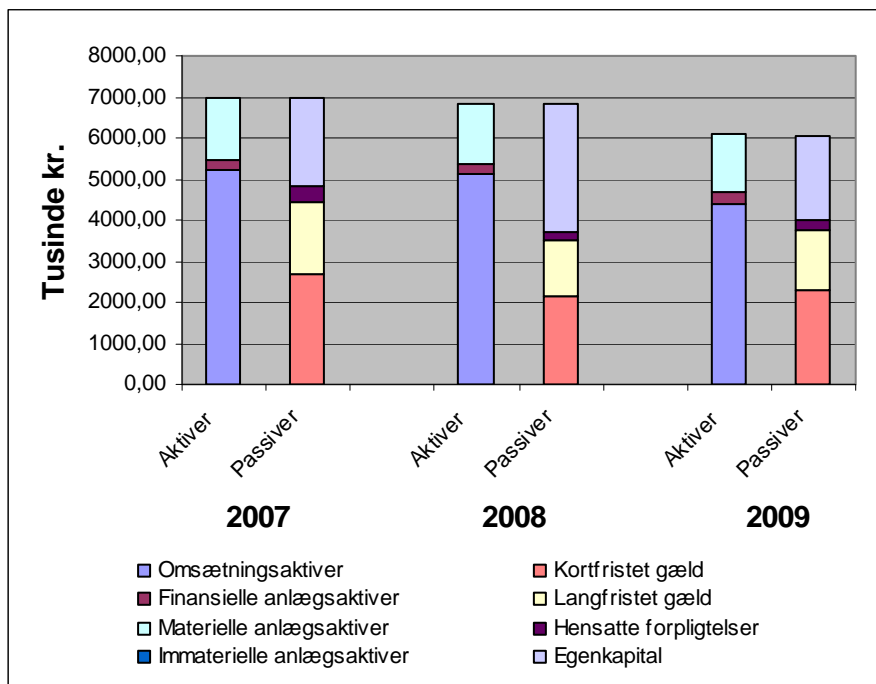
Af supporterende funktionsopgaver kan blandt andre nævnes at anskaffelsen af et nyt intranet har været sat i bero.

Dermed blev de reserverede økonomiske midler til eksempelvis ATM-kompetenceudvikling ikke anvendt. De reserverede midler til opdateringen af den EU pålagte database på luftfartsområdet blev heller ikke brugt da programopdateringen fra EU er forsinket og først forventes klar medio år 2009. En del af overskuddet skulle have været brugt på etableringen af et AV-rum. Lånerammen gav ikke mulighed for dette i år 2008 og igangsættelsen kan tidligst ske i april 2009.

Figur 1: Indtægter og omkostninger

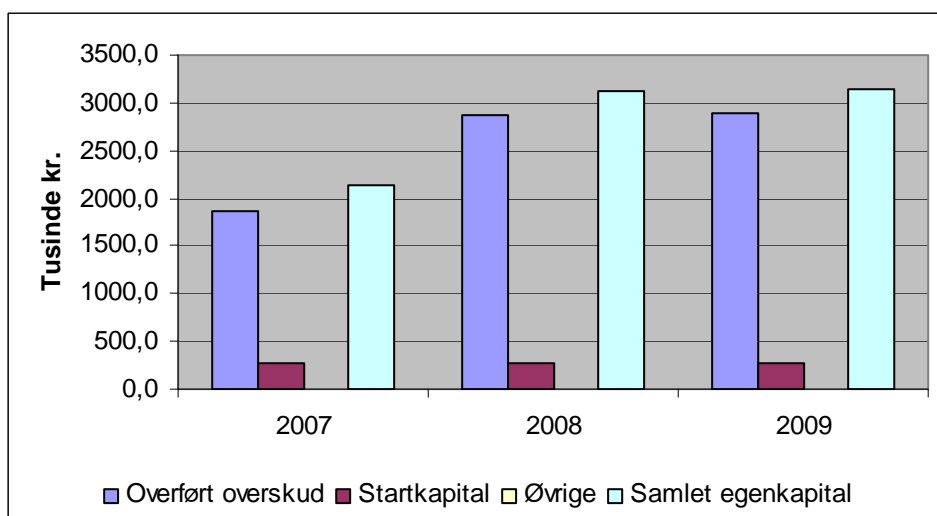


Figur 2: Sammensætningen af Havarikommissionens balance

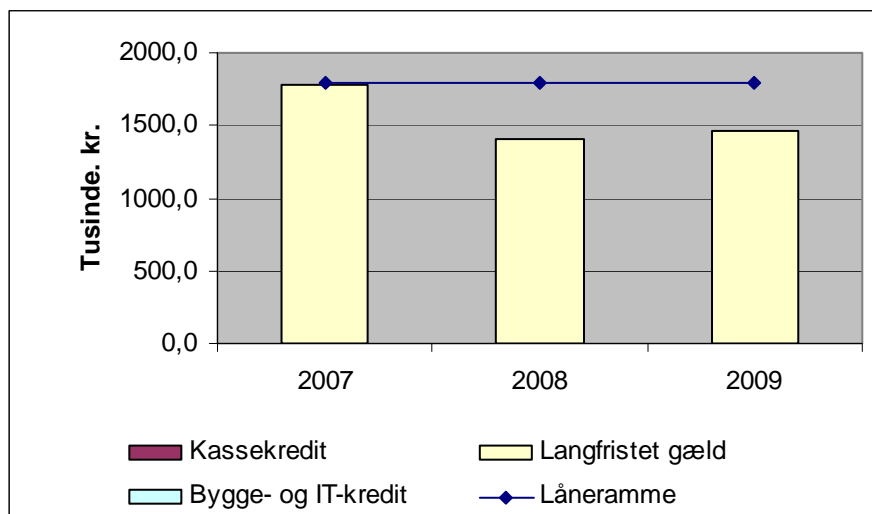


Havarikommissionens aktiver består primært i værdien af bygningsmæssige ændringer og forbedringer, tre tjenestebiler if. m. rådighedsvagt og visse instrumenter o.l. På passivsiden er der hensatte forpligtelser i forbindelse med lejemål samt gæld til dækning af ferieforpligtelser og over-/merarbejde.

Figur 3: Sammensætningen af Havarikommissionens egenkapital



Figur 4: Låneramme og SKB gæld



Havarikommissionen havde overført reservationerne fra år 2007 til 2008. Til hævnningen af luftfartøj N901SR blev hele reservationen på 100.000 kr. anvendt hertil. Som nævnt i afsnit 2.2 er de to andre reservationer ikke brugt grundet prioritering af undersøgelsesarbejdet.

Tabel 2: Reservation, hovedkonto 28.12.03

Projekter/opgaver	Reserveret år	Reservation primo 2008	Forbrug i året	Regulering i året	Reservation ultimo 2008	Forventet afslutning
Hævning af luftfartøj N901SR	2007	100.000	- 100.000	0	0	2008
Opdatering af ECCAIRS database	2007	120.000	0	0	120.000	2009
EUROCONTROL ATM-kursus	2007	110.000	0	0	110.000	2009

2.4 Administrerede udgifter og indtægter

Havarikommissionen har ingen administrerede udgifter eller indtægter for år 2008.

2.5 Finansielle nøgletal

Økonomiske nøgletal for Havarikommissionen fremgår af tabel 9 i bilaget.

2.6 Forventninger til kommende år

De igangværende undersøgelser af Dash 8-Q400 havarierne vil stadigvæk binde en del af luftfartsenhedens ressourcer i år 2009. Af andre ressourcekrævende opgaver i 2009 på luftfartsområdet kan nævnes: Opfølgning på ICAO auditten, opdatering af luftfartsenhedens del af organisations- og procedurehåndbogen og opdatering af ECCAIRS database.

Det forventes at den ubesatte stilling på luftfartsområdet besættes i år 2009. Såfremt den ikke besættes, vil det kunne forventes, at enheden af ressourcemæssige grunde må afslutte en større del af sine undersøgelser end normalt som fravalgt efter de indledende undersøgelser, jfr. lov om luftfart § 138. De nævnte, særlige opgaver og den ubesatte stilling forventes også at få indflydelse på andelen af undersøgelser, der kan afsluttes med redegørelse eller rapport inden for de ønskede 12 måneder samt muligheden for kompetenceudvikling.

I jernbaneenheden arbejdes med fastlæggelse af en kompetencestrategi. Målet hermed er at sikre de til enhver tid nødvendige kompetencer i enheden.

Arbejdet med fastholdelses- og rekrutteringsproblemer, hovedsagligt i luftfartsenheden, vil fortsat være en udfordring som skal håndteres i 2009.

2.7 Oversigt over hovedkonti

På finansloven har Havarikommissionen § 28.12.03 som hovedkonto for hvilken denne årsrapport er aflagt.

3. Målrapportering

Som nævnt i afsnit 2.2 er der i år 2008 indgået aftale mellem Transportministeriet og Havarikommissionen. I tabellen nedenfor er kravene for år 2008 listet.

Tabel 3: Resultatkrav (kun de der var gældende for 2008 er listet)

Resultatkrav		Andel opfyldt resultatmål	Ressourceforbrug i timer	Ressourceforbrug i økonomisk omkostning (ud fra gennemsnitlig timelønssats)
<i>Resultatkrav 1:</i> Andel af offentliggjorte undersøgelsesresultater inden for 12 mdr. efter indtræffen	Fuld opfyldelse: over 75 pct.	Luftfartsenheden har fuldt ud opfyldt dette krav med 86 %	7.326	1.509 tusinde kr.
	Delvis opfyldelse: 60 – 70 pct.			
	Ingen opfyldelse: Under 60 pct.	Jernbaneanheden har ikke opfyldt dette krav, da årets resultat var 40 %	4.641	956 tusinde kr.
<i>Resultatkrav 2:</i> Offentliggørelse af årsberetning inden 1. oktober 2008		Opfyldt		
<i>Resultatkrav 3:</i> Inden 2009 skal der opstilles procedurer der sikre at undersøgte lufttrafikhændelser følger retningslinjerne i EUROCONTROL ESARR II.		Opfyldt		
<i>Resultatkrav 4:</i> Opstilling af treårige personlige kompetenceplaner	Luftfartsenheden: inden marts 2008	Opfyldt		
	Jernbaneanheden og Sekretariatet: inden 2009	Opfyldt		
<i>Resultatkrav 6:</i> HCLJ følger arbejdet i ERA om undersøgelsesmetoder, opfølgning af rekommandationer og kompetencekrav til jernbanehavarinspektører		Opfyldt		

Samlet set har Havarikommissionen opfyldt sine resultatkrav fuldt ud.

Bringes resultatkrav 1 ned på enhedsniveau for henholdsvis jernbane- og luftfartsenheden, så har jernbaneenheden ikke opfyldt resultatkravet.

Hovedårsagen er, at jernbaneenheden i 2008 har prioriteret at bruge sine ressourcer på, at udvikle sine interne procedurer for fremadrettet at kunne opfylde resultatkravene for den resterende periode af resultatkontrakten.

En af de procedurer som jernbaneenheden har indført, er offentliggørelsen af § 21q-sager, hvilket er tilsvarende luftfartsenhedens procedure for offentliggørelsen af § 138-sager. Hensigten med disse procedurer er, at underbygge kommissionens mission ved gennemførelse af undersøgelser og rekommandationer at fremme sikkerheden inden for jernbane- og lufttransport.

4. Regnskab

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

Regnskabet aflægges i henhold til Finansministeriets bekendtgørelse nr. 1693 af 19. december 2006 om statens regnskabsvæsen m.v. (Regnskabsbekendtgørelsen). Endvidere er Økonomistyrelsens "Vejledning om udarbejdelse af årsrapport" af 18. december 2008 lagt til grund for Havarikommisionens årsrapport.

4.1 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.

Havarikommisionen har 2008 ændret regnskabspraksis således at hensættelse til over-/merarbejdsforpligtigelse foretages kvartalsvis.

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. Havarikommisionen har for tiden ikke immaterielle anlægsaktiver.

4.2 Resultatopgørelse (§ 28.12.03)

Resultatopgørelse, balance mv. fremgår af nedenstående tabeller.

Tabel 4: Resultatopgørelse

	Resultatopgørelse (1.000 kr.)	2007	2008	2009
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-13.500	-14.000	-14.900
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0	-100	-230
	Reserveret af indeværende års bevillinger	330	0	0
	Indtægtsført bevilling i alt			
	Salg af varer og tjenesteydelser	0	0	0
	Tilskud til egen drift	0	0	0
	Gebyrer	0	0	0
	Ordinære driftsindtægter i alt	-13.170	-14.100	-15.130
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0	0	0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	1.120	1.185	1.299
	Forbrugsomkostninger i alt	1.120	1.185	1.299
1	Personaleomkostninger			
	Lønninger	7.413	7.932	8.164
	Andre personaleomkostninger	0	0	0
	Pension	1.038	1.107	1.200
	Lønrefusion	-60	-6	0
	Personaleomkostninger i alt	8.390	9.033	9.364
	Af- og nedskrivninger	373	451	502
	Andre ordinære driftsomkostninger	3.084	2.406	3.860
	Ordinære driftsomkostninger i alt	12.968	13.076	15.025
	Resultat af ordinær drift	-202	-1.024	-105
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	0	0	0
	Andre driftsomkostninger	0	3	0
	Resultat før finansielle poster	-202	-1.022	-105
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-45	-72	0
	Finansielle omkostninger	76	98	80

Resultat før ekstraordinære poster	-171	-996	-25
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-28	0	0
Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
Årets resultat	-200	-996	-25

Tabel 5: Resultatdisponering

Tusind kr.	2008
Disponeret bortfald	0
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0
Disponeret til udbytte til statskassen	0
Disponeret til overført overskud	-996

4.3 Balance

Havarikommissionens balance viser hvilke aktiver, Havarikommissionen ejer, samt Havarikommissionens forpligtelser pr. 31. december 2008, jfr. tabel 6.

Tabel 6: Balancen

Note	Aktiver (Tusind kr.)	2007	2008	Note	Passiver (1.000 kr.)	2007	2008
2	Anlægsaktiver				Egenkapital		
	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
3	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-1.867	-2.862
	Grunde, arealer og bygninger	687	553		Egenkapital i alt	-2.131	-3.126
	Infrastruktur	0	0		Hensatte forpligtelser	-392	-150
	Produktionsanlæg og maskiner	389	314		Langfristede gældsforpligtelser i alt		
	Transportmateriel	403	535		FF4 Langfristet gæld	-1.776	-1.402
	Inventar og IT-udstyr	16	46		FF6 Bygge- og IT-kredit	0	0
	Igangværende arbejder for egen regning	0	0		Donationer	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.496	1.448		Prioritetsgæld	0	0
Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	0	0	
	Statsforskrivning	264	264		Langfristede gældsforpligtelser i alt	-1.776	-1.402
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0	0		Kortfristede gældsforpligtelser		
	Finansielle anlægsaktiver i alt	264	264		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-196	-347
	Anlægsaktiver i alt	1.760	1.712		Anden kortfristet gæld	-759	-260

Omsætningsaktiver			Skyldige feriepenge	-1.340	-1.262
Varebeholdninger	0	0	Reserveret bevilling	-330	-230
Tilgodehavender	787	449	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
Værdipapirer	0	0	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	-49	-32
Likvide beholdninger			Kortfristede gældsforpligtelser i alt	-2.674	-2.131
FF5 Uforrentet konto FF7	2.057	1.937	Gældsforpligtelser i alt	-4.450	-3.534
Finansieringskonto	2.321	2.712	Passiver i alt	-6.973	-6.810
Andre likvider	47	0			
Likvide beholdninger i alt	4.426	4.649			
Omsætningsaktiver i alt	5.213	5.098			
Aktiver i alt	6.973	6.810			

Note

Balance 2007:

I henhold til disponeringsregler vedr. likviditets- og finansieringsordningen er der foretaget en nettoregulering på FF7 -502.483,17 kr. fordelt med regulering af på FF5 +221.839,32 kr. og FF4 280.643,85 kr. Flytningen af 280.144,06 kr. fra FF7 til FF4 vil blive reguleret i finansår 2008.

Balance 2008:

Differencen mellem Materielle anlægsaktiver i alt og FF4 Langfristet gæld er grundet afskrivning af en IT-bunke efter likviditetsflytning ultimo 2008. Afskrivningen er 45.779,36 kr. likviditeten tilrettes primo finansår 2009.

4.4 Egenkapitalforklaring

Havarikommissionens egenkapital ultimo 2008 er øget med årets positive resultat på kr. 996 tusinde og fremgår af tabel 7.

Tabel 7: Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo R-året (Tusind kr.)	2007	2008
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	0	-1.867
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-1.666	1
Regulering af overført overskud	-1	0
Overført fra årets resultat	-200	-996
Bortfald årets resultat	0	0
Udbytte til staten	0	0
Overført overskud ult.	-1.867	-2.862
Egenkapital ultimo R-året	-2.131	-3.126

Note

Der er i indeværende finansår flyttet 1.045.48 kr. vedr. bankgebyrer i 2006, posteringen er en fejlpostering. Beløbet flyttes fra overskuddet til driften i finansår 2009. Beløbet er indføjet i ovenstående tabel.

4.5 Opfølgning på likviditetsordningen hen over året

Havarikommissionen har ikke overskredet dispositionsreglerne for hverken FF4, FF5, FF6 eller FF7 i løbet af år 2008.

4.6 Opfølgning på lønsumsloft

Lønsumsbevillingen i 2008 var på 8.800 tusinde kr., tillagt bevilling 100 tusinde kr. if. M. OK08, i alt 8.900 tusinde kr. De samlede personaleomkostninger var på 9.033 tusinde kr., jfr. Tabel 4, Resultatopgørelsen. Lønsumsloftet blev således overskredet med 133 tusinde kr. i år 2008, som er anvendt fra tidligere års overført lønsum.

Tabel 8: Inddækning af merforbrug

Tusind kr.	Akk. Opsparing Ultimo 2006	2007	2008
Lønsumsloft	-	8.700	8.900
Lønforbrug	-	8.390	9.033
Difference		310	-133
Akk. Opsparing	1.747	2.057	1.924

4.7 Bevillingsregnskab for Havarikommissionen 2008 (§ 28.12.03)

Regnskabet for Havarikommissionens bevillinger og udgifter i 2008 er oversigtligt vist i tabel 8. Regnskabstal for 2007 og budget for 2009 er ligeledes vist i tabellen.

Tabel 9: Bevillingsregnskab (§28.12.03)

Tusind kr.	Regnskab 2007	Budget 2008	Regnskab 2008	Difference	Bevilling 2009
Nettoudgiftsbevilling	13.500	13.900	14.000	100	14.900
Nettoforbrug af reservation	-330	-	100	-230	-
Indtægter	100	0	72	72	0
Udgifter	13.044	13.900	13.176	-724	15.000
Årets resultat		0	996		

Med reference til afsnit 2.3 er det Havarikommissionens vurdering, at hovedårsagen til at de faktuelle udgifter afveg fra de budgetterede er at kommissionen ressourcemæssigt ikke har kunnet gennemføre den planlagte kompetenceudvikling samt realisere de planlagte opgaver og projekter.

5. Fremlæggelse og påtegning

Årsrapporten er aflagt i henhold til Bekendtgørelse nr. 1693 af 19. december 2006 om statens regnskabsvæsen.

Årsrapporten omfatter hovedkonto §28.12.03 på finansloven som Havarikommisionen 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 2008.

Det tilkendegives hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser
- 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 23. marts 2009

København, den 13/4 2009



Martin Huggaard

Konstitueret chef for Havarikommisionen



Jacob Heinsen

Departementschef

6. Bilag

Note 1. Personale

	2005	2006	2007	2008	2009
Antal årsværk ultimo	13	14	14	13	14
Tilgang af medarbejdere	3	1	2	0	2
Afgang af medarbejdere	2	0	2	2	0

Note 2. Immaterielle anlægsaktiver

Tusind kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	0,0	0,0	0,0
Opskrivning	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2008	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede afskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2008	0,0	0,0	0,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2008	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0

	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2008	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Afgang	0,0
Kostpris pr. 31.12.2008	0,0

Note 3. Materielle anlægsaktiver

Tusind kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	Materielle anlægsaktiver i alt
Primobeholdning	905,7	0,0	504,3	617,4	121,1	2.148,5
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	311,6	91,6	403,1
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2008	905,7	0,0	504,3	929,0	212,6	2.551,6
Akkumulerede afskrivninger	-352,4	0,0	-190,0	-394,2	-166,9	-1.103,5
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2008	-352,4	0,0	-190,0	-394,2	-166,9	-1.103,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2008	553,2	0,0	314,3	534,8	45,8	1.448,1
Årets afskrivninger	-134,0	0,0	-74,9	-180,0	-62,2	-451,2
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-134,0	0,0	-74,9	-180,0	-62,2	-451,2

	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2009	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Afgang	0,0
Kostpris pr. 31.12.2008	0,0

Tabel 10: Oversigt over nøgletal

Nøgletal	2005	2006	2007	2008	Kommentar
Negativ udsvingsrate			7,07	10,84	
Akk. Overskudsgrad			13,60	20,40	
Udnyttelsesgrad af låneramme			98,70	77,90	
Overskudsgrad			1,50	7,10	
Bevillingsandel			100,00	100,00	
Ekstraordinære poster			0,00	0,00	
Tab på debitorer			0,00	0,60	
Kapitalandel			3,40	3,90	
Nedskrivningsratio			0,00	0,00	
Opretholdelsesgrad			329,40	89,30	
Gns. Årsværkspris t.kr.				692,31	
Soliditetsgrad	-		30,60	45,90	
Reservationsflow	-		100,00	0,00	
Reservationsandel	-		2,40	0,00	
Akk. Reservationsandel	-		2,40	1,60	