



**Havarikommisjonen**

Årsrapport 2010

for

Havarikommisjonen for Civil Luftfart og Jernbane



## 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 Målrapporing .....	6
2.2.3.1 Oversigt over målopfylldelse:.....	6
3. Regnskab .....	8
3.1 Anvendt regnskabspraksis .....	8
3.2 Resultatopgørelse (§ 28.12.03).....	9
3.3 Balance .....	11
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 lønsumsloft .....	14
3.7 Bevillingsregnskabet .....	14
4. Påtegning af regnskabet.....	15
5. Bilag .....	16



# Havarikommisjonen

---

## 1. Indledning

Årsrapporten aflægges i henhold til Økonomistyrelsens "Vejledning om udarbejdelse af årsrapport" (dateret 3. november 2010). Efter godkendelse i Finansministeriet aflægger Havarikommisjonen en forenklet årsrapport jf. vejledningens kapitel 1.3.

Havarikommisjonens årsrapport har således vægt på fremlæggelse af det finansielle regnskab for 2010.

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

## 2. Beretning

### 2.1 Årets økonomiske resultat

De økonomiske hovedtal for Havarikommisjonen fremgår af nedenstående tabeller.

Havarikommisjonen havde i 2010 et forbrug (efter finansielle poster) på 15,9 mio. kr., hvilket netop svarer til den forbrugsramme Havarikommisjonen havde som følge af regeringens genopretningspakke. Det medfører et overskud på 1,1 mio. kr.

Havarikommisjonen fik ved TB09 1,1 mio. kr. til øget lønforbrug i 2010 og ved TB10 2,2 mio. kr. til øget lønforbrug i 2011 og 2012. Med overskuddet på 1,1 mio. kr. i 2010 og 1,3 mio. kr. i 2009 har Havarikommisjonen videreført de forudsatte midler til det øgede lønforbrug i 2011 og 2012.

Der har ikke i 2010 været større havarier, der væsentligt har belastet årets økonomiske resultat.

De reservede midler til opdateringen af den EU-pålagte database ECCAIRS på luftfartsområdet blev ikke brugt, da programopdateringen fra EU fortsat er forsinket og først forventes klar medio 2011.



# Havarikommissionen

Tabel 1: Havarikommissionens økonomiske hoved- og nøgletal

<b>Hovedtal</b>			
(mio. kr.)	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
<b>Resultatopgørelse</b>			
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	<b>14,0</b>	<b>16,1</b>	<b>17,0</b>
- Heraf indtægtsført bevilling	14,0	16,1	17,0
- Heraf eksterne indtægter			
- Heraf øvrige indtægter			
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	<b>13,1</b>	<b>14,8</b>	<b>15,8</b>
- Heraf løn	9,0	9,9	10,5
- Heraf afskrivninger	0,5	0,5	0,6
- Heraf øvrige omkostninger	3,6	4,4	4,7
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-1,0</b>	<b>-1,3</b>	<b>-1,2</b>
Resultat før finansielle poster	-1,0	-1,3	-1,2
<b>Årets resultat</b>	<b>-1,0</b>	<b>-1,3</b>	<b>-1,1</b>
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	1,7	1,9	1,6
Omsætningsaktiver	0,4	0,6	0,7
Egenkapital	-3,1	-4,4	-5,6
Langfristet gæld	-1,4	-1,6	-1,4
Kortfristet gæld	-1,9	-2,9	-2,1
Lånerammen	1,8	1,8	1,8
Træk på lånerammen (FF4+FF6)	1,4	1,6	1,4
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	77,9	89,8	75,4
Negativ udsvingsrate	10,8	15,8	20,1
Overskudsgrad	7,1	8,1	6,7
Bevillingsandel	100	100	100
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk (ultimo)	13	13	14
Årsværkspris	0,7	0,8	0,7
Lønomsætningsandel	0,6	0,6	0,6
Lønsumsloft	8,9	9,4	9,6
Lønforbrug	9,0	9,9	9,0



# Havarikommissionen

Tabel 1a: Havarikommissionens nøgletal

Nøgletal baseret udtræk fra SKS	
Udnyttelsesgrad af lånerammen	75,4
Negativ udsvingsrate	20,1
Overskudsgrad	6,7
Bevillingsandel	100
Årsværkspris	0,7
Lønomkostningsandel	0,6

Ovenstående nøgletal, der er direkte udtræk fra SKS, kræver på enkelte punkter en kommentar.

Som tidligere anført havde Havarikommissionen i 2010 et overskud på 1,1 mio. kr., som skyldes tillægsbevilling til lønforbrug i 2011 og 2012. Således er der driftsmæssigt reelt intet overskud i 2010.

## 2.2 Opgaver og ressourcer

Havarikommissionen er en uafhængig statslig institution under Transportministeriet.

Havarikommissionens opgaver er knyttet til undersøgelse af havarier/ulykker/hændelser inden for luftfart og jernbane, hvilket udmøntes i rapporter og redegørelser samt rekommandationer til sikkerhedsmyndigheder. Inden for begge brancher 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.

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (beløb i mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration; Hjælpefunktioner	9,2	0,0	9,5	-0,3
Undersøgelser m.v. luftfart	5,6	0,0	4,2	1,4
Undersøgelser m.v. jernbane	2,2	0,0	2,2	0,0
I alt	17,0	0,0		1,1



## Havarikommisjonen

### 2.2.2 Redegørelse for reservation

Tabel 3: Reservation, hovedkonto 28.12.03

Opgave (beløb i mio. kr.)	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
Opdatering af ECCAIRS data- base	2007	0,1	0,0	0,1	2011

Der er ved udgangen af 2010 ikke foretaget nye reservationer.

### 2.2.3 Målrapporing

I 2010 var Havarikommisjonen omfattet af Resultatkontrakt 2010 mellem Havarikommisjonen og Transportministeriets departement.

I den oprindelige resultatkontrakt mellem Havarikommisjonen og Transportministeriets departement var de fleste krav opgjort med muligheden for enten at ”opfylde” eller ”ikke-opfylde”. Resultatkontrakten blev efter følgende suppleret med et tillæg med en resultatløsaftale, hvori resultatopgørelsen generelt blev nuanceret med mulighed for ”fuld opfyldelse”, ”delvis opfyldelse” og ”ingen opfyldelse”.

#### 2.2.3.1 Oversigt over målopfylde:

<b>Resultatkrav 1.<sup>1</sup></b>	Andelen af rapporter og redegørelser, der er offentliggjorte inden for 12 mdr. efter dato for havariet/ulykken/hændelsen.	Delvist opfyldt (se uddybende afsnit)
<b>Resultatkrav 2.</b>	Ændring i administrativ arbejdsproces således at offentliggørelse af årsrapport og årsberetning følger hinanden, dvs. at årsberetningen fremover udgives et halvt år tidligere end hidtil.	Delvist opfyldt (se uddybende afsnit)
<b>Resultatkrav 3.</b>	Udarbejdelse og implementering af en organisations- og procedurehåndbog dækkende hele Havarikommisjonen.	Ikke opfyldt (se uddybende afsnit)
<b>Resultatkrav 4.</b>	Feasibility study af implementering af ERAIL for jernbane i Havarikommisjonens jernbaneenhed – svarende til ECCAIRS indenfor luftfart.	Ikke opfyldt (se uddybende afsnit)
<b>Resultatkrav 5</b>	HCLJ følger arbejdet i ERA om undersøgelsesmetoder, opfølgning af rekommandationer og kompetencekrav til havariinspektører. HCLJ deltager i arbejdet i det omfang det skønnes relevant i forhold til policy-konsekvenserne for	Opfyldt

<sup>1</sup> Resultatkrav 1 afviger fra den underskrevne resultatkontrakt. Beregningsmetoden blev diskuteret på halvårsmøde januar 2010 mellem HCLJ og TRM. På baggrund heraf var enighed om at stramme resultatkravet en smule, således at det reflekterede den aftalte beregningsmetode.



## Havarikommissionen

	Havarikommissionens område af ERAs drøftelser. HCLJ informerer departementet om udviklingen på området.	
<b>Resultatkrav 6.</b>	Udarbejdelse af taktiske planer, retningslinjer og tjeklister for lokalisering og bjærgning af luftfartøjet under vand samt gennemførelse af praktisk erfaring.	Delvist opfyldt (se uddybende afsnit)
<b>Resultatkrav 7.</b>	Afklare muligheder for at indgå samarbejdsaftaler med parter, der kan styrke Havarikommissionens opgaveudførelse, og i dialog med disse parter at planlægge udformning af sådanne aftaler.	Opfyldt

### 2.2.3.2 Uddybende analyser og vurderinger:

Nedenfor fremgår uddybende analyser og vurderinger af udvalgte resultatkrav.

#### Resultatkrav 1:

81,3 pct. af Havarikommissionens rapporter og redegørelser, er offentliggjorte inden for 12 mdr. efter datoen for havariet/ulykken/hændelsen. Dette giver en *delvis opfyldelse*.

Procentdel af rapporter der opfylder mål om rapportering indenfor 12 mdr.	Offentliggjort redegørelse/rapport < 12 mdr	
	Afsluttede sager i 2009	
Luftfart	129/165	78,2 %
Jernbane	40/43	93,0 %
<b>Samlet</b>	<b>169/208</b>	<b>81,3 %</b>

#### Resultatkrav 2:

Havarikommissionen udgav i 2010 en årsrapport for 2009, der var markant ændret således at den nu indeholder en beskrivelse og diskussion af de seneste 5 års igangsatte og afsluttede sager samt statistikker over hændelsestyper, årsagstyper etc. Derudover blev åbne rekommandationer kritisk gennemgået og i vid udtrækning afsluttet på jernbaneanområdet, hvilket tillige er afspejlet i årsrapporten. Dette arbejde var mere tidskrævende end først antaget og årsberetningen udkom i slutningen af juni, hvilket giver en *delvis opfyldelse*.



# Havarikommisionen

---

## Resultatkrav 3:

Havarikommisionen påbegyndt i 2. kvartal 2010 arbejdet med en Organisations- og procedurehåndbog baseret på en moderne elektronisk platform. Projekter var præget af at det tog længere tid end forventet, at få de valgte tekniske systemer leveret og i drift på Havarikommisionens it-system. Arbejdet med den elektroniske håndbog er godt i gang og vil blive afsluttet i 2011. Eftersom arbejdet ikke blev afsluttet i 2010, er resultatkravet **ikke opfyldt**.

## Resultatkrav 4:

Notatet "ERAIL – Status, perspektiv og strategi", som løbende kan opdateres, forelå primo januar 2011. Da tidspunktet for udarbejdelse af feasibility study ifølge resultatkontrakten skulle foreligge senest den 30/11 2010 er kravet **ikke opfyldt**.

## Resultatkrav 6:

Gennemførelse af aktiviteten er helt afhængigt af mulighederne for gennemførelse sammen med Forsvaret. Øvelsen er aftalt med Forsvaret til gennemførelse tilpasset Forsvarets øvelsesplaner - forventes ultimo marts 2011 eller marts 2012. Da øvelsen er planlagt men ikke gennemført inden udgangen af 2010 er kravet **delvist opfyldt**.

## **3. 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 3. november 2010 lagt til grund for Havarikommisionens 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 har udarbejdet.

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 ingen immaterielle anlægsaktiver.





## Havarikommisionen

### 3.2 Resultatopgørelse (§ 28.12.03)

Resultatopgørelse, balance mv. fremgår af nedenstående tabeller.

Tabel 6: Resultatopgørelse

	Resultatopgørelse (1.000 kr.)	2009	2010	2011
Note	<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-16.100	-17.000	-14.900
	Anvendt af tidligere års reservede bevillinger	-34	0	120
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0	0	0
	<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-16.434</b>	<b>-17.000</b>	<b>-14.900</b>
	Salg af varer og tjenesteydelser	0	0	0
	Tilskud til egen drift	0	0	
	Gebyrer	0	0	0
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-16.134</b>	<b>-17.000</b>	<b>-14.900</b>
	<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
	Ændring i lagre	0	0	0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	1.276	1.363	1.350
	<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>1.276</b>	<b>1.363</b>	<b>1.350</b>
1	Personaleomkostninger			
	Lønninger	8.703	9.002	9.400
	Andre personaleomkostninger	0	0	
	Pension	1.231	1.643	1.750
	Lønrefusion	-21	-184	-50
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>9.913</b>	<b>10.460</b>	<b>11.100</b>
	Af- og nedskrivninger	529	629	665
	Andre ordinære driftsomkostninger	3.083	3.360	3735
	<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>14.801</b>	<b>15.813</b>	<b>16.850</b>
	<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-1.332</b>	<b>-1.187</b>	<b>1.950</b>
	<b>Andre driftsposter</b>			
	Andre driftsindtægter	0	0	0
	Andre driftsomkostninger	0	0	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.332</b>	<b>-1.187</b>	<b>1.950</b>



## Havarikommisjonen

<b>Finansielle poster</b>			
Finansielle indtægter	-45	-30	-30
Finansielle omkostninger	72	74	80
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-1.306</b>	<b>-1.144</b>	<b>1.950</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>			
Ekstraordinære indtægter	-3	1	0
Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.308</b>	<b>-1.142</b>	<b>2.000</b>

Det forventede underskud i 2011 skyldes dels at 1,1 mio. kr. til lønninger er modtaget ved TB 10 og dels at Havarikommisjonen, som det fremgår af "Budgetanalyse af HCLJ, 2008", må forventes at have et bevillingsmæssigt problem, som i en kortere årrække vil kunne dækkes af Havarikommisjonens akkumulerede overskud.

**Tabel 7: Resultatdisponering**

Disponeret bortfald	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-1,1

Det overførte overskud er planlagt og skal anvendes til øgede lønomkostninger i 2011.



# Havarikommisjonen

## 3.3 Balance

Havarikommisjonens balance viser hvilke aktiver Havarikommisjonen ejer, samt Havarikommisjonens forpligtelser pr. 31. december 2010, jf. tabel 8.

Tabel 8: Balancen

Note	Aktiver (1.000 kr.)	2009	2010	Note	Passiver (1.000 kr.)	2009	2010
1	<b><u>Anlægsaktiver</u></b>				<b><u>Egenkapital</u></b>		
	<b><u>Immaterielle anlægsaktiver</u></b>				Reguleret egenkapital (startkapital)	-264,0	-264,0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0		Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	<b><u>Immaterielle anlægsaktiver i alt</u></b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>		Udbytte til staten	0,0	0,0
2	<b><u>Materielle anlægsaktiver</u></b>				Overført overskud	-4.170,4	-5312,9
	Grunde, arealer og bygninger	859,9	578,7		<b><u>Egenkapital i alt</u></b>	<b>-4.434,4</b>	<b>-5576,9</b>
	Infrastruktur	0,0	0,0		<b><u>Hensatte forpligtelser</u></b>	<b>-215,3</b>	<b>-281,3</b>
	Produktionsanlæg og maskiner	239,3	164,2		<b><u>Langfristede gældsforpligtelser i alt</u></b>		
	Transportmateriel	349,1	174,0		FF4 Langfristet gæld	-1.615,9	-1358,0
	Inventar og IT-udstyr	167,6	441,1		FF6 Bygge- og IT-kredit	0,0	0,0
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		Donationer	0,0	0,0
	<b><u>Materielle anlægsaktiver i alt</u></b>	<b>1.615,9</b>	<b>1358,0</b>		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	<b><u>Finansielle anlægsaktiver</u></b>				Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Statsforskrivning	264,0	264,0		<b><u>Langfristede gældsforpligtelser i alt</u></b>	<b>-1.615,9</b>	<b>-1358,0</b>
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		<b><u>Kortfristede gældsforpligtelser</u></b>			
<b><u>Finansielle anlægsaktiver i alt</u></b>	<b>264,0</b>	<b>264,0</b>		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-212,6	-475,8	
<b><u>Anlægsaktiver i alt</u></b>	<b>1.879,9</b>	<b>1622,0</b>		Anden kortfristet gæld	-1.084,1	-99,9	



## Havarikommissionen

<b>Omsætningsaktiver</b>			Skyldige feriepenge	-1.632,2	-1451,8
Varebeholdninger	0,0	0,0	Reserveret bevilling	-120,0	-120,0
Tilgodehavender	578,2	690,2	Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
Værdipapirer	0,0	0,0	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	0,0	0,0
<b>Likvide beholdninger</b>			<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-3.048,9</b>	<b>-2147,5</b>
FF5 Uforrentet konto	1.832,5	2686,0	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-4.664,8</b>	<b>-3505,5</b>
FF7 Finansieringskonto	5.024,1	4446,8	<b>Passiver i alt</b>	<b>-9.314,5</b>	<b>-9363,7</b>
Andre likvider	-0,2	-81,3			
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>6.856,4</b>	<b>7051,5</b>			
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>7.434,6</b>	<b>7741,7</b>			
<b>Aktiver i alt</b>	<b>9.314,5</b>	<b>9363,7</b>			

### 3.4 Egenkapitalforklaring

Havarikommissionens egenkapital ultimo 2010 er øget med årets positive resultat på kr. 1.142 tusinde og fremgår af tabel 7.

Som tidligere anført er overskuddet knyttet til tillægsbevillinger til at dække fremtidigt lønforbrug.

Således er 2,2 mio. kr. af Havarikommissionens egenkapital reserveret til lønforbrug i 2011 og 2012, og den resterende egenkapital udgør 3,376 mio. kr.

Ca. 1,4 mio. kr. af denne resterende egenkapital er lønsum. Budgetanalyse 2008 konkluderede, at Havarikommissionen med disse opsparede lønmidler forventes at kunne dække omkostningerne til løn frem til udgangen af 2011. Med det præsenterede budget for 2011 forventes det dog, at der fortsat er overskydende lønmidler efter 2011.

Det øvrige overførte overskud udgør driftsmidler, som sikrer Havarikommissionen en vis handlefrihed ved større havarier med der af følgende omkostninger.



# Havarikommisjonen

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo (1.000. kr.)	2009	2010
Startkapital, primo	-264	-264
Ændring i startkapital	0	0
<b>Startkapital, ultimo</b>	<b>-264</b>	<b>-264</b>
Opskrivninger primo	0	0
Ændring i opskrivninger	0	0
<b>Opskrivninger, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Reserveret egenkapital primo	0	0
Ændring i reserveret egenkapital	0	0
<b>Reserveret egenkapital, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overført overskud primo	-2.862	-4.170
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0	0
Regulering af overført overskud	0	0
Overført fra årets resultat	-1.308	-1.142
Bortfald årets resultat	0	0
Udbytte til staten	0	0
<b>Overført overskud ult.</b>	<b>-4.170</b>	<b>-5.312</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>-4.434</b>	<b>-5.576</b>

## 3.5 Opfølgning på likviditetsordningen

### 3.5.1 Opfølgning på lånerammen

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

	2010 (mio. kr.)
Sum af saldo på FF4 pr. 31. december 2010	-1.616
Låneramme på FL10	1.800
Udnyttelsesgrad i pct.	75,4

### 3.5.2 Opfølgning på øvrige likviditetsregler

Havarikommisjonen har ikke overskredet dispositionsreglerne for hverken FF4, FF5, FF6 eller FF7 i løbet af år 2010.



## Havarikommisjonen

### 3.6 Opfølgning på løsumsloft

Løsumsbevillingen på finansloven 2010 var på 9,6 mio. kr. Der blev ved TB10 tilført Havarikommisjonen 2,2 mio. kr. til løn i 2011 og 2012. De samlede personaleomkostninger var på 10,5 mio. kr., jf. Tabel 6, Resultatopgørelsen.

Tabel 11: Opfølgning på løsumsloft

	(mio. kr.)
Løsumsloft FL	9,6
Løsumsloft inkl. TB/aktstykker	11,9
Lønforbrug under løsumsloft	10,5
<b>Difference (mindreforbrug)</b>	<b>1,4</b>
Akk. opsparing ult. 2009	2,1
<b>Akk opsparing ult. 2010</b>	<b>3,5</b>

Af den akkumulerede lønsam er 2,2 mio. bevilget til lønforbrug i 2011 og 2012.

### 3.7 Bevillingsregnskabet

Regnskabet for Havarikommisjonens bevillinger og udgifter i 2010 er oversigtligt vist i tabel 12. Regnskabstal for 2009 og budget for 2011 er ligeledes vist i tabellen.

Tabel 12: Bevillingsregnskab (§28.12.03)

(1.000 kr.)	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Difference	Budget 2011
Nettoudgiftsbevilling	16.100	17.000	17.000	0	14.900
Nettoforbrug af reservation	34	0	0	0	120
Indtægter	48	0	1	1	0
Udgifter	14.873	15.200	15.858	-658	16.400
Årets resultat	1.308	1.800	1.142	658	-1.380

Havarikommisjonen havde i 2010 et forbrug (efter finansielle poster) på 15,9 mio. kr.. Det medfører et overskud på 1,1 mio. kr.

Dette skal ses i lyset af, at der i 2010 ikke har været enkelthavarier, der har belastet Havarikommisjonens økonomi særskilt.



## Havarikommisjonen

---

### 4. Påtegning af regnskabet

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 Havarikommisjonen 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 2010.

Det tilkendes gives 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 31. marts 2011

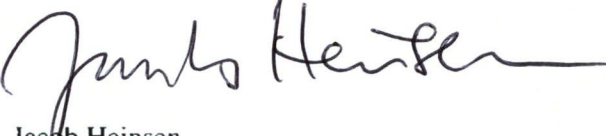
København, den

14/4 2011



Martin Puggaard

Chef for Havarikommisjonen



Jacob Heinsen

Departementschef



# Havarikommisjonen

---

## 5. Bilag

### Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

Havarikommisjonen har ingen immaterielle anlægsaktiver.





## Havarikommissionen

### Note 2. Materielle anlægsaktiver

1.000 kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktions- anlæg og ma- skiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	Materielle anlægsaktiver i alt
Primobeholdning	1.406,5	0,0	504,3	929,0	409,0	3.248,8
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	371,1	371,1
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kostpris pr. 31.12.2010</b>	<b>1.406,5</b>	<b>0,0</b>	<b>504,3</b>	<b>929,0</b>	<b>780,1</b>	<b>3.619,9</b>
Akkumulerede afskrivninger	-827,8	0,0	-340,0	-755,0	-339,0	-2.261,9
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2010</b>	<b>-827,8</b>	<b>0,0</b>	<b>-340,0</b>	<b>-755,0</b>	<b>-339,0</b>	<b>-2.261,9</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010</b>	<b>578,7</b>	<b>0,0</b>	<b>164,3</b>	<b>174,0</b>	<b>441,1</b>	<b>1.358,0</b>
Årets afskrivninger	-281,2	0,0	-75,0	-175,0	-97,7	-629,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>-281,2</b>	<b>0,0</b>	<b>-75,0</b>	<b>-175,0</b>	<b>-97,7</b>	<b>-629,0</b>
Afskrivningsperiode/år	3,4 – 6,75 år		6,65 – 7 år	5 år	5 år	

	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2010	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Afgang	0,0
<b>Kostpris pr. 31.12.2010</b>	<b>0,0</b>

#### Note

Afskrivning på Grunde, arealer og bygninger; der er tale om indretning af lejede lokaler, og afskrivningerne foretages som liniære afskrivninger til lejekontraktens ophør pr. 31. december 2012.

Afskrivning af Produktionsanlæg og maskiner; her er der lavet en individuel vurdering ud fra den forventede levetid på det enkelte anlæg.