



UDGIVET:

MARTS
2018

ÅRSRAPPORT 2017

Sikkerhedsstyrelsen



Indholdsfortegnelse

1. Påtegning af det samlede regnskab	3
2. Beretning.....	4
2.1. Præsentation af virksomheden.....	4
2.2. Ledelsesberetning.....	6
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	9
2.4. Målrapporing	10
2.5 Forventninger til det kommende år	19
3. Regnskab	21
3.1 Anvendt regnskabspraksis	21
3.2 Resultatopgørelse mv.....	22
3.3 Balancen	24
3.4 Egenkapitalforklaring.....	25
3.5 Likviditet og låneramme	25
3.6 Opfølgning på løsumsloft.....	26
3.7 Bevillingsregnskabet	26
4. Bilag.....	27
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance.....	27
Note 1: Immaterielle anlægsaktiver	27
Note 2: Materielle anlægsaktiver	28
Note 3: Varebeholdning	28
Note 4: Hensatte forpligtelser	29
Note 5: Eventualforpligtelser	29
4.2 Indtægtsdækket virksomhed (IDV).....	30
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed.....	30
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter.....	32
4.5 Forelagte investeringer.....	32



1. Påtegning af det samlede regnskab

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

1. 08.22.41 Sikkerhedsstyrelsen (hovedkonto)
2. 08.22.42 Tilskud til Ædelmetalkontrollen (hovedkonto)
3. 08.22.43 Akkreditering (hovedkonto)

herunder de regnskabsmæssige forklaringer som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2017.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen 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.

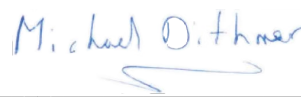
Esbjerg, den 7. marts 2018

København, den 10. marts 2018

For Sikkerhedsstyrelsen

For Erhvervsministeriets departement


Lone Saaby
Direktør


Michael Dithmer
Departementschef



2. Beretning

2.1. Præsentation af virksomheden

Sikkerhedsstyrelsen er en styrelse under Erhvervsministeriet beliggende i Esbjerg. Sikkerhedsstyrelsen arbejder for at skabe forbrugertillid og stærke vækstvilkår. Omdrejningspunktet er teknisk sikkerhed inden for en lang række produkter og installationer.

Sikkerhedsstyrelsen bruger sin viden til at mindske risikoen for personskade og tab af værdier til gavn for både virksomheder og forbrugere. Gennem risikobaseret overvågning, smart regulering og kommunikation på forkant gør Sikkerhedsstyrelsen det let at drive virksomhed og sikkert at agere som forbruger.

Mission

Sikkerhedsstyrelsen skaber konkurrencedygtige rammevilkår og sikre markeder inden for sit myndighedsområde.

Sikkerhedsstyrelsens mission bidrager direkte til Erhvervsministeriets fokus på fremtidsrettede vækstvilkår. Via en effektiv og risikobaseret markedsovervågning i form af tilsyn og kontrol med sikkerheden skaber Sikkerhedsstyrelsen sikre markeder til gavn for vores kunder, virksomheder og forbrugere. Ligeledes skaber den grundlag for politiske tiltag, der kan modernisere og forenkle virksomhedernes rammevilkår og medvirker dermed til øget konkurrence såvel nationalt som globalt uden at gå på kompromis med sikkerheden.

Vision

Sikkerhedsstyrelsens vision er at skabe stærke vækstvilkår og give forbrugeren det bedste udgangspunkt for at træffe sikre valg.

Sikkerhedsstyrelsen bidrager til Erhvervsministeriets fokus på stærke vækstvilkår, da styrelsen vil være førende, når det gælder metoderne til at foretage markedsovervågning og føre tilsyn. Markedsovervågningen fokuserer på områder, hvor risikoen er høj eller regelefterlevelsen lav. Det betyder, at styrelsen har et vedvarende fokus på at reducere byrderne for de virksomheder, der har styr på tingene. Dermed skabes bedre vækstvilkår for virksomhederne, som vil opleve, at Danmark er et attraktivt land at udvikle og producere i.

Både virksomheder og forbrugere kan have tillid til, at Sikkerhedsstyrelsen bruger sin viden om sikkerhed, markedsovervågning, digitalisering og erhvervsregulering til at fremme stærke vækstvilkår og sikre markeder.

Kerneopgaver:

1. Markedsovervågning

Sikkerhedsstyrelsen sikrer, at elektriske anlæg, elektriske installationer og gasinstallationer udføres og drives, så de ikke frembyder fare for personer, husdyr eller ejendom. Sikkerhedsstyrelsen sikrer, at elektrisk materiel, gasmateriel og generelle forbrugerprodukter, herunder legetøj samt fyrværkeriartikler ved korrekt installation og ved anvendelse i overensstemmelse med sit formål under forudseelige forhold, ikke frembyder fare for personer, husdyr eller ejendom. Sikkerhedsstyrelsen sikrer, at der føres den nødvendige kontrol med områ



derne for e-cigaretter og tobaksvarer, herunder blandt andet, at der sikres korrekt indberetning og anmeldelse af produkterne på området. Styrelsen varetager endvidere Huseftersynsordningen for så vidt angår elinstallationsområdet og tilstandsrapporter.

2. Akkreditering og metrologi

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



2.2. Ledelsesberetning

De økonomiske hoved- og nøgletal for Sikkerhedsstyrelsens driftsbevilling (§08.22.41) fremgår af tabel 1.

Tabel 1. Økonomiske hoved- og nøgletal

Økonomiske hoved- og nøgletal			
<i>Beløb i mio. kr.</i>	2015	2016	2017
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-90,7	-95,7	-124,7
Heraf indtægtsført bevilling	-16,7	-14,5	-71,5
Heraf eksterne indtægter	-74,0	-81,2	-53,2
Ordinære driftsomkostninger	88,0	91,2	117,3
Heraf løn	50,9	55,1	67,4
Heraf øvrige omkostninger	37,2	36,1	49,9
Resultat af ordinære drift	-2,7	-4,5	-7,5
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-1,8	-3,4	-1,8
Årets resultat (negativt beløb = overskud)	-1,6	-3,2	-1,6
Balance			
Anlægsaktiver	6,1	5,0	4,3
Omsætningsaktiver	21,5	39,7	63,7
Egenkapital	-6,9	-10,1	-26,6
Hensættelser	-2,2	-3,3	-13,8
Langfristet gæld	-3,5	-3,5	-2,5
Kortfristet gæld	-15,0	-27,7	-25,1
Balancesum	27,6	44,7	68,0
Lånerammen	16,1	16,1	16,1
Træk på lånerammen (sum af imm.+ mat. anlægsaktiver)	4,6	3,5	2,8
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	28,4 %	21,7 %	17,2 %
Negativ udsvingsrate (overført overskud ift. startkap.)	3,5	5,7	16,5
Overskudsgrad (årets resultat ift. ordinære driftsindtægter)	1,7 %	3,4 %	1,3 %
Bevillingsandel (indtægtsført bev. ift. ordinære driftsindtægter)	18,4 %	15,1 %	57,3 %
Opretholdelsesgrad (nyinvestering ift. årets afskrivning)	58,1 %	19,9 %	1,5 %
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	94,6	102,7	121,4
Årsværkspris	0,54	0,54	0,56
Lønomsætningsandel (personaleudg. ift. ord. driftsindtægter)	56,1 %	57,6 %	54,0 %
Lønsumsloft (årets lønsumsloft + uudnyttet saldo primo)	58,1	66,9	80,2
Lønforbrug (inkl. forbrug uden for lønsumsloft)	50,9	55,1	67,4

Alle beløb er afrundet til millioner med én decimal. Der kan derfor i tabellen forekomme differencer ift. anførte sumværdier. Sumværdierne er ligeledes anført som aktuel sum i millioner med én decimal.



Oversigten i tabel 1 over hoved- og nøgletal viser, at Sikkerhedsstyrelsen i 2017 endte med et samlet mindreforbrug på driftsbevillingen på 1,6 mio. kr. svarende til en overskudsgrad på 1,3 pct.

Det samlede mindreforbrug på 1,6 mio. kr. udgøres af et nettooverskud på 4,5 mio. kr. på de gebyrfinansierede områder (se afsnit 4.3 – gebyrfinansieret virksomhed) og et merforbrug på 2,9 mio. kr. på de finanslovsfinansierede aktivitetsområder. Sammenlignes med det oprindeligt budgetterede resultat på FL17 (balance) er der således tale om en marginal forbedring af resultatet på ca. 1,3 pct. i forhold til de ordinære driftsindtægter.

Den samlede egenkapital ved udgangen af 2017 udgør 26,6 mio. kr. inkl. startkapital. Der er i 2017 tilført 14,9 mio. kr. som overført overskud vedr. huseftersynsordningen i forbindelse med ressortoverdragelse fra Erhvervsstyrelsen. Dette forklarer den store stigning i egenkapitalen i 2017. Det akkumulerede overførte overskud udgør 25,1 mio. kr., som er sammensat af akkumulerede overskud på 14,0 mio. kr. vedrørende de gebyrfinansierede aktivitetsområder samt akkumulerede overskud på 11,1 mio. kr. vedrørende øvrige aktivitetsområder.

Sikkerhedsstyrelsens driftsindtægter stammer primært fra bevilling og fra afgifter og gebyrer. Bevillingsandelen udgjorde i 2017 57,3 pct. af de ordinære driftsindtægter. Indtægter fra afgifter og gebyrer vedrørende gassikkerhed, e-cigaretgebyr, tobaksgebyr, eleftersynsgebyr, autorisationsgebyr, huseftersynsgebyr udgjorde i 2017 42,0 pct.

Der er fra 2017 sket en væsentlig stigning i bevillingsandelen fra 15,1 pct. i 2016 til 57,3 pct. i 2017. Det skyldes, at elområdet fra 2017 er bevillingsfinansieret efter afskaffelse af PSO-afgiften.

De øvrige ordinære driftsindtægter vedrører salg af publikationer, IDV-aktiviteter og andre mindre indtægtsområder.

Lønomskostningsandelen har i 2017 været 54,0 pct. svarende til et lønforbrug på 67,4 mio. kr., hvoraf de 0,2 mio. kr. har været afholdt af IDV-områderne, hvilket er uden for lønsumsloftet. Der har i 2017 været et træk på lønsumsopsparing på 1,3 mio. kr.

Sikkerhedsstyrelsen har i 2017 haft en rimelig margin i forhold til ikke at overskride lånerammen, hvor udnyttelsesgraden pr. 31.12.17 var 17,2 pct. med en sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver på 2,8 mio.kr. ift. lånerammen på 16,1 mio. kr.

Samlet vurderer Sikkerhedsstyrelsen årets økonomiske resultat som tilfredsstillende og den økonomiske situation som værende stabil.

Sikkerhedsstyrelsen faglige aktiviteter og resultater i 2017 støtter op om styrelsens mission, vision og strategiske pejlemærker, der fokuserer på at skabe stærke vækstvilkår og fremme forbrugernes udgangspunkt for at træffe sikre valg.

Et væsentligt resultat, som Sikkerhedsstyrelsen opnåede i 2017, var en markant reduktion i sagsbehandlingstider på alle styrelsens områder. På ansøgningsområdet blev sagsbehandlingstiden eksempelvis reduceret med 72 pct. til et gennemsnit på 3,7 dage, hvilket bidrager til, at virksomheder ikke skal vente unødvendigt på afgørelser i deres daglige arbejde. Reduktionerne i sagsbehandlingstider er opnået samtidigt med, at Sikkerhedsstyrelsen har leveret en fordobling af det antal sager, som styrelsen har



behandlet. En væsentlig forklaring på stigningen i antallet af sager er, at styrelsen i løbet af 2017 har overtaget flere nye opgaver, der omfatter dele af huseftersynsområdet samt e-cigaretter og tobak.

På gasområdet har Sikkerhedsstyrelsen arbejdet med at udvikle nye forenklede regler. De nye regler i gasloven er mindre detaljerede og er i højere grad funktionsbaserede, og giver dermed virksomhederne mulighed for at udvikle nye løsninger, der lever op til funktionskravene. På huseftersynsområdet har Sikkerhedsstyrelsen i 2017 sat gang i arbejdet med at gøre rapporterne mere forbrugervenlige og bidrage til at styrke trygheden omkring bolighandel. Fælles for både den nye gaslov og huseftersynsordningen er, at styrelsens arbejde er sket i tæt samarbejde med både brancherne og interessenterne på området.

I 2017 udarbejdede Sikkerhedsstyrelsen sin nye strategi, *En moderne, serviceorienteret og digital myndighed*, der fokuserer på styrelsens mål om at gøre myndighedsarbejdet digitalt og kundeorienteret til fordel for virksomheder og forbrugere. Som opfølgning på den nye strategi gennemførte styrelsen 1. september 2017 en organisationsændring, som integrerer arbejdet med den digitale transformation i styrelsen, og dermed skaber rammerne for at digitalisere alle styrelsens kerneopgaver.

Sikkerhedsstyrelsen udviklede i 2017 mere end 10 digitale løsninger, der bl.a. har skabt grundlaget for robotløsninger og strakssagsbehandling. De digitale løsninger bidrager til, at virksomheder og borgere oplever en langt mere effektiv myndighedsbetjening. På fyrværkeriområdet udviklede styrelsen eksempelvis sin egen mobile indberetningsløsning med automatisk kvitteringsudstedelse og indberetning af data til styrelsens sags- og kontrolsystemer. Løsningen dannede grundlag for, at styrelsen gennemførte 50 pct. flere tilsyn på fyrværkeriområdet.

Sikkerhedsstyrelsen har i 2017 arbejdet målrettet med at optimere styrelsens drift, og den 17. juli 2017 opnåede Sikkerhedsstyrelsen, at samtlige ydelser og leverancer inden for Sikkerhedsstyrelsens myndighedsområde blev ISO 9001 certificeret.

Målrapporteringen i afsnit 2.4 viser, at alle Sikkerhedsstyrelsen faglige mål i 2017 er helt opfyldt. Samlet vurderer Sikkerhedsstyrelsen årets faglige resultat som særdeles tilfredsstillende.

Hovedkonti

Drift		Bevilling			Regnskab	Årets resultat	Overført overskud ultimo
		FL	TB	Bevilling i alt			
08.22.41 Sikkerhedsstyrelsen	Bevilling	71,2	0,3	71,5	69,9	1,6	25,1*
	Udgifter	118,9	0,3	119,2	123,7		
	Indtægter	-47,7	0,0	-47,7	-53,8		

* Der er i 2017 tilført 14,9 mio. kr. i egenkapital fra Huseftersynsordningen.



Administrerede ordninger							
(Mio. kr.)		Bevilling			Regnskab	Årets resultat	Overført overskud ultimo
		FL	TB	Bevilling i alt			
08.22.42 Ædelmetalkontrollen	Total	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0
	Udgifter	1,0	0,0	1,0	1,0		
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0		
08.22.43 Akkreditering	Total	2,3	2,3	2,3	2,3	0,0	0,0
	Udgifter	2,3	2,3	2,3	2,3		
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0		

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

Opgaver og ressourcer 2017				
Beløb i mio. kr.	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
0. Generel ledelse og administration	0,0		31,9	-31,9
1. Markedsovervågning	67,5	53,8	87,7	33,6
2. Akkreditering og metrologi	4,0	0	4,1	-0,1
I alt	71,5	53,8	123,7	1,6

Resultatet for kerneopgaverne er opgjort uden indregnet andel af omkostninger til generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner.



2.4. Målrapportering

Årets resultatopfyldelse

Tabel 1: Årets resultatopfyldelse

Nr.	Mål	Vægt i pct.	Opfyldelse af resultatkrav	Budget og regnskab (uden fællesudg.) (mio. kr.)	Score
Policy- og udviklingsmål		28 %		1,8/1,9	
1a	Ny gaslov	15	Helt opfyldt		15
1b	Digitalisering af huseftersynsordningen	10	Helt opfyldt		10
2	Initiativer ift. Brexit	3	Helt opfyldt		3
Driftsmål		45 %			
3a	Kundetilfredshedsanalyse	15	Helt opfyldt		15
3b	Benchmarking	15	Helt opfyldt		15
4	Kortere sagsbehandlingstider	15	Helt opfyldt		15
Administrationsmål		27 %			
5	Kompetencestrategi	12	Helt opfyldt		12
6a	Økonomistyring	5	Sat i bero af dep		-
6b	Økonomistyring	5	Sat i bero af dep		-
7	Sikkerhedsstandard	5	Helt opfyldt		5
Samlet for Sikkerhedsstyrelsen			8/8 helt opfyldt		90/90 = 100%



Afrapportering for de enkelte mål i resultatkontrakten.

Indsats	Målepunkt	Score
Policy- og udviklingsmål		
1a Ny gaslov		
Helt opfyldt	Loven fremsættes inden udgangen af 2017.	15
Delvist opfyldt	Sikkerhedsstyrelsen udarbejder et lovforslag til en ny lov om gasinstallationer og gasmateriel. Reglerne skal være mere funktionsbaserede.	
Målet er helt opfyldt. Gasloven blev fremsat den 8. november 2017 og blev vedtaget ved 3. behandlingen den 25. januar 2018. Med lovforslaget bliver gasreguleringen moderniseret, forenklet og funktionsbaseret til fordel for både virksomheder og forbrugere. Formålet er at skabe en ny overordnet ramme for gassikkerhedsreglerne, som efterfølgende vil blive udmøntet i et nyt teknisk regelsæt i bekendtgørelser, der erstatter det gældende gasreglement. Det samlede regelkompleks træder i kraft den 21. april 2018.		
1b Digitalisering af huseftersynsordningen		
Helt opfyldt	Sikkerhedsstyrelsen har leveret det politiske beslutningsgrundlag for en samlet forbedring af huseftersynsordningen, der gør det nemmere at være forbruger og reducerer virksomhedernes byrder, og som ministeren har godkendt til brug for det forbrugerpolitiske udspil.	10
Delvist opfyldt	Der etableres en udvidet digital løsning for huseftersynsordningen med indbygget strakssagsbehandling. Løsningen er i drift per 1. januar 2018.	
Målet er helt opfyldt. Den digitale løsning med strakssagsbehandling for beskikkelse af byggesagkyndige på Huseftersynsområdet er idriftsat pr. 1. januar 2018. SIK afleverede første oplæg til forbedring af Huseftersynsordningen for både forbrugere og virksomheder til departementet ultimo august, samt et revideret oplæg i oktober 2017. Oplægget har særligt fokus på forbrugerrettede initiativer som revision og styrket formidling af tilstandsrapporten og el-efter-synsrapporten. Samtidigt er der fokus på de rammer, som understøtter rapporterne – herunder nyt HE-WEB, styrket kontrolindsats, uddannelsesløft til ordningens fagfolk mv. Implementeringen af forslagene sker inden udgangen af 2018 og er indeholdt i MRP 2018. Regeringen har udskudt lanceringen af det forbrugerpolitiske udspil til 2018.		
2 Brexit		
Helt opfyldt	Sikkerhedsstyrelsens bidrager specifikt til arbejdet gennem et fokus på SIK's aktuelle sager, fx produktsikkerheds-pakken.	3
Delvist opfyldt	Sikkerhedsstyrelsen bidrager til arbejdet i regeringens Brexit-task force i forbindelse med forberedelsen og gennemførelsen af udtrædelsesforhandlingerne med UK.	
Målet er helt opfyldt.		



Sikkerhedsstyrelsen har løbende leveret input til regeringens Brexit Task Force forankret i Udenrigsministeriet, hvor SIK har samarbejdet med Erhvervsstyrelsen ifm. udarbejdelse af konkrete bidrag på vareområdet – herunder de kommende forhandlinger om EU's nye varepakke. SIK har haft særligt fokus på at sikre varernes fri bevægelighed, et højt forbrugerbeskyttelsesniveau, samt at danske virksomheder ikke udsættes for konkurrenceforvridning i EU eller UK. Da SIK er koordinerende myndighed for produktsikkerhed i DK, har Sikkerhedsstyrelsen særligt fremhævet produktsikkerhedsdirektivet, samt den sektorspecifikke regulering af produkter, fx legetøjsdirektivet og lavspændingsdirektivet, som værende særlige vigtige retsakter for regulering af varehandel i EU. SIK har internt i styrelsen nedsat en Brexit-arbejdsgruppe, der løbende følger udviklingen og arbejdet med udtrædelsesforhandlingerne i EU.

Driftsmål

3a Kundetilfredshedsanalyse

Helt opfyldt	Der fastsættes konkrete kundetilfredsheds mål, herunder mål for graden af troværdighed og kompetence. Kundetilfredsheds målene indgår som en del af MRP 2018.	15
Delvist opfyldt	Sikkerhedsstyrelsen gennemfører i 2017 en kvantitativ kundetilfredshedsanalyse med henblik på at afdække den generelle kundetilfredshed. Analysen skal afdække: 1) I hvilken grad, styrelsen opfattes som kompetent og troværdig. 2) Hvordan der kan ske en yderligere digitalisering og forbedring af kundebetjeningen.	

Målet er helt opfyldt.

Kundetilfredshedsanalysen er gennemført af Wilke i oktober 2017 og gennemføres igen i oktober 2018. Analysen er en 360 graders måling af styrelsens kundetilfredshed. Analysen måler på forbrugere, virksomheder og branchers vurdering af Sikkerhedsstyrelsen på elementer som brand values, tilfredshed med den telefonisk- og digital kontakt samt kundernes ønsker om kontaktpunkter. Analysen har givet tre indsigter, som er udvalgt til fremadrettet at få særlig opmærksomhed. Af de private kunder anser 37 pct. Sikkerhedsstyrelsen for at være troværdig, mens 50 pct. anser Sikkerhedsstyrelsen for at udføre vigtigt arbejde. Halvdelen af virksomhederne anerkender Sikkerhedsstyrelsen for at være *troværdig*, og 40 pct. anser styrelsen for at være *kompetent*. Sikkerhedsstyrelsen har i 2017 udarbejdet en række konkrete nøgletal, der belyser kompetencer og kvaliteten af kontakten med omverdenen gennem eksemplevis responstid, videresendte opkald, sagsbehandlingstider mm. Konkret har Sikkerhedsstyrelsen sat et mål om, at troværdigheden i 2018 skal stige til 55 pct. og 45 pct. for hhv. virksomheder og private, mens andelen af kunder, som anser styrelsen for at være kompetent, skal stige til 50 pct. og 40 pct. for hhv. virksomheder og private.



3b Benchmarking		
Helt opfyldt	Med udgangspunkt i for-analysen fra 2016 af markedsovervågningen i Holland, Estland og Finland, fastlægger Sikkerhedsstyrelsen konkrete benchmark-mål inden for specifikke fagområder.	15
Delvist opfyldt	Med udgangspunkt i for-analysen fra 2016 af markedsovervågningen i Holland, Estland og Finland fastlægger Sikkerhedsstyrelsen en handlingsplan for, hvordan der inden for markedsovervågning kan benchmarkes på specifikke fagområder.	
<p>Målet er helt opfyldt.</p> <p>Med afsæt i foranalysen fra 2016 har Sikkerhedsstyrelsen fastlagt mål om at opnå implementerbar viden og potentialer for markedsovervågningen ved at se på best practice metoder i de anbefalede lande inden for områderne: organisering, digitalisering, virksomhedsorienteret markedsovervågning og e-handel.</p> <p>Oxford Research har i 2017 gennemført en benchmark-analyse, der peger på best practice markedsovervågningsmetoder i de anbefalede lande. Resultaterne fra analysen indgår i Sikkerhedsstyrelsens udviklingsarbejde og danner udgangspunkt for konkrete benchmarking-initiativer, som indgår i styrelsens MRP-mål for 2018. Sikkerhedsstyrelsen har på denne baggrund indarbejdet en række målepunkter i Sikkerhedsstyrelsens indspil til MRP 2018. Fx vil Sikkerhedsstyrelsen i 2018 iværksætte et mere formaliseret samarbejde med udenlandske myndigheder, EU-kommissionen og erhvervsorganisationer og udvikle et pilotprojekt om virksomhedsbaseret certificeringsordning.</p>		
4 Sagsbehandlingstid		
Helt opfyldt	<p>Sikkerhedsstyrelsen opfylder målene for sagsbehandlingstider for alle fire nedenstående områder:</p> <ol style="list-style-type: none">1) Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for behandling af ansøgninger reduceres fra 13,5 til 10 dage.2) Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for markedsovervågning af produkter ligger på højst 40 dage.3) Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for kontrol af el- og gasinstallationer, herunder ulykkessager, ligger på højst 20 dage.4) Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for overtrædelsessager ligger på højst 40 dage.	15



Delvist opfyldt	Sikkerhedsstyrelsen opfylder målene for sagsbehandlingstider for to ud af fire områder: 1) Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for behandling af ansøgninger reduceres fra 13,5 til 10 dage. 2) Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for markedsovervågning af produkter ligger på højst 40 dage. 3) Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for kontrol af el- og gasinstallationer, herunder ulykkessager, ligger på højst 20 dage. 4) Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for overtrædelsessager ligger på højst 40 dage.	
<p>Målet er helt opfyldt</p> <p>Sikkerhedsstyrelsen har realiseret følgende sagsbehandlingstider for 2017:</p> <ul style="list-style-type: none">- Ansøgninger 3,7 dage- Markedsovervågning af produkter 30,4 dage- Kontrol af el- og gasinstallationer 4,1 dage- Ulykkessager 9,1 dage- Overtrædelsessager 15,7 dage		



Administrationsmål		
5 Kompetencestrategi		
Helt opfyldt	Sikkerhedsstyrelsen har udarbejdet eller opdateret kompetencestrategien, som opfylder kravene beskrevet under "aktivitet".	12
Delvist opfyldt	Sikkerhedsstyrelsen har udarbejdet en handlingsplan for, hvordan den vil udarbejde eller opdatere en kompetencestrategi, som opfylder kravene beskrevet under "aktivitet".	
<p>Målet er helt opfyldt.</p> <p>Sikkerhedsstyrelsens kompetencestrategi er justeret og beskriver følgende seks temaer: Sammenhæng mellem styrelsens strategi og den enkelte medarbejder, fælles ansvar for kompetenceudviklingen, dialog om kompetenceudvikling, kompetenceretskaber, sammenhæng mellem kompetencestrategi og rekruttering samt et særligt fokus på digitale kompetencer.</p> <p>Kompetencestrategien virker igennem en række kompetenceværktøjer bl.a. funktionsbeskrivelser, MUS-koncept med Sikkerhedsstyrelsens egne kerne- og specialistkompetencer samt SIK-academy. SIK-academy er et internt kompetenceudviklingsprogram med fem uddannelsesmoduler. Alle styrelsens nuværende medarbejdere har gennemgået de fem moduler i 2017. Modulerne indgår i styrelsens fremtidige onboarding.</p>		
6a og 6b Økonomistyring		
Målet er sat i bero af dep.		10
7 ISO-certificering		
Helt opfyldt	Sikkerhedsstyrelsen har opnået karakteren tilfredsstillende på Erhvervsministeriets interne tilsyn, og styrelsen har gennemført mindst tre awareness-kampagner om informationssikkerhed.	5
Delvist opfyldt	Sikkerhedsstyrelsen har opnået karakteren delvist tilfredsstillende på Erhvervsministeriets interne tilsyn, og styrelsen har gennemført mindst to awareness-kampagner om informationssikkerhed.	
<p>Målet er helt opfyldt.</p> <p>Sikkerhedsstyrelsen fik den 17. juli 2017 samtlige ydelser og leverancer inden for styrelsens område ISO 9001 certificeret.</p> <p>Erhvervsministeriet har været på intern tilsyn ved Sikkerhedsstyrelsen den 7. december 2017, hvor styrelsen opnåede karakteren tilfredsstillende.</p> <p>Sikkerhedsstyrelsen har endvidere gennemført en risikoanalyse med udgangspunkt i det oprindelige MRP-mål, hvor analysen også indeholder lagene i OSI-modellen. Sikkerhedsstyrelsen har i samarbejde med Erhvervsministeriet gennemført tre awareness-kampagner.</p>		



Uddybende analyser og vurderinger

Mål 1a: Ny gaslov

Målet er helt opfyldt.

Gassikkerhedsloven blev vedtaget i Folketinget 25. januar 2018, og træder i kraft sammen med ny gasapparatforordning 21. april 2018.

MRP målet fra 2017 indeholder også et strategiske sigte om, at gasreguleringen med den nye lov skal moderniseres, forenkles og funktionsbaseres til fordel for både virksomheder og forbrugere. Denne ambition hænger tæt sammen med Sikkerhedsstyrelsens strategi, der bl.a. har ukompliceret sikkerhed og kundeorienteret forretningsudvikling som tema.

For at sikre moderniseringen og kundeorienteringen af de nye regler har interessenterne gennem hele forløbet været inddraget i arbejdet med udarbejdelsen af loven og de underliggende bekendtgørelser. Ved opstarten af udarbejdelsen af det nye regelgrundlag har der været holdt individuelle møder med alle interessenter. Derudover har interessenterne deltaget i seks workshops samt været inviteret til drøftelse af bekendtgørelserne på syv møder. Interessenterne har udtrykt deres tilfredshed med, at de har været så aktivt inddraget i arbejdet med de nye regler. Styrelsen har lavet nabotjek, været på inspirationstur i Holland og har deltaget i to møder med de nordiske lande. Set fra Sikkerhedsstyrelsens side har den store interessentinddragelse, samt inspirationen fra landende omkring os, været med til at sikre, at loven indeholder nye og kommende tendenser på gasområdet.

Gasreguleringen bliver forenklet, idet området går fra en gaslov med 11 reglementer til en mere enkel struktur med en gassikkerhedslov og fem bekendtgørelser. Bekendtgørelserne har en mere områdespecifik og forståelig struktur og dækker følgende områder: gasanlæg, gasinstallationer, gasmateriel, gasdistributionsselskaber og gaskvalitet. Bekendtgørelserne er i foråret 2018 i offentlig høring og forventes at træde i kraft på samme tidspunkt som EU's gasapparatforordning og gassikkerhedsloven.

Reglerne i bekendtgørelserne er i stort omfang blevet mindre detaljerede og mere funktionsbaserede. Funktionsbaserede krav beskriver, hvad en komponent eller installation skal kunne eller sikre. Som eksempel på hidtidige detailregulering er der nøjagtige afstandskrav ved udførelse af ventilation og aftræk. Med den funktionsbaserede regulering vil disse regler blive erstattet af krav til korrekt funktion. I stedet for at diktere bestemte løsninger og metoder, angiver reglerne i stedet nogle sikkerhedstekniske minimumskrav, hvilket giver mulighed for større metodefrihed til gavn for de planlæggende og udførende virksomheder. Sikkerhedsstyrelsen vil på områder, hvor der vurderes at være et behov, udarbejde vejledninger, der indeholder information om, hvordan kravene i bekendtgørelserne kan opfyldes. Også i arbejdet med vejledninger vil interessenterne aktivt blive inddraget.

Med udgangspunkt i SIK's strategi har det været et grundlæggende præmis i arbejdet med den nye gassikkerhedslov, at loven skal være digitaliseringsparat. I loven er det fastsat, at skriftlig kommunikation skal foregå digitalt. I de underliggende bekendtgørelser lægges op til, at eksempelvis anmeldelser skal indsendes via www.virk.dk. De interne arbejdsgange bliver optimeret og digitaliseret, hvor det er muligt under hensyns- tagen til, at sagsbehandlingen kan kræve et skøn. Sikkerhedsstyrelsen arbejder med



en mere risikobaseret tilsynsmodel, der på sigt forventes at indebære færre byrder for de virksomheder, der udfører arbejdet korrekt. Interessenterne vil også blive inddraget i arbejdet med digitaliseringstiltagene, og der har i 2018 været holdt møder med hver af de tre typer af gasdistributører.

Mål 1b: Digitalisering af huseftersynsordningen

Målet er helt opfyldt.

Sikkerhedsstyrelsen overtog ansvaret for bygningseftersynet 1. januar 2017, og styrelsen har demed ansvaret for hele huseftersynet, idet Sikkerhedsstyrelsen allerede havde ansvaret for elefftersynsordningen. I tråd med regeringsgrundlaget arbejder Sikkerhedsstyrelsen på at gøre det lettere at være forbruger, øge trygheden for boligejere og reducere byrderne for virksomhederne. Konkret har Sikkerhedsstyrelsen udviklet en plan for udvikling af dele af huseftersynsordningen, som blev godkendt af departementet i 2016. Sikkerhedsstyrelsen har i 2017 gennemført de første tiltag for at forbedre og fremtidssikre ordningen, herunder etableret en digital løsning med indbygget straks-sagsbehandling af beskikkelser. Styrelsen har desuden arbejdet med at forberede yderligere en række tiltag, som planlægges gennemført i 2018. Tiltagene er beskrevet i det oplæg, som Sikkerhedsstyrelsen har leveret i efteråret 2017 med henblik på at indgå i regeringens forbrugerpolitiske udspil.

Omdrejningspunktet for oplægget, og for Sikkerhedsstyrelsens strategiske arbejde, er en nytænkning af de nuværende tilstands- og elinstallationsrapporter, som skal gøre rapporterne mere forbrugervenlige og bidrage til at styrke trygheden omkring bolighandel. Revisionen af rapporterne er blandt andet baseret på undersøgelser fra 2017, der kortlægger, hvordan forbrugerne forstår og anvender rapporterne i dag. Sikkerhedsstyrelsen har samtidigt et mål om, at rapporterne skal gøres digitale.

De nye rapporter vil blive understøttet af en række tiltag for at styrke den faglige kvalitet i ordningen, blandt andet via uddannelse, målrettet kontrol, lettelse af de administrative byrder for ordningens fagfolk og digitalisere hele ordningen.

Huseftersynsordningen, herunder særligt tilstandsrapporterne, har stor bevågenhed hos en række organisationer og virksomheder. Derfor har Sikkerhedsstyrelsen i 2017 haft særligt fokus på at involvere interessenterne aktivt med henblik på at få input og opbakning til de fremtidige løsninger – herunder sikre, at løsningerne er i overensstemmelse med ordningens grundlæggende formål og hensyn. Sikkerhedsstyrelsen har blandt andet været vært for en konference med omkring 100 deltagere fra interessentkredsen og afholdt en lang række møder både bilateralt og i fællesskab med de centrale organisationer.

Mål 3a: Kundetilfredshedsanalyse

Målet er helt opfyldt.

Sikkerhedsstyrelsen har som strategisk mål, at styrelsens arbejde er tilrettelagt, så det giver mest mulig værdi for kunderne. Målsætningen indebærer, at det skal være let og ukompliceret at kontakte styrelsen, og både virksomheder og borgere skal opleve mer-værdi i styrelsens arbejde. MRP-målet om at gennemføre en kundetilfredshedsanalyse



ligger i naturlig forlængelse af det overordnede mål, og har haft til formål at afdække kundernes tilfredshed og syn på Sikkerhedsstyrelsen.

Analysen blev gennemført ved telefoninterviews med virksomheder i relevante brancher samt en repræsentativ gruppe af privatpersoner over 18 år. Der blev foretaget hhv. 1004 og 1010 interviews. Resultaterne har givet indsigt i de forhold, der har størst betydning for kunderne, og de kan dermed danne grundlag for at prioritere de ressourcer og indsatser, der giver størst effekt.

De væsentligste resultater fra virksomhedsundersøgelsen er, at 50 pct. af virksomhederne anerkender Sikkerhedsstyrelsen for at være troværdig, og 40 pct. anser Sikkerhedsstyrelsen som kompetent. Andelen af besvarelser, som falder i kategorierne "ved ikke" eller "hverken/eller" er hhv. 44 pct. og 53 pct. for troværdighed og kompetence. Færre virksomheder oplever, at Sikkerhedsstyrelsen anvender moderne løsninger, der gør det let at få hjælp.

Analysen viser også, at 73 pct. af virksomhederne er "meget tilfreds" eller "tilfreds" med deres kontakt til Sikkerhedsstyrelsen. De virksomheder, som ikke har haft kontakt med Sikkerhedsstyrelsen, nævner som oftest, at det skyldes, at de ikke havde haft behov for kontakt.

Blandt de adspurgte private forbrugere anser 37 pct. Sikkerhedsstyrelsen for at være troværdig, mens 50 pct. anser Sikkerhedsstyrelsen for at udføre et vigtigt stykke arbejde. Andelen af besvarelser, som falder i kategorierne "ved ikke" eller "hverken/eller" er hhv. 60 pct. og 48 pct. for troværdighed og vigtigheden af Sikkerhedsstyrelsen arbejde. Kun 10 pct. oplever Sikkerhedsstyrelsen som synlig. 74 pct. af de private forbrugere er "meget tilfreds" eller "tilfreds" med deres kontakt til Sikkerhedsstyrelsen.

Resultaterne af den kvantitative tilfredsundersøgelse har givet tre indsigter, som styrelsen vil tage med i det videre arbejde. For det første vil Sikkerhedsstyrelsen arbejde videre med at øge kendskabet til Sikkerhedsstyrelsen og skabe øget synlighed. Samtidigt vil styrelsen arbejde videre med at kommunikere omkring, hvordan Sikkerhedsstyrelsen som en myndighed gør det lettere at drive virksomhed.

For det andet vil Sikkerhedsstyrelsen på indholdsiden målrette information til private forbrugere på områder som fx elarbejde, hushandel, produkter til børn og "gør det selv arbejde". Styrelsen vil også fokusere på at kommunikere klare retningslinjer til virksomheder vedrørende regler og gældende lovgivning.

Det er en strategisk målsætning, at styrelsen kommunikerer klart og tydeligt på alle platforme og kommunikationskanaler. Som et tredje opfølgningsspørgsmål fra analysen, vil Sikkerhedsstyrelsen arbejde med at optimere styrelsens hjemmeside, som er den foretrukne kanal til at søge information om sikkerhed. Samtidigt vil Sikkerhedsstyrelsen fokusere på kundekontakten via telefon og mail, der er de foretrukne kontaktkanaler til styrelsen.



2.5 Forventninger til det kommende år

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

Forventninger til det kommende år		
Beløb i mio. kr.	Regnskab 2017	Budget 2018
Bevilling og øvrige indtægter	125,3	115,2
Udgifter	123,7	121,3
Resultat	1,6	-6,1

På baggrund af bevilling og gasafgift fastsat på Finansloven for 2018, samt budgettede gebyrindtægter på øvrige områder, er det styrelsens forventning, at det planlagte aktivitetsniveau kan gennemføres i 2018 ved et merforbrug på 6,1 mio. kr. som inddækkes ved træk på egenkapitalen.

Det relativt store fald i indtægtsniveauet fra 2017 til 2018 skyldes, at der i 2017 var ekstraordinære indtægter på e-cigaret og tobaksområderne pga. opstart.

Sikkerhedsstyrelsen har fra 01.01.17 overtaget huseftersynsordningen fra Erhvervsstyrelsen. I forbindelse med ressortoverdragelsen er der tilført 14,9 mio. kr. som overført overskud for 2015 og 2016, ligesom der er tilført en hensættelse på 11,9 mio. kr. til evt. tilbagebetaling af overdækning på gebyrer i perioden til og med 2014. Det budgettede underskud i 2018 udgøres af underskud på netop huseftersynsordningen. Underskuddet skyldes en ekstraordinær gebyrnedsettelse pr. 01.01.17, der skal medvirke til samlet økonomisk balance på ordningen.

Sikkerhedsstyrelsen vil desuden fremhæve følgende faglige opgaver fra Mål- og Resultatplanen for 2018:

Sikkerhedsstyrelsen skal gennemføre et pilotprojekt for virksomhedsbaseret certificeringsordning på produktsikkerhedsområdet, der målrettes større virksomheder. Målet er, at virksomheder, der har høj regelefterlevelse, oplever færre bebyrdende kontroller end tilsvarende virksomheder med lavere regelefterlevelse.

Sikkerhedsstyrelsen gennemfører i 2018 et projekt om markedsovervågning på e-handelsområdet, der skal sikre en ensartet tilgang til markedsovervågningen af produkter på nettet. Projektet indebærer, at styrelsen udarbejder et koncept for markedsovervågningen, som skal afprøves på mindst tre produktområder i 2018. Samtidigt ønsker styrelsen en bedre koordinering af den statslige indsats for overvågningen af e-handlen, hvilket blandt andet sker gennem samarbejdsaftaler med andre danske myndigheder, der arbejder med markedsovervågning på produktområdet.

Sikkerhedsstyrelsen overtager en række markedsovervågningsopgaver i forlængelse af Bedre Balance II, og der oprettes et Center for Markedsovervågning i Esbjerg. Styrelsen skal i samarbejde med de afgivende myndigheder sikre en hurtig og effektiv overtagelse af opgaverne samt forberede opgaverne til at overgå til styrelsens driftsorganisation.

Sikkerhedsstyrelsen skal i 2018 arbejde videre med straksafgørelser, så hovedparten af alle ansøgninger, tilsyn og godkendelser, hvor der ikke konstateres regelovertrædelse, straks behandles. Arbejdet skal nedbringe sagsbehandlingstiderne yderligere.

Sikkerhedsstyrelsen skal arbejde videre med at implementere styrelsens kompetencestrategi. Implementeringen omfatter konkrete beskrivelser af de relevante kompetencer



og en opdatering af styrelsens interne uddannelsesprogram *SIK-Academy*. Det er forventningen, at der vil blive udviklet 3 nye moduler med fokus på digitalisering, agil opgaveløsning og kundeorientering.



3. Regnskab

3.1 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 december 2017.

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.

I forbindelse med ressortoverførsel af Huseftersynsordningen fra Erhvervsstyrelsen har Sikkerhedsstyrelsen overtaget en hensættelse på 11,9 mio. kr. til evt. tilbagebetaling af overdækning på gebyrer i perioden til og med 2014. Denne væsentlige hensættelse er opretholdt pr. 31.12.17, da der udestår endelige afklaring af muligheden for tilbagebetaling. Afklaring forventes i første halvår 2018. Hensættelsen har ikke påvirket resultat/resultatopgørelsen i 2017.

Der indgår i regnskabet for 2017 ikke øvrige væsentlige regnskabsmæssige skøn set i forhold til den samlede resultatopgørelse og balance. Der indgår således ikke øvrige hensatte forpligtelser forbundet med væsentlig usikkerhed omkring beløbsstørrelse og forfaldstidspunkt.

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



3.2 Resultatopgørelse mv.

Resultatopgørelse 2017 for hovedkonto 08.22.41				
Beløb i mio. kr.				
Note		2016	2017	B2018
	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-14,5	-71,5	-70,3
	Indtægtsført bevilling i alt	-14,5	-71,5	-70,3
	Salg af varer og tjenesteydelser	-0,9	-0,8	-0,5
	Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,5
	Gebyrer	-80,3	-52,4	-44,1
	Ordinære driftsindtægter i alt	-95,7	-124,7	-114,9
	Ordinære driftsomkostninger			
3	Ændring i lagre/vareforbrug	0,2	0,0	0,2
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	3,4	3,2	3,3
	Andre forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger i alt	3,4	3,2	3,3
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	49,1	61,5	59,0
	Pension	7,6	8,9	11,2
	Lønrefusion	-3,1	-1,6	-1,5
	Andre personaleomkostninger	1,5	-1,4	0,0
	Personaleomkostninger i alt	55,1	67,4	68,8
	Af- og nedskrivninger	1,4	1,4	1,1
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	0,0	6,4	6,9
	Andre ordinære driftsomkostninger	31,1	38,9	43,7
	Ordinære driftsomkostninger i alt	91,2	117,3	116,9
	Resultat af ordinær drift	-4,5	-7,5	2,0
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-0,6	-0,6	-0,4
	Andre driftsomkostninger	1,7	6,2	4,2
	Resultat før finansielle poster	-3,4	1,8	5,9
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,2	0,3	0,2
	Resultat før ekstraordinære poster	-3,2	-1,6	6,1
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat (negativt beløb = overskud)	-3,2	-1,6	6,1

Alle beløb er afrundet til millioner med én decimal. Der kan derfor i tabellen forekomme differencer ift. anførte sumværdier. Sumværdierne er ligeledes anført som aktuel sum i millioner med én decimal.



Som det fremgår af resultatopgørelsen, har der i 2017 været et samlet mindreforbrug på driftsbevillingen på 1,6 mio. kr. Ift. det oprindelige budgetterede balancerende resultat på FL17 er der således tale om en marginal afvigelse (forbedring af resultatet) på ca. 1,3 pct. 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 2.2 "Ledelsesberetning".

Årets resultat er disponeret til overført overskud jf. nedenfor.

Resultatdisponering 2017	
	<i>Beløb i mio. kr.</i>
Årets resultat	-1,6
Disponeret til bortfald	0
Disponeret til udbytte til statskassen	0
Disponeret til overført overskud	-1,6



3.4 Egenkapitalforklaring

Specifikationen af udviklingen i Sikkerhedsstyrelsens egenkapital for hovedkonto 08.22.41.

Egenkapitalforklaring		
<i>Beløb i mio. kr.</i>	2016	2017
Egenkapital primo	6,9	10,1
Startkapital primo	1,5	1,5
+ Ændring i startkapital	0	0
Startkapital ultimo	1,5	1,5
Overført overskud primo	5,4	8,6
+ Overført overskud ifm. kontoændring	0	14,9
+ Overført fra årets resultat	3,2	1,6
Overført overskud ultimo	8,6	25,1
Egenkapital ultimo	10,1	26,6

Sikkerhedsstyrelsens samlede egenkapital udgør ved udgangen af 2017 26,6 mio. kr. inkl. startkapital. Der er i 2017 tilført 14,9 mio. kr. som overført overskud vedr. huseftersynsordningen i forbindelse med ressortoverdragelse fra Erhvervsstyrelsen. Dette forklarer den store stigning i egenkapitalen i 2017. Det akkumulerede overførte overskud udgør 25,1 mio. kr., og er sammensat af akkumulerede overskud på 14,0 mio. kr. vedrørende de gebyrfinansierede aktivitetsområder samt akkumulerede overskud på 11,1 mio. kr. vedrørende øvrige aktivitetsområder.

3.5 Likviditet og låneramme

Sikkerhedsstyrelsen har i 2017 ikke overskredet disponeringsreglerne/lånerammen.

Oversigt over udnyttelse af lånerammen		
<i>Beløb i mio. kr.</i>	2016	2017
Sum af immaterielle og materielle aktiver	3,5	2,8
Låneramme	16,1	16,1
Udnyttelsesgrad	21,7 %	17,2 %

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver udgør 2,8 mio. kr., mens den langfristede gæld udgør 2,5 mio. kr. Differencen på 0,24 mio. kr. mellem den reelle værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver og den langfristede gæld skyldes afskrivninger og anskaffelser i 4. kvartal, hvor den endelige låne-/likviditetstilpasning, jf. vejledningen på området, er foretaget efter regnskabsafslutningen.



3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Opfølgning på overholdelse af lønsumsloftet samt opgørelse af akkumuleret lønsumsopsparing (akkumuleret uudnyttet lønsumsloft) pr. 31.12.17 for hovedkonto 08.22.41.

Opfølgning på lønsumsloftet			
Beløb i mio. kr.	Akk. opsparing ult. 2015	2016	2017
Lønsumsloft:			
Lønsumsloft (FL)		53,6	65,6
Lønsumsloft (TB/aktstykker)		5,7	0,3
Lønsumsloft i alt		59,3	65,9
Lønforbrug:			
Samlet lønsumsforbrug		55,1	67,4
Lønsum uden for lønsumsloft		-0,2	** -0,2
Lønsum indenfor lønsumsloft		54,9	67,2
Årets opsparing		4,4	-1,3
Akkumuleret opsparing ultimo året / (akkumuleret uudnyttet lønsumsloft)	7,5	*14,3	13,0

* Akkumuleret uudnyttet lønsumsloft ultimo 2016 er forhøjet med 2,4 mio. kr. ifm. åbningsbalance for Huseftersynsordningen overtaget fra Erhvervsstyrelsen primo 2017.

** Der er i 2017 forbrugt 155 tus. kr. i lønsum til IDV-aktiviteter.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskab 2017							
Hoved-konto	Navn	Bevillings-type	(Mio. kr.)	Bevil-ling	Regn-skab	Afvi-gelse	Videre-førsel Ultimo
08.22.41	Sikkerheds-styrelsen	Driftsbevilling	Udgifter	119,2	123,7	1,6	25,1
			Indtægt.	47,7	53,8		
08.22.42	Tiiskud til Ædelmetal-kontrollen	Anden bevil-ling	Udgifter	1,0	1,0	0,0	0,0
			Indtægt.	0,0	0,0		
08.22.43	Akkreditering	Anden Bevil-ling	Udgifter	2,3	2,3	0,0	0,0
			Indtægt.	0,0	0,0		

For nærmere specifikation se afsnit 2.2 "ledelsesberetning"/hovedkonti.



4. Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver			
<i>Beløb i mio. kr.</i>	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner	I alt
Kostpris pr. 01.01.17	12,0	2,6	14,6
Primokorrekationer og flyt. mellem bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	-	0,3	0,3
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.17	12,0	2,9	14,9
Akkumulerede afskrivninger 31.12.17	-10,1	-2,5	-12,5
Akkumulerede nedskrivninger 31.12.17	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.17	-10,1	-2,5	-12,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	2,0	0,4	2,4
Årets afskrivninger	-0,6	-0,8	-1,4
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,6	-0,8	-1,4
Afskrivningsperiode	5-8 år	3 år	

Udviklingsprojekter under opførelse	
<i>Beløb i mio. kr.</i>	Udviklingsprojekter under opførelse
Primo saldo pr. 01.01.17	0,0
Tilgang	-
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
Kostpris pr. 31.12.17	0,0



Note 2: Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver				
Beløb i mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Trans-portmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris pr. 01.01.17	9,0	0,8	0,4	10,2
Primokorrektioner og flytning ml. bogf.kredse	-	-	-	-
Tilgang	-	0,4	-	0,4
Afgang	-	-0,4	-0,3	-0,7
Kostpris pr. 31.12.17	9,0	0,8	0,2	10,0
Akkumulerede afskrivninger	-9,0	-0,4	-0,2	-9,6
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.17	-9,0	-0,4	-0,2	-9,6
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	0,0	0,4	0,0	0,4
Årets afskrivninger	-	-0,0	-0,0	-0,0
Årets tilbageførte afskrivninger ifm. afgang	-	-0,4	-0,3	-0,7
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-0,4	0,3	-0,7
Afskrivningsperiode/år	10 år	5 år	IT: 3 år Inventar: 5 år	

Alle beløb er afrundet til millioner med én decimal. Der kan derfor i tabellen forekomme differencer ift. anførte sumværdier. Sumværdierne er ligeledes anført som aktuel sum i millioner med én decimal.

Note 3: Varebeholdning

Varebeholdning			
Beløb i mio. kr.	2016	Ændring	2017
Varebeholdning	0,1	0,0	0,1

Sikkerhedsstyrelsen har ultimo 2017 en lagerbeholdning på 0,1 mio. 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 primært til stærkstrømsbekendtgørelsen, og lageret er fysisk placeret hos Rosendahls Schultz Grafisk A/S.



Note 4: Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser			
Beløb i mio. kr.	Ultimo 2016	Regulering	Ultimo 2017
Åremålsforpligtelse	0,0	0,0	0,0
Resultatløn	0,5	0,0	0,5
Fritstillede medarbejdere	1,6	-1,6	0,0
Reetablering lejemål	1,2	-0,4	0,8
Fugt i gamle huse, HE-ordning	0,0	0,5	0,5
Evt. gebyrtilbagebetaling, HE-ordning	0,0	11,9	11,9
Kammeradvokatsudgifter	0,0	0,2	0,2
Hensatte forpligtelser i alt	3,3	10,5	13,8

Alle beløb er afrundet til millioner med én decimal. Der kan derfor i tabellen forekomme differencer ift. anførte sumværdier. Sumværdierne er ligeledes anført som aktuel sum i millioner med én decimal.

Reetableringsforpligtelsen vedrører styrelsens domicil i Esbjerg. Forpligtelsen har oprindeligt 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 uopsigelighedsperioden på 10 år, som udløb i 2014, hvormed forpligtelsen var fuldt hensat i regnskabet for 2014. Som led i forhandlingerne med udlejer om lejeforlængelse blev forpligtelsen i 2014 kvalitetssikret på baggrund af bygningsgennemgang og tilbudsindhentning, ligesom der i forbindelse med forhandlingerne blev indgået aftale om, at reetableringsforpligtelsen beløbsmæssigt blev fastlagt til 1,6 mio. kr. og gradvist aftrappes over 4 år. Jf. allonge til lejekontrakten om lejeforlængelse er forpligtelsen pr. 31.12.17 beløbsmæssigt fastsat til 0,8 mio. kr.

I forbindelse med ressortoverførsel af Huseftersynsordningen fra Erhvervsstyrelsen har Sikkerhedsstyrelsen overtaget to hensættelser. En mindre hensættelse på 0,5 mio. kr. vedrørende fugt i gamle huse samt en hensættelse på 11,9 mio. kr. til evt. tilbagebetaling af overdækning på gebyrer i perioden til og med 2014. Hensættelsen til tilbagebetaling af gebyrindtægter skyldes, at der ved overtagelse af ordningen fra MBBL var oparbejdet stort akkumuleret overskud, og at ordningen derfor ikke umiddelbart, trods gebyrnedsættelse pr. 01.01.17, kunne bringes i balance ift. det 4 årige balancekrav. Disse hensættelser er opretholdt pr. 31.12.17, da der udestår endelige afklaring af forpligtelserne. Afklaring forventes i første halvår 2018. Hensættelserne har ikke påvirket resultatet/resultatopgørelsen i 2017.

Note 5: Eventualforpligtelser

Sikkerhedsstyrelsen har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.17.



4.2 Indtægtsdækket virksomhed (IDV)

Sikkerhedsstyrelsen havde i 2017 IDV-aktiviteter i forbindelse med kursusvirksomhed på fyrværkeriområdet.

Akkumuleret resultat for Indtægtsdækket virksomhed (IDV)					
Mio. kr.	Ultimo 2014	Ultimo 2015	Ultimo 2016	Årets resultat 2017	Ultimo 2017
Kursusvirksomhed	0,5	0,4	0,4	0,1	0,5
Øvrig IDV*	3,2	3,2	3,2	0,0	3,2
Akkumuleret resultat ultimo	3,7	3,6	3,6		3,7
Årets resultat	0,1	-0,1	-0,1	0,1	

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

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Sikkerhedsstyrelsen administrerer gebyrfinansieret virksomhed inden for følgende områder:

Gassikkerhed - gasafgift

Aktiviteterne omkring gassikkerhed finansieres hovedsageligt af gasafgiften. Gasafgiften er i 2017 opkrævet med hjemmel i § 24 i "Bekendtgørelse af lov om gasinstallationer og gasmateriel", LBK nr. 556 af 2. juni 2014. Af § 24 fremgår det, at udgifterne til Sikkerhedsstyrelsens virksomhed på gasområdet dækkes af afgifter, som opkræves hos gasleverandørerne, i det omfang omkostningerne ikke dækkes på anden måde. Endvidere fremgår det, at afgiftens størrelse fastsættes på de årlige bevillingslove. Gasafgiften er underlagt prisstigningsloftet, og er i 2017 fastsat til 7,8 mio. jf. FL17 § 8 tekstanmærkning nr. 102.

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 lov om forbrugerbeskyttelse ved erhvervelse af fast ejendom mv. (for elinstallationsrapporter), jf. LBK nr. 1123 af 22. september 2015.

Huseftersynsordning – Gebyr for tilstandsrapporter m.v.

Sikkerhedsstyrelsen varetager administrationen af huseftersynsordningen med undtagelse af varetagelse af sekretariatsfunktionen for Disciplinær- og klagenævnet for beskikkede bygningsagkyndige, som varetages af Nævnenes Hus. Aktiviteterne omkring huseftersynsordningen finansieres af gebyr vedr. udfærdigelse af tilstandsrapporter, gebyr for beskikkelse og genbesikkelse af bygningsagkyndige samt kursusgebyr. Gebyrerne opkræves med hjemmel i LBK nr. 1123 af 22. september 2015 samt Lov nr. 1532 af 21. december 2010.

Årets underskud på 3,2 mio. kr. skyldes en ekstraordinær gebyrnedsettelse pr. 1 januar 2017 med henblik på at sikre samlet økonomisk balance fremadrettet.

Autorisationer (el, vvs og kloak) – autorisationsgebyr

Sikkerhedsstyrelsen administrerer 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.



E-cigaretter, nye kategorier af tobaksvarer og urter – anmeldelses- og opretholdelsesgebyr

Aktiviteterne omkring e-cigaretter, nye kategorier af tobaksvarer og urter finansieres af gebyrer for anmeldelse og opretholdelse af produkter på markedet. Gebyrerne skal dække omkostningerne til Sikkerhedsstyrelsens administration af anmeldelsesordningen mv., og den markedskontrol, som styrelsen skal føre. Gebyrerne opkræves med hjemmel i lov nr. 426 af 18. maj 2016 om elektroniske cigaretter mv.

Årets overskud på 2,9 mio. kr. skyldes periodiserede gebyrindtægter fra opstartsåret 2016 til 2017 på 3,3 mio. kr.

Tobaksvarer (alm. tobak) – tobaksgebyr

Aktiviteterne omkring almindelige tobaksvarer finansieres af gebyrer, der opkræves hos fabrikanter og importører af tobaksvarer. Gebyret fordeles på baggrund af den enkelte fabrikants eller importørs markedsandel på det danske marked. Gebyret skal dække omkostningerne til modtagelse og sagsbehandling af indberetninger, test af tobaksvarer fsva. overholdelse af tobaksvaredirektivets krav, markedskontrol samt godkendelse og overvågning af laboratorier. Gebyret opkræves med hjemmel i Lov nr. 608 af 7. juni 2016 om tobaksvarer mv.

Årets overskud på 4,9 mio. kr. skyldes periodiserede gebyrindtægter fra opstartsåret 2016 til 2017 på 6,5 mio. kr.

Afgifts- og gebyrfinansieret virksomhed - indtægter og omkostninger			
Beløb i mio. kr.	Gebyrindtægter	Omkostninger	Årets resultat
Gassikkerhed – gasafgift	7,8	7,0	0,8
Eleftersynsordning – eleftersynsgebyr	5,5	6,6	-1,2
Huseftersynsordningen	12,5	15,7	-3,2
Autorisationer – autorisationsgebyr	1,6	1,3	0,3
E-cigaretter, nye kat. tobak og urter – e-cigaretgebyr	11,1	8,2	2,9
Tobaksvarer (alm. tobak) – tobaksgebyr	14,0	9,1	4,9
Gebyrfinansieret virksomhed i alt	52,4	47,9	4,5

Alle beløb er afrundet til millioner med én decimal. Der kan derfor i tabellen forekomme differencer ift. anførte sumværdier. Sumværdierne er ligeledes anført som aktuel sum i millioner med én decimal.

Akkumuleret resultat af afgifts- og gebyrfinansieret virksomhed						
Beløb i mio. kr.	Resultat 2014	Resultat 2015	Resultat 2016	Resultat 2017	Akkumuleret båndlagt egenkapital (seneste 4 år)	Akkumuleret båndlagt egenkapital (alle år)
Gassikkerhed	-0,3	-1,0	-1,2	0,8	-1,6	-2,0
Eleftersynsordningen	1,4	1,1	1,7	-1,2	3,0	-2,0
Huseftersynsordningen *	-	5,3	9,6	-3,2	11,6	11,6
Autorisationsordningen	-1,2	0,2	0,3	0,3	-0,3	-1,4
E-cigaretter, nye kat. tobak og urter	-	-	0,0	2,9	2,9	2,9
Tobaksvarer (alm. tobak)	-	-	0,0	4,9	4,9	4,9
Gebyrfin. virksomhed i alt	-0,1	0,3	15,7	4,5	20,5	14,0

* I forbindelse med ressortoverførsel af Huseftersynsordningen fra Erhvervsstyrelsen har Sikkerhedsstyrelsen overtaget en hensættelse på 11,9 mio. kr. til evt. tilbagebetaling af overdækning på gebyrer i perioden til og med 2014. De 11,9 mio. kr. indgår derfor ikke i tabellen.

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



4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Sikkerhedsstyrelsen har i 2017 ikke haft tilskudsfinansierede aktiviteter.

4.5 Forelagte investeringer

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