

Årsrapport 2007

1	Beretning.....	2
1.1	Præsentation af Beredskabsstyrelsen	2
1.2	Årets faglige resultater	3
1.3	Årets økonomiske resultat – Hovedkonto 12.41.01	4
1.4	Finansielle nøgletal	5
1.5	Forventninger til kommende år	5
2	Målrapportering.....	6
2.1	Målrapporteringens 1. del	6
2.2	Målrapporteringens 2. del – Uddybende analyser og vurderinger.....	7
2.3	Redegørelse for reservation	9
3	Regnskab.....	11
3.1	Anvendt regnskabspraksis.....	11
3.2	Resultatopgørelse	11
3.3	Balance.....	13
3.4	Egenkapitalforklaring.....	14
3.5	Opfølgning på likviditetsordningen hen over året	14
3.6	Opfølgning på lønsumsloft.....	14
3.7	Bevillingsregnskab.....	14
4	Påtegning	16
5	Bilag til årsrapporten	17
5.1	Årets resultatopfyldelse.....	17
5.2	Noter til resultatopgørelsen.....	20
5.3	Noter til Balancen	21
5.4	Indtægtsdækket virksomhed	23
5.5	Gebyrfinansieret virksomhed.....	23
5.6	Tilskudsfinansierede aktiviteter	23
5.7	Administrerede tilskudsordninger og lovbundne ordninger	23
5.8	Forelagte investeringer.....	23
5.9	Omkostningsfordeling.....	24
5.10	Oversigt over nøgletal.....	25



1 Beretning

1.1 Præsentation af Beredskabsstyrelsen

Beredskabsstyrelsen er en myndighed under Forsvarsministeriet.

Det er Beredskabsstyrelsens mission at sikre samfundets robusthed over for følgerne af ulykker og katastrofer, herunder terrorhandlinger, og samtidig undgå, at skader på personer, ejendom og miljø opstår.

Beredskabsstyrelsens og redningsberedskabets opgaver er fastlagt i beredskabsloven, beskyttelsesrumsloven samt loven om sikkerhedsmæssige og miljømæssige forhold ved atomanlæg.

Inden for rammen af Beredskabsstyrelsens mission er det styrelsens vision, at det kommunale og det statslige redningsberedskab fungerer som et sammenhængende beredskab, samt at den tværgående koordination af den civile sektors beredskab styrkes.

Styrelsens vision og de strategiske udfordringer, som styrelsen skal håndtere for at realisere visionen, skal sammenholdes med de politiske intentioner for beredskabet, der er fastlagt i den politiske aftale af 27. april

2007 om redningsberedskabet efter 2006, der omfatter perioden 2007-2010.

Beredskabsstyrelsens virksomhed er opdelt på følgende tre eksternt rettede produkter:

Operativt beredskab. Produktet omfatter varetagelsen på styrelsens fem regionale beredskabscentre af det statslige assistanceberedskab (herunder internationale indsatser), uddannelsen af værnepligtige, styrelsens frivilligcenter, de kommunale støttepunkter, atomberedskabet og det kemiske beredskab.

Skolevirksomhed. Produktet omfatter Beredskabsstyrelsens gennemførelse af beredskabsfaglig skolevirksomhed på styrelsens tre skoler for alle eksterne aktører på beredskabsområdet, herunder de kommunale redningsberedskaber og politiet.

Myndighedsopgaver. Produktet omfatter Beredskabsstyrelsens varetagelse af opgaver vedrørende forebyggelse, beredskabsudvikling, tilsyn og rådgivning med de kommunale redningsberedskaber, beredskabsplanlægning, varslingsberedskabet og frivillige i redningsberedskabet.

Nærmere oplysninger om Beredskabsstyrelsens opgaver og organisation m.v. kan findes på styrelsens hjemmeside:

www.beredskabsstyrelsen.dk



1.2 Årets faglige resultater

Tabel 1: Årets faglige resultater

Hovedopgave	Omkostninger	Opfyldte resultatkrav	Delvist opfyldte resultatkrav	Ikke opfyldte resultatkrav
	Mio. kr.	Antal	Antal	Antal
1. Operativt beredskab	288,1	10	1	0
2. Skolevirksomhed	48,7	3	1	0
3. Myndighedsopgaver	65,0	14	0	0
4. Støtteopgaver	65,7	3	2	2
I alt	467,4	30	4	2

Anm.: Nettomkostningerne summerer til 467,4 mio. kr., svarende til nettoomkostninger på underkonto 10 Almindelig virksomhed.

Målopfyldelsen af Beredskabsstyrelsens resultatkontrakt for 2007 kan opgøres til 93,4 pct. Det svarer til, at 34 ud af 36 resultatkrav er enten opfyldt eller delvist opfyldt som vist i tabel 1. Den høje målopfyldelse er udtryk for, at styrelsen ved udgangen af 2007 har løst sine beredskabsmæssige kerneopgaver tilfredsstillende, og at disse er gennemført med en høj kvalitet og en stor brugertilfredshed. Ressourceforbruget til de enkelte hovedopgaver i 2007 – som vist i tabel 1 - vurderes at have understøttet Beredskabsstyrelsens målopfyldelse på en tilfredsstillende måde.

Målopfyldelse på 93,4 %

Den 27. april 2007 blev der indgået en ny politisk aftale om redningsberedskabet for perioden 2007-2010. Beredskabsstyrelsen har i den forbindelse bistået Forsvarsministeriet med faglig rådgivning, ligesom styrelsen inden sommerferien har indsendt et forslag til en samlet, overordnet plan for opfølgning på aftalen. Efter modtagelse af et implementeringsdirektiv har styrelsen med enkelte undtagelser kunnet igangsætte implementeringen af aftalens elementer, og rammerne er dermed udstukket for de kommende års udvikling.

Operativt beredskab

Der har i 2007 været bud efter Beredskabsstyrelsens operative kapacitet mere end 700 gange til en bred vifte af indsatser til støtte for såvel øvrige statslige myndigheder som det kommunale redningsberedskab. Ud af de tilfælde, hvor indsatserne har haft akut karakter, er 94 pct. afgået fra beredskabscentrene inden for 5 minutter. Styrelsen vil også fremover tilstræbe en så hurtig afgangstid som muligt.

Beredskabsstyrelsens kvalitetsmålinger af indsatserne viser, at 99 pct. af de rekvirenter, der melder tilbage på

indsatserne, er tilfredse eller meget tilfredse med udrykningsmandskabet. Mandskabet består fortrinsvis af værnepligtige, men Beredskabsstyrelsen har herudover i 2007 anvendt frivillige i omkring en fjerdedel af indsatserne. Der er tillige høj brugertilfredshed med Beredskabsstyrelsens kemiske beredskabs publikationer og indsatskort, som anvendes i operativ sammenhæng af bl.a. de kommunale redningsberedskaber. Der henvises til bilag 5, afsnit 5.1 Årets resultatopfyldelse.

Med 750 værnepligtige, der gennemfører uddannelsen, er det i 2007 lykkedes at ramme det politisk fastlagte måltal helt præcist. 84 pct. af disse har gennemført en kompetencegivende indsatsuddannelse, hvorefter de bl.a. kan ansættes som hel- eller deltidsbrandmand i kommunernes redningsberedskab. 87 pct. har tillige gennemført en længerevarende redningsuddannelse.

Skolevirksomhed

På skoleområdet er der ligesom tidligere år en høj brugertilfredshed. Det kan i den forbindelse fremhæves, at kvaliteten af undervisningen vurderes højt af kursisterne. Samtidig viser den løbende effektmåling, at omkring 80 pct. af kursisterne oplyser, at de efterfølgende i deres daglige virke kan bidrage til en mere effektiv opgavevaretagelse på det forebyggende og afhjælpende område. Det har ikke vist sig muligt at nedbringe skolernes administrative omkostninger (se kapitel 2.2). Dette vil imidlertid indgå i overvejelserne i forbindelse med den omlægning af skolesystemet, der blev vedtaget med den politiske aftale om redningsberedskabet.

Myndighedsopgaver

Beredskabsstyrelsen har på myndighedsområdet som led i tilsyns- og rådgivningsindsatsen over for kommunerne besøgt samtlige kommunale redningsberedskaber. Der blev i forbindelse med besøgene sat særlig fokus på rådgivning og vejledning i forbindelse med



risikobaseret dimensionering. De kommuner, der har bidraget til Beredskabsstyrelsens tilfredshedsmåling på området, er med en enkelt undtagelse tilfredse eller meget tilfredse med besøget.

I en årrække har Beredskabsstyrelsen fokuseret på udviklingen af redskaber til risiko- og sårbarhedsanalyser. For at måle effekten af denne indsats har styrelsen gennemført en undersøgelse blandt beredskabsrelevante ministerier, styrelser samt øvrige centrale beredskabsaktører, som bl.a. viste, at omkring 70 pct. af respondenterne i forbindelse med beredskabsplanlægningen har anvendt styrelsens såkaldte Risiko- Og Sårbarheds-model eller tilsvarende metoder.

På det forebyggende område har Beredskabsstyrelsen overholdt sine mål for sagsbehandlingstider. Der er gennemført et udviklingsarbejde med undervisningsmateriale til de mindste skoleklasser og udarbejdet en eksempelsamling over forebyggende aktiviteter, som kan anvendes lokalt af de kommunale redningsberedskaber.

Støtteopgaver

På støtteområdet skal fremhæves, at det i 2007 har været muligt for Beredskabsstyrelsen at fortsætte det kvalitetsløft inden for økonomistyring og regnskab, som påbegyndtes ved årsregnskabet for 2006.

De resultatkrav, der ikke er fuldt ud opfyldt, kan især henføres til koncernkrav om antallet af medarbejdere med anden etnisk baggrund end dansk, antal ansættelser på det rummelige arbejdsmarked samt sygefravær. Beredskabsstyrelsen er nået langt på disse områder, men har ikke kunnet leve helt op til det fastlagte niveau. Beredskabsstyrelsen vurderer, at styrelsen på de nævnte områder ligger på niveau med eller over statens gennemsnit.

Konklusion

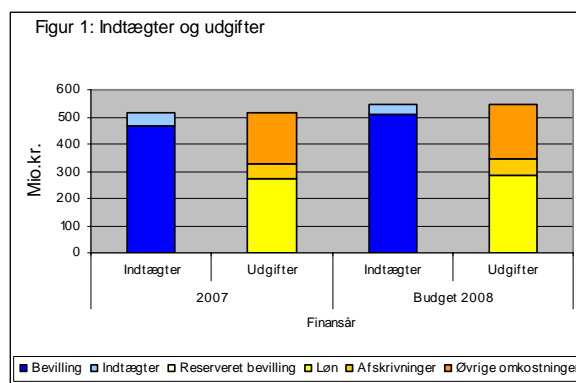
Beredskabsstyrelsen vurderer på denne baggrund, at det samlede resultat for 2007 er tilfredsstillende.

1.3 Årets økonomiske resultat – Hovedkonto 12.41.01

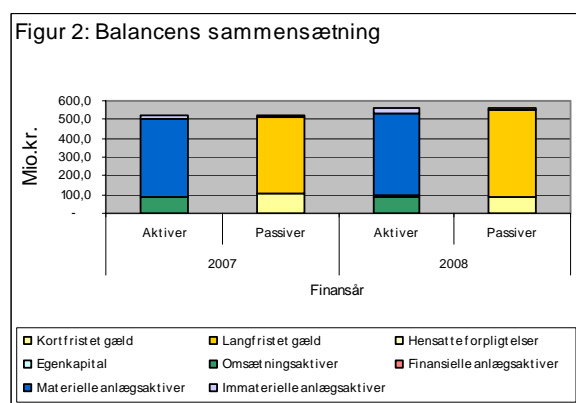
Årets økonomiske resultat udviser et marginalt driftsunderskud på 0,2 mio. kr. Resultatet er udtryk for over-

ensstemmelse mellem årets omkostninger og de samlede indtægter.

Figuren nedenfor viser forholdet mellem Beredskabsstyrelsens indtægter og omkostninger. Indtægterne i 2007 har som nævnt svaret til de samlede omkostninger med det marginale underskud på 0,2 mio. kr. Årets resultat skal dog ses i sammenhæng med forligsimpliceringstakten, der blev langsommere end forventet. Der har således været et mindreforbrug fra forligsprojekternes drift i 2007 på ca. 4,9 mio.kr. (jf. tabel 14 i note 5.1). Medregnes dette, giver det et billede af, at Beredskabsstyrelsen i 2007 har været presset på driften.

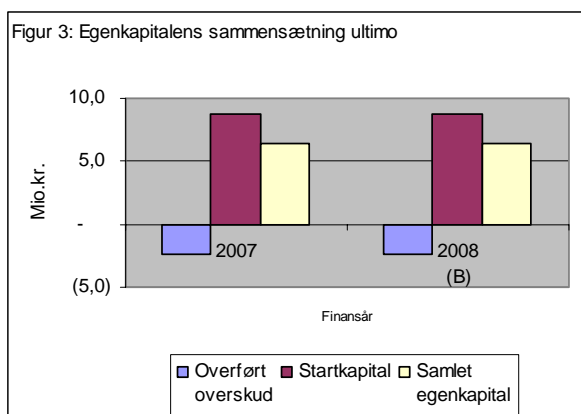


Beredskabsstyrelsen har formået at opretholde de samlede anlægsaktiver på et konstant niveau mellem 2006 og 2007. Af figuren nedenfor ses udviklingen i aktiver og passiver fra 2007 til 2008. Der forventes en mindre stigning i den samlede balance fra 2007 til 2008, som følge af den nye aftale om redningsberedskabet

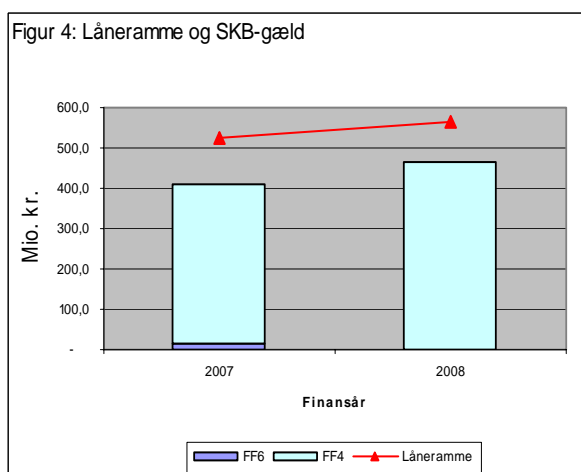


Den samlede egenkapital ultimo 2007 udgør 6,3 mio. kr. Beredskabsstyrelsen gik ind i 2007 med en egenkapital på 8,7 mio. kr. samt et underskud på 2,1 mio. kr. (se tabel 7, afsnit 3.4). Resultatet i 2007 er som nævnt et marginalt underskud på 0,2 mio. kr. Reduktionen i egenkapitalen skyldes således overvejende resultatet fra 2006, mens 2007 kun har påvirket egenkapitalen i

mindre grad. Beredskabsstyrelsen overgik til omkostningsbaseret bevilling i 2007, hvorfor tallene fra 2006 ikke er medtaget.



Beredskabsstyrelsen har i 2007 haft en udnyttelse af lånerammen på 78 pct. Indregnes de materielle indkøb, der er regnskabsregistreret i supplementsperioden, er lånerammeudnyttelsen 82,6 pct. Beredskabsstyrelsens investeringsbudget er i 2007 lagt an på en udnyttelse af lånerammen på ca. 80 pct. Lånerammeudnyttelsen ligger således fint på niveau med det forventede. Det bemærkes, at lånerammen er steget fra 2007 til 2008, som følge af den nye aftale om redningsberedskabet. Udnyttelsen i lånerammen i 2007 indikerer, at Beredskabsstyrelsen generelt har opretholdt værdien af sit produktionsapparat.



1.4 Finansielle nøgletal

Der er i alt udregnet 17 finansielle nøgletal, der fremgår af tabel 13 i bilagene. Følgende 3 skal fremhæves.

Negativ udsvingsrate.

Den negative udsvingsrate viser hvor langt virksomhedens overførte overskud er fra den negative udsvingsgrænse (Startkapital). Den negative udsvingsrate er beregnet til 26,9 pct.. Beredskabsstyrelsen gik ind i 2007 med et underskud på driften på 2,1 mio. kr. svarende til en negativ udsvingsrate primo 2007 på 24,1 pct.. Det ses således, at årets resultat kun har påvirket udsvingsraten marginalt.

Opretholdelsesgrad

Nøgletallet måler om der er balance mellem anskaffelser og afskrivninger i Beredskabsstyrelsens aktivmasse. Dette er tilfældet i 2007, idet opretholdelsesgraden er beregnet til 1,04. I opretholdelsesgrad medtages ikke igangværende arbejde på anlægsområdet.

Analysen af opretholdelsesgraden i Beredskabsstyrelsen bør altid ses i sammenhæng med styrelsens varslingsystem, der genererer store afskrivninger (ca. 1,2 mio. kr.), og som ikke er bevilget genanskaffet. Dermed vil der som udgangspunkt være lidt højere afskrivninger end anskaffelser (svarende til en opretholdelsesgrad under 1). Set i dette perspektiv viser den opnåede opretholdelsesgrad på 1,04, at der samlet set er sket en styrkelse af Beredskabsstyrelsens aktivmasse til operative opgaver.

Tab på debitorer

Beredskabsstyrelsen har i 2007 fortsat styrkelsen af regnskabsopgaven og gennemført en udvidet controlling på en række funktioner. Dette har resulteret i, at Beredskabsstyrelsen i 2007 har måttet realisere et tab på debitorer på 0,6 mio. kr. svarende til ca. 2,0 pct., af det samlede tilgodehavende. Tabene vedrører primært en række mindre tilgodehavende fra tidligere regnskabsår samt et enkelt tilgodehavende på ca. 0,2 mio. kr. fra en international indsats tilbage i 2004, som efter gennemførelse af rykkerprocedure ikke længere anses realistisk at inddrive.

Beredskabsstyrelsen har ikke administrerede udgifter og indtægter i 2007.

1.5 Forventninger til kommende år

Det kommende år forventes at blive præget af implementeringen af den nye politiske aftale om redningsberedskabet. Især på skoleområdet, hvor der skal gennemføres en stor omlægning med nedlæggelse af skoler, anvendelse af midlertidige kursusfaciliteter og gennemførelse af nybyggeri, vil der være behov for en særlig indsats med henblik på i overgangsfasen at fast-



holde et højt service- og aktivitetsniveau indenfor den afsatte økonomiske ramme.

Det betydelige effektiviseringskrav i aftalen samt det forhold, at styrelsen i 2007 har været presset på driften, understreger endvidere behovet for, at der sættes et intensiveret fokus på styrelsens organisering og opga-

vevaretagelse, ligesom det i 2008 vil blive en central opgave for Beredskabsstyrelsen at gennemføre en yderligere optimering af driften gennem fokus på bl.a. produktivitet- og effektmålinger.

2 Målrapportering

2.1 Målrapporteringens 1. del

Tabel 2: Omkostninger og resultatkrav

Hovedopgaver	Nettobevilling	Reservationsbevilling	Netto Omkostninger	Andel af årets overskud	Andel opfyldte resultatkrav
Operativt beredskab	288,0	0	288,0	-0,1	28%
Skolevirksomhed	45,5	0	48,7	-3,2	8%
Myndighedsopgaver	61,4	1,7	65,0	-1,9	39%
Støtteopgaver	62,7	0	65,7	-3,0	8%
I alt	457,5	1,7	467,4*	-8,2**	83%***

*omkostningerne summerer til 467,4 mio. kr., svarende til nettoomkostningerne på underkonto 10, almindelig virksomhed. Der henvises til tabel 12.

Det bemærkes, at omkostningerne er opgjort som nettobeløb.

** Forskellen til årets resultat skyldes primært overskud på indtægtsdækket virksomhed

*** Den vægtede resultatopfyldelse er som nævnt tidligere 93,4%

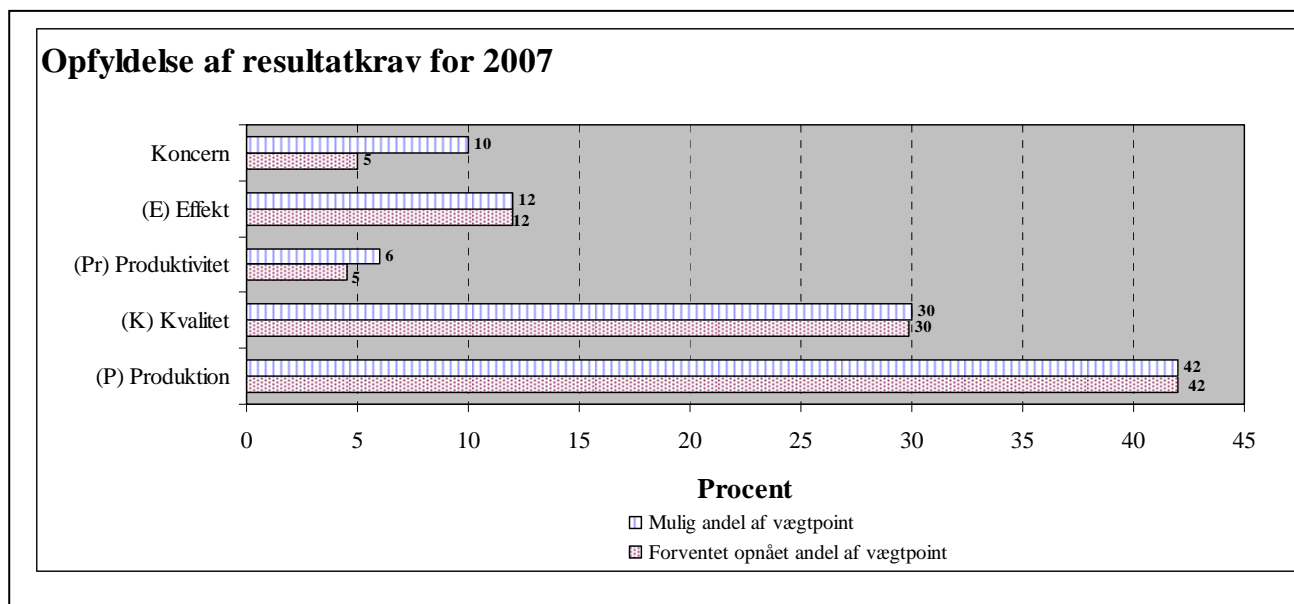
Tabellen viser sammenhængen mellem den budgetterede bevilling og de faktiske nettoomkostninger fordelt på hovedopgaver og deres andel af de opfyldte resultatkrav. Til brug for fordelingen af bevillingen er benyttet en fordelingsnøgle, der er udarbejdet med udgangspunkt i omkostningsfordelingen efter tidspunktet for overgangen til omkostningsbaseret bevilling. Fordelingsnøglen er udregnet efter udarbejdelsen af FL 2007. Den fordeling, der står i FL 2007, giver reelt ikke mening i denne sammenhæng, da grundlaget for den udregnede fordelingsnøgle på daværende tidspunkt ikke forelå.

Af resultatkontraktens 36 krav er 30 opfyldt, mens 4 er delvist opfyldt og 2 krav er ikke opfyldt. Hvert krav

tildeles en vægt, og den samlede vægtede målopfyldelse for 2007 er 93,4 pct. Den opnåede målopfyldelse anses derfor for tilfredsstillende. Ses der udelukkende på Beredskabsstyrelsens kerneopgaver, operativt beredskab, skolevirksomhed og myndighedsopgaver er målopfyldelsen tæt på 100 pct. En deltaljeret gennemgang af målopfyldelsen for samtlige resultatkrav fremgår af bilag 5.1.

Af grafen nedenfor ses opfyldelsesgraden for de enkelte resultatkravs måltyper: Effekt, produktivitet, produktion, kvalitet og koncern. Fordelingen understreger den ovenfor nævnte udvikling, idet de resultatkrav der vedrører Effekt, Produktivitet, Kvalitet og Produktion har tæt på 100% målopfyldelse.





2.2 Målrapporteringens 2. del – Uddybende analyser og vurderinger

Beredskabsstyrelsen har valgt at uddybe målrapporteringen vedr. de delvist og ikke opfyldte mål.

Resultatkrav 1.1 (Koncern): Afgangstider for det statslige redningsberedskab – delvist opfyldt

Mål og baggrund: Det statslige redningsberedskab skal ved alarmering til akutte niveau 2- og 3-assistancer vedr. brand, redning og akutte uheld med farlige stoffer afgå senest 5 minutter efter alarmens modtagelse. Det statslige redningsberedskab er en integreret del af det samlede, niveaudelte redningsberedskab. Således, ikke mindst til brug for kommunernes risikobaserede dimensionering af de kommunale redningsberedskaber, er det vigtigt, at styrelsen kan leve op til på forhånd fastlagte afgangstider.

Resultater: Resultatkravet er delvist opfyldt. Af de i alt 88 akutindsatser med standardmateriel har 83 opfyldt kravet svarende til 94 pct. Det resulterer i en målopfyldelse på 98 pct.

Økonomi: Beredskabsstyrelsen har i 2007 anvendt 86,9 mio. kr. til området statsligt assistanceberedskab, herunder assistancer. Dette er 5 mio. kr. mindre end i 2006, hvilket dog skyldes et fald i antallet af indsatser i forhold til 2006. Faldet kan primært henføres til nedgang i antallet af fugleinfluenzainsatser, fra 1.166 i 2006 til 162 i 2007. Disse indsatser er billige, hvorfor faldet i omkostninger er lavt.

Analyse og vurdering: For indsatser som ikke overholder kravet iværksættes straks undersøgelse af den manglende kravopfyldelse for på denne måde at undgå lignende situationer fremover. For de akutte indsatser, som ikke har kunnet overholde kravet, skyldes dette konkrete indsatsmæssige prioriteringer, der kun i ét tilfælde har givet anledning til en yderligere indskærpelse af kravets vigtighed. På denne baggrund vurderes målopfyldelsesgraden som tilfredsstillende.

Resultatkrav 2.3 (produktion): Effektivisering af administrationen på Beredskabsstyrelsens skoler – delvist opfyldt

Mål og baggrund: Antallet af timer brugt til administration på Beredskabsstyrelsens 3 skoler må ikke stige i 2007 i forhold til 2006. Beredskabsstyrelsen søger til stadighed at allokere flest mulige ressourcer til Beredskabsstyrelsens kerneopgaver ved at effektivisere administrationsopgaver og -arbejds gange.

Resultater: Resultatkravet er delvist opfyldt. Antallet af timer anvendt til administration på skolerne er steget med 2.092 timer svarende til 35,9 pct. Det resulterer i en målopfyldelsesgrad på 50%.

Analyse og vurdering: I 2007 blev regnskabsfunktioner for de tre skoler samlet i ét regnskabsdriftscenter ved Teknisk Skole i Tinglev af effektiviseringshensyn. Det var derfor særligt vigtigt at følge timeforbruget til administration, hvilket var en af begrundelserne for resultatkravet. Timetallet er steget i Tinglev og faldet ved de



to andre skoler, men ikke nok til at give et samlet fald. Det skyldes blandt andet personaleforhold, hvor det i forbindelse med sygdom og dødsfald var nødvendigt at bruge flere timer på oplæring af personale. Desuden kan omlægninger som den på skoleområdet, ofte i en overgangsperiode betyde forøget anvendelse af administrationsressourcer. Kravopfyldelsen vurderes ikke tilfredsstillende. Fremadrettet forventes antallet af timer til administration på skoleområdet, dog at falde i 2008, hvor lukning af Beredskabsstyrelsens Center for Lederuddannelse gennemføres.

Resultatkrav 4.3 (Koncern): Antal ansatte med anden etnisk baggrund end dansk – delvist opfyldt

Mål og baggrund: Beredskabsstyrelsen skal have ansat 4,0 pct. medarbejdere med anden etnisk baggrund end dansk. Kravet er i overensstemmelse med regeringens krav om, at andelen af ansatte med anden etnisk baggrund end dansk skal udgøre mindst 4,0 pct. - svarende til ca. 25 ansatte i Beredskabsstyrelsen (samlet 630 årsværk).

Resultater i 2007: Der er ansat 3,0 pct medarbejdere med anden etnisk baggrund end dansk svarende til en målopfyldelse på 50 pct. i forhold til resultatkravet, hvorved kravet er delvist opfyldt. Beredskabsstyrelsen har også i 2007 arbejdet aktivt med resultatkravet. Personalestyrelsens statistikker fra 2. kvartal 2007 (andelen opgøres 2 gange årligt, i 2. kvartal og i 4. kvartal) viser således, at andelen af medarbejdere med anden etnisk baggrund end dansk er steget fra 2,4 pct. ultimo 2006 til 3,0 pct. ved udgangen af 2. kvartal 2007. Vi forventer, at andelen i 4. kvartal 2007 (statistik er endnu ikke offentliggjort) tilsvarende vil være 3,0 pct.

Analyse og vurdering: Beredskabsstyrelsen har i en årrække haft stor fokus på mangfoldighed, herunder ansættelse af medarbejdere med anden etnisk baggrund end dansk. I mangfoldighedspolitik og -strategien er opstillet en bred vifte af konkrete indsatsområder, som arbejder aktivt med resultatkravet. Dette medførte bl.a., at Beredskabsstyrelsen i 2007, som den første statslige institution, modtog MIA-prisen i kategorien ”store offentlige virksomheder”. Prisen er indstiftet af Institut for Menneskerettigheder og gives til virksomheder, som aktivt fremmer mangfoldigheden og konsekvent forhindrer diskrimination.

Beredskabsstyrelsen har fortsat dette som fokusområde i 2008 og 2009, og har i den forbindelse udarbejdet en

handlingsplan, som i 2008 og 2009, sætter fokus på netop den uniformerede medarbejdergruppe. Der vil endvidere blive igangsat et kompetenceudviklingsforløb inden for mangfoldighedsområdet.

Resultatkrav 4.4 (Koncern) Antal ansættelser på det rummelige arbejdsmarked – ikke opfyldt

Mål og baggrund: Beredskabsstyrelsen skal som minimum opretholde 26 ansættelser på det rummelige arbejdsmarked.

Resultater: Resultatet er ikke opfyldt. Resultatkravet opgøres i 4. kvartal og Personalestyrelsens tal fra ISO-LA viser, at 24 personer i 4. kvartal var ansat under det rummelige arbejdsmarked. Dermed er kravet ikke opfyldt. Ingen var i 4. kvartal ansat i jobtræning.

Analyse De seneste år har Beredskabsstyrelsen oplevet et ganske markant fald i antal ansatte under det rummelige arbejdsmarked, idet en række ansatte på den gamle ’fleksjobordning’ fratræder uden at blive erstattet af nye tilsvarende medarbejdere. Hertil kommer, at der er indført en ny finansieringsordning på fleksjobområdet.

I 4. kvartal 2007 havde Beredskabsstyrelsen ansat 24 medarbejdere under det rummelige arbejdsmarked, hvilket svarer til 3,8 pct. af Beredskabsstyrelsens årsværk. Til sammenligningen var 2,8 pct. af medarbejderne i 4. kvartal på hele statens område ansat under det rummelige arbejdsmarked.

Vurdering: Der er behov for et tættere forpligtende samarbejde mellem personalekontoret og de enkelte decentrale afdelinger (centre og skole) m.h.p. at øge niveauet i 2008.

Resultatkrav 4.5 (Koncern): Sygefravær – ikke opfyldt

Mål og baggrund: Det gennemsnitlige sygefravær må maksimalt udgøre 5 sygedage excl. langtidssygefravær.

Sygefraværet har i Beredskabsstyrelsen indtil 2006 været stigende. Sygefravær drøftes som et fast punkt på SU-møder i hele organisationen med henblik på at sikre dialog om årsag til sygefravær og handlingsmuligheder for at nedbringe sygefraværet.

Resultater: Resultatkravet opgjort efter 4. kvartal er ikke opfyldt, idet sygefraværet eksklusiv langtidssygefraværet er opgjort til ca. 6,3 dage.



Analyse: Beredskabsstyrelsen foretog primo 2007 en gennemgang af datamaterialet for udarbejdelse af sygefraværstatistikker og konstaterede på den baggrund visse fejl og mangler i datagrundlaget. Der blev herefter strammet op på registreringsproceduren.

Vurdering: Resultatet af det gennemsnitlige sygefravær ekskl. langtidssygefraværet er ikke tilfredsstillende. Det vurderes, at der er potentiale for at nedbringe sygefraværet, idet det samlede sygefravær i Beredskabsstyrelsen i mindre grad end tidligere beror på enkelte medarbejdere med et langvarigt sygefravær.

Resultatkrav 4.7 (Produktion): Effektivisering af Beredskabsstyrelsens administration – delvist opfyldt.

Mål og baggrund: Målet er at, antallet af timer brugt til hovedformålene ”generel ledelse og administration” samt ”hjælpefunktioner” på finansloven ikke må stige i 2007 i forhold til 2006. Baggrunden er, at Beredskabsstyrelsen til stadighed søger at allokere flest mulige ressourcer til styrelsens kerneopgaver. Som et led i dette søges administrationsopgaver og arbejds gange effektiviseret.

Resultater: Antallet af timer brugt til administration i Beredskabsstyrelsen i 2007 overskrider måltallet med 4,6 pct. Resultatkravet er derfor kun delvist opfyldt, svarende til en målopfyldelsesgrad på 75%.

Analyse, økonomi og vurdering: En tredjedel af stigningen skyldes alene en stigning i antallet af timer brugt til administrationsprodukter på Beredskabsstyrelsens skoler jf. analysen af resultatkrav 2.3 ovenfor. Herudover har Beredskabsstyrelsen i 2007 indført digital forvaltning (ESDH), og der har i den forbindelse været en stigning i antallet af timer. Omlægninger som disse kan ofte i en overgangsperiode betyde forøget anvendelse af administrationsressourcer. Årsagen til stigningen er imidlertid her af teknisk karakter, idet der under digital forvaltning hører journalen, som først er etableret fra 2007. Da de enkelte journalansvarlige tidligere registrerede på de udadvendte produkter (dvs. primært kerneopgaverne), som journaliseringen vedrørte, blev journaliseringen ikke registreret som administration. Fra 2007 medregnes de som en del af de administrative timer. På denne baggrund vurderes målopfyldelsesgraden som mindre tilfredsstillende.

Det bemærkes, at opgørelsen ikke viser de besparelser, der følger af nedlæggelsen af journalfunktionerne i flere af kontorerne fra 2006 til 2007. Der vil i 2008 være fokus på effektivisering af de administrative funktioner.

2.3 Redegørelse for reservation

Tabel 3: Reservation, Hovedkonto 12.41.01

Opgave:	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation Ultimo	Forventet afslutning
Sikkerhedssamarbejde	-	1,5	1,5	0,0	-
ARGOS	2006	1,5	1,5	0,0	Er afsluttet
Myndighedsopgaver	-	2,0	1,7	0,3	2008
Risikovurdering	2006	1,3	1,3	0,0	Er afsluttet
Aktiviteter finansieret af Akt 19. og Akt 60 (terroraktstykker)	2006	0,7	0,4	0,3	2008

Af den samlede reservationsbevilling på 3,5 mio. kr. resterer der 0,3 mio.kr. til afholdelse i 2008 vedrørende Akt 19 og Akt 60 (Terroraktstykkerne)

Sikkerhedssamarbejde

På underkonto 12.41.01.60. Sikkerhedssamarbejde, Redningsberedskabet udfører Beredskabsstyrelsen på

vegne af Forsvarskommandoen (12.21.01, underkonto 50. Internationalt sikkerhedssamarbejde) en række projekter. I forbindelse med afholdelse af udgifter på underkontoen overføres der på tillægsbevillingen midler fra 12.21.01. Forsvarskommandoen til redningsberedskabet. I regnskabet for 2006 blev der reserveret 1,5 mio. kr. af den overførte bevilling til gennemførelse i



2007 vedrørende Beredskabsstyrelsens beslutningsstøttesystem ARGOS, der er et special-udviklet software til brug for det Nukleare beredskab.

Hele reservationsbevillingen er disponeret i 2007.

Myndighedsopgaver

Risikovurdering

Forbruget vedrører et webbaseret registrerings- og indberetningssystem vedr. assistancer fra de kommunale redningsberedskaber, støttepunkter samt de statslige beredskabscentre. Systemet indeholder stamdata, udrykningsdata og brandsynsdata for de kommunale

redningsberedskaber, de kommunale støttepunkter samt de statslige beredskabscentre.

Aktiviteter finansieret af Akt 19 af 10.10.2001 samt Akt 60 af 12.12.2001

Forbruget vedr. udgifter til finansiering et Ph.d. projekt vedr. forskning i terrorberedskab.

Der resterer som nævnt indledningsvist 0,3 mio.kr. til afholdelse i 2008 vedrørende Akt 19 og Akt 60 (Terroraktstykkerne)



3 Regnskab

Resultat på -0,2 mio.kr.

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Beredskabsstyrelsens regnskabspraksis følger snævert Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejled-

ning. Til brug for udarbejdelsen af resultatopgørelsen og balancen er anvendt uddata fra SKS og Navision.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 4: Resultatopgørelse (mio. kr.)

1	Resultatopgørelse	R-året 2007	B-året 2008
Note	Ordinære driftsindtægter		
	Indtægtsført bevilling		
	Bevilling (FL + TB)	-463,6	-508,2
	Reserveret af indeværende års bevilling		
	Anvendt af tidl. års reserverede bevillinger	-3,2	-0,2
	Indtægtsført bevilling i alt	-466,8	-508,4
	Salg af varer og tjenesteydelser	-44,7	-35,3
	Tilskud til egen drift	-0,8	
	Øvrige driftsindtægter		
	Gebyrer		
	Ordinære driftsindtægter i alt	-512,3	-543,7
	Ordinære driftsomkostninger		
	Ændring i lagre	1,2	
	Forbrugsomkostninger		
	Husleje	8,8	
	Andre forbrugsomkostninger		
	Forbrugsomkostninger i alt	8,8	6,0
2	Personaleomkostninger		
	Lønninger	262,7	
	Pension	25,4	
	Lønrefusion	-12,0	
	Andre personaleomkostninger	-0,4	
	Personaleomkostninger i alt	275,7	285,2
	Andre ordinære driftsomkostninger	155,9	175,4
	Af- og nedskrivninger	50,9	53,9
	Ordinære driftsomkostninger i alt	492,5	520,5
	Resultat af ordinær drift	-19,8	-23,2
	Andre driftsposter		
	Andre driftsindtægter	-1,9	
	Andre driftsomkostninger	5,9	
	Resultat før finansielle poster	-15,8	-23,2
	Finansielle poster		
	Finansielle indtægter	-0,3	
	Finansielle omkostninger	16,7	23,2
	Resultat før ekstraordinære poster	0,6	0,0
	Ekstraordinære poster		
3	Ekstraordinære indtægter	-0,5	
4	Ekstraordinære omkostninger	0,1	
	Årets resultat	0,2	0,0



Årets resultat på 0,2 mio. kr. i underskud er tilfredsstillende og afspejler, at der er balance mellem Beredskabsstyrelsens indtægter og omkostninger, jf. figur 1 og bemærkninger i kapitel 1 Beretning.

Det bemærkes, at Beredskabsstyrelsen i 2007 er påbegyndt implementeringen af den nye aftale om redningsberedskabet efter 2006. I den forbindelse er bevilningen forhøjet med 10 mio. kr. i 2007. Aftalen blev først indgået i maj 2007, og implementeringsskrivelsen blev modtaget d. 19.11.2007. Dette har givet anledning til en mindreudgift i forhold til de forligsbestemte merudgifter. Beredskabsstyrelsen har dog samtidig afholdt

udgifter, der har bevirket, at Beredskabsstyrelsens samlede resultat – trods den forsinkede forligsimpliceringstakt – bliver omkring nul. Det drejer sig særligt om ekstra renteudgifter i forbindelse med højere diskontorente i 2007 på ca. 1,2 mio. kr. Herudover var der bl.a. et tab på debitorer (0,6 mio.kr., jf. afsnit 1.4), svind af fysiske anlægsaktiver konteret som tab på afhændelser på 1,2 mio. kr. på baggrund af en totalop-tælling foretaget i 2007, samt en ny hensat forpligtelse på 1,1 mio.kr. til dækning af et muligt tab efter indgåelse af forlig i sagen om oliekatastrofen efter skibet Fu Shan Hai's forlis i 2003 (se note 8).

Resultatdisponering. Intet at bemærke, da årets resultat er negativt.



3.3 Balance

Tabel 5: Balance (mio. kr.)

Note	Aktiver	Året før R-året 2006	R-året 2007	Note	Passiver	Året før R-året 2006	R-året 2007
5	Anlægsaktiver				Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver				Startkapital	0,0	-8,7
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	19,5	22,0		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,1	0,1		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,9	1,0	9	Overført overskud	0,0	2,3
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	20,5	23,1		Egenkapital i alt	-383,8	-6,4
6	Materielle anlægsaktiver			10	Hensatte forpligtelser	-2,9	-5,8
	Grunde, arealer og bygninger	201,6	201,2		Langfristede gældsposter		
	Infrastruktur	0,0	0,0	11	FF4 Langfristet gæld	0,0	-396,3
	Produktionsanlæg og Maskiner	181,0	184,3	11	FF6 Bygge og It-kredit	0,0	-15,5
	Transportmateriel	13,3	9,0		Donationer	0,0	0,0
	Inventar og IT-udstyr	6,2	5,6		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Igangværende arbejder for egen regning	21,9	12,4		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver i alt	424,0	412,6		Langfristet gæld i alt	0,0	-411,8
	Finansielle anlægsaktiver				Kortfristede gældsposter		
	Statsforskrivning	0,0	8,7		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-50,3	-49,8
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,0	8,7		Anden kortfristet gæld	-9,2	-12,6
	Anlægsaktiver i alt	444,5	444,4		Skyldige feriepenge	-39,7	-40,1
	Omsætningsaktiver				Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
7	Varebeholdninger	9,5	9,2	12	Reserveret bevilling	0,0	-0,3
8	Tilgodehavender	41,2	34,4		Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
	Værdipapirer	0,0	0,0		Kortfristet gæld i alt	-99,2	-102,8
	Likvide beholdninger						
	FF5 Uforrentet konto	0,0	14,6				
	FF7 Finansieringskonto	0,0	20,8				
	Andre likvider	-9,4	3,4				
	Likvide beholdninger i alt	-9,4	38,8				
	Omsætningsaktiver i alt	41,3	82,4		Gæld i alt	-99,2	-514,6
	Aktiver i alt	485,8	526,8		Passiver i alt	-485,8	-526,8
				13	<i>Eventualforpligtelser</i>	<i>-9,3</i>	<i>-9,5</i>

Overgangen til omkostningsbaseret bevilling fra og med 2007 har afstedkommet en række nye balanceposter i forhold til 2006



3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 6: Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo 2007 (mio. kr.)	
Startkapital primo	8.726*
Startkapital ultimo	8.726
Reserveret egenkapital ultimo	
Overført overskud primo	201,130*
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-201,130*
Regulering af det overførte overskud	-2.123**
Overført fra årets resultat	-225
Overført overskud ultimo	-2.348
Egenkapital ultimo 2007	6.378

*Ultimo 2006 blev Beredskabsstyrelsens egenkapital beregnet til 383,6 mio. kr. excl. hensættelser og afstemningsdifference (LØS), jf. årsrapport 2006. I forbindelse med overgangen til omkostningsbaseret bevilling er egenkapitalen blevet reduceret med 383,6 mio. kr. og den korrigerede egenkapital er fastsat til 8,7 mio. kr., svarende til statsforskrivningen. Det overført overskud primo og primoregulering/flytning mellem bogføringskredse svarer til egenkapitalen ultimo 2006 på hovedkonto 12.41.02, som i 2007 er lukket og overført til hovedkonto 12.41.01 Redningsberedskabet.

**Det regulerede overskud fremkommer af de korrektioner, som blev foretaget i forbindelse med det omkostningsbaserede bevillingsregnskab

3.5 Opfølgning på likviditetsordningen hen over året

Beredskabsstyrelsen har hele året overholdt disponeringsreglerne.

I forbindelse med årsafslutningen, afstemte Beredskabsstyrelsen likviditetskontiene i 4. kvartal 2007.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 7: Inddækning af merforbrug

År	Akk. Opsparing ult. 2006	2007
Lønsumsloft		260,3
Lønforbrug		260,2
Difference	3,4	0,1

Beredskabsstyrelsen fik på FL2007 en samlet lønsumsloft på 260,3 mio.kr. Beredskabsstyrelsens lønforbrug udgjorde i 2007 260,2 mio.kr. og ligger således inden-

for rammen. Resultatet bevirker, at Beredskabsstyrelsen har et mindreforbrug på lønrammen på 0,1 mio.kr.

3.7 Bevillingsregnskab

Tabel 8: Bevillingsregnskab (§12.41.01), Drift (mio. kr.)

	2006	2007		2008	
	Regnskab Året før R- året	Budget (FL+ TB)	Regnskab	Difference	Budget Året efter R-året
Nettoudgiftsbevilling	424,0	463,6*	463,6	0,0	508,2
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,2	3,2	3,0	0,2
Indtægter	47,6	31,5	48,3	16,8	35,3
Udgifter	472,5	495,3	515,3	-20,0	543,7
Årets resultat	-0,9	0,0	-0,2	-0,2	0

*I beløbet er indeholdt TB på 2,4 mio. kr.



Beredskabsstyrelsen fik i 2007 et resultat på 0,2 mio.kr. i underskud. Resultatet er udtryk for overensstemmelse mellem årets omkostninger og de samlede indtægter.

Der er endvidere brugt 3,2 mio.kr. af den reserverede bevilling fra 2006.



4 Påtegning

Fremlæggelse

Årsrapporten påtegnes i overensstemmelse med §39, stk. 4 i Finansministeriets bekendtgørelse nr. 1693 af 19. december 2006 (Regnskabsbekendtgørelsen). Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Økonomistyrelsens vejledning om årsrapporter af 8. januar 2008.

Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Beredskabsstyrelsen, CVR-nr. 52990319 er ansvarlig for: 12.41.01. Redningsberedskabet (driftsbevilling) herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2007.

Påtegning

Det tilkendes hermed:


- at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
- at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
- at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Birkerød, den 2. april 2008



Frederik Schydt
Direktør

København, den 21. april 2008



Lars Findsen
Departementschef

Redningsberedskabets virksomhed er fastlagt i beredskabsloven, jf. lovbekendtgørelse nr. 137 af 1. marts 2004, som ændret ved lov nr. 534 af 24. juni 2005, lov nr. 1060 af 9. november 2005, lov nr. 538 af 8. juni 2006, lov nr. 1600 af 20. december 2006 og lov nr. 508 af 6. juni 2007. Hovedkontoen vedrører desuden opgaver i henhold til beskyttelsesloven, jf. lovbekendtgørelse nr. 732 af 20. august 2003, lov nr. 170 16/5 1962 om nukleare anlæg med senere ændringer samt lov nr. 244 12/5 1976 om sikkerhedsmæssige og miljømæssige forhold ved atomanlæg m.v. Fra hovedkontoen afholdes desuden, jf. bekendtgørelse 41 21/1 1998 og beredskabsloven, udgifter i forbindelse med uddannelse af personel fra det kommunale udrykningsberedskab og udgifter til refusion af kommunale udgifter til uddannelse af frivillige.

5 Bilag til årsrapporten

5.1 Årets resultatopfyldelse

Tabel 9: Resultatkrav

Resultats måltyper: (E)ffekt, (Pr)oduktivitet, (P)roduktion, (K)valitet og (Koncern)

Hovedopgavebeskrivelse	Resultatkontrakt 2007 fordelt på hovedopgaver	Fuld målopfyldelse når:	Resultat 2007	Opfyldelsesgrad
<p>Vedrørende det operative beredskab skal det statslige redningsberedskab – som en del af det niveaudelte beredskab – fremstå som en rettidig, kompetent deltager i samfundets beredskab ved større ulykker og katastrofer, herunder terrorhandlinger. Det statslige redningsberedskab vil være førende i udvikling af indsatskoncepter over for større ulykker, katastrofer og terrorhandlinger, såvel nationalt som internationalt.</p> <p>Som led heri skal styrelsen fortsat tilbyde en kompetencegivende værnepligtsuddannelse, der er nyttig for samfundet og redningsberedskabet, og som samtidig opleves som anvendelig, interessant og tidssvarende af den værnepligtige.</p>	Operativt beredskab	Omkostninger 288,1 mio.kr.		99,7%
	1.1 (K) Afgangstider for det statlige redningsberedskab.	Mindst 95% af afgangene sker senest fem min. efter alarmens modtagelse.	94 % af afgangene er sket inden for kravet 83 indsatser ud af 88 overholdt tidsgrænsen.	98%
	1.2 (K) Rekvirentilfredshed med beredskabscenterens assistancer.	Alle centre har mindst 95% rekvirenter, der er tilfredse eller meget tilfredse.	Opfyldt for alle centre	100%
	1.3 (P) Anvendelse af statslige frivillige.	Der ved mindst 20% af assistancerne anvendes frivillige.	Opfyldt 27,6% 723 indsatser, heraf 200 med frivillige.	100%
	1.4 (P) Øvelse for DFI-frivillige tilknyttet BRSMJ og BRSFH.	Fælles øvelse for DFI ved BRSMJ og BRSFH af min. 24 timers varighed er afholdt med deltagelse af andet personale, herunder læger / sygeplejersker.	Øvelse blev gennemført 3. og 4. november 2007.	100%
	1.5 (P)): Præcision i antallet af gennemførende værnepligtige.	Antallet af værnepligtuddannede afviger maksimalt 2% fra 750.	Der blev uddannet 750 værnepligtige i 2007	100%
	1.6 (K) Beståelsesprocent - indsatsuddannelsen.	Beståelsesprocenten er mindst 82.	Beståelsesprocenten er 84,1%	100%
	1.7 (K) Beståelsesprocent - redningsuddannelsen.	Beståelsesprocenten er mindst 85.	Beståelsesprocenten er 89,2%	100%
	1.8 (E) Måling af effekten af værnepligtsuddannelsen.	Mindst 80% af de værnepligtige er enige.	82,6 % af de værnepligtige er enige.	100%
	1.9 (P) Revision af atomberedskabsplanen.	Både 1. og 2. del er gennemført. 1 del: Opgaver og ansvar forhandles med de enkelte myndigheder m.fl. og samles i udgivelsen "Myndighederne i det nukleare beredskab". 2 del: Publikationen "Orientering om det nukleare beredskab", som vil bestå af bidrag fra den hidtidige plan samt diverse pjecer m.v., færdiggøres	Plan for det nukleare beredskab er afleveret til endelig godkendelse. Sendes herefter i ekstern høring. Udgivelsen "Orientering om det nukleare beredskab" er samtidig blevet revideret. Den reviderede udgave afventer hovedplanens godkendelse, før den offentliggøres på Beredskabsstyrelsens hjemmeside.	100%
1.10 (K) Brugertilfredshed med Kemisk Beredskabs indsatskort.	Mindst 70% af rekvirenterne er tilfredse.	Opfyldt, 96 %	100%	



Hovedopgavebeskrivelse	Resultatkontrakt 2007 fordelt på hovedopgaver	Fuld målopfyldelse når:	Resultat 2007	Opfyldelsesgrad
	1.11 (K) Brugertilfredshed med Kemisk Beredskabs publikation "Førsteindsats".	Mindst 70% af rekvirenterne er tilfredse.	Opfyldt, 96 %	100%
På skoleområdet skal styrelsen øge samfundets robusthed gennem udvikling og gennemførelse af uddannelser, temadage mv., der understøtter den beredskabsmæssige udvikling. Aktiviteterne skal bygge på formidling af ajourført viden fra ind- og udland. Formidlingen skal ske efter pædagogiske principper, der giver en effektiv læring og ressourceanvendelse.	Skolevirksomhed	Omkostninger 48,7 mio.kr.		90,0%
	2.1 (K) Brugertilfredshed med kursusophold på Beredskabsstyrelsens Tekniske Skole	Brugertilfredsheden er mindst 4 på en skala fra 1-5.	Opfyldt, 4,3	100%
	2.2 (Pr) Kapacitetsudnyttelse på Beredskabsstyrelsens Tekniske Skole.	Mindst 80% af kapaciteten er udnyttet.	Opfyldt, 84,5%	100%
	2.3 (Pr) Effektivisering af administrationen på Beredskabsstyrelsens skoler.	Antallet af timer anvendt på administrationsprodukter er mindre end i 2006.	Stigning på 35,9 %. Der henvises til afsnit 2.2 Målrapporteringens 2. del for uddybning.	50 %
	2.4 (E) Effektmåling af de beredskabsfaglige uddannelsers betydning.	Mindst 75% af kursisterne mener, at de erhvervede kompetencer nyttiggøres ifm. opgavevaretagelsen i beredskabet.	Opfyldt, 79 % 653 ud af 826 finder, at de beredskabsfaglige kompetencer nyttiggøres ifm. opgavevaretagelsen.	100%
På tilsyns- og rådgivningsområdet skal styrelsen udvikle og målrette rådgivnings- og forebyggelsesindsatsen samt koordineringen af beredskabsplanlægningen inden for den civile sektor på alle niveauer gennem en systematisk indsamling, bearbejdning og formidling af viden	Myndighedsopgaver	Omkostninger 65,0 mio.kr.		100,0%
	3.1 (K) Sagsbehandlingstider på forebyggelsesområdet.	Mindst 80% af henvendelser er behandlet, og den gennemsnitlige sagsbehandlingstid ikke overstiger 15 dage.	Opfyldt.	100%
	3.2 (P) Vejledning om brandfarlige væsker.	Vejledningen foreligger senest 4 måneder efter udløbet frist, som FMN fastsætter ifm. udsendelse af regeludkastene i høring.	Opfyldt.	100%
	3.3 (P) Revision og fornyelse af "Dit Brandblad"-materialet.	Alle fire delmål er opfyldt.	Opfyldt, Materialet "Lær om brand" præsenteret for direktionen 19. december.	100%
	3.4 (P) Udarbejdelse af en eksempelsamling med forebyggelsesaktiviteter.	Alle tre delmål er opfyldt.	Opfyldt, Materialet præsenteret for direktionen 19. december.	100%
	3.5 (P) Tilsyns- og rådgivningsbesøg i kommunerne.	100% af besøgene er gennemført.	Samtlige 89 kommunale redningsberedskaber har modtaget besøg.	100%
	3.6 (K) Tilfredshedsmåling med tilsyns- og rådgivningsbesøg.	Mindst 70% af brugerne er tilfredse.	Opfyldt, 97,5% 39 besvarelser ud af 40 udtrykker tilfredshed.	100%
	3.7 (K) Kvalitetskontrol af kommunernes stamoplysninger i ODIN.	Rapporten vedr. kvalitetskontrollen af ODIN er indsendt til FMN inden udgangen af 3. kvartal.	Rapport blev indsendt til Forsvarsministeriet ultimo september 2007	100%



Hovedopgavebeskrivelse	Resultatkontrakt 2007 fordelt på hovedopgaver	Fuld målopfyldelse når:	Resultat 2007	Opfyldelsesgrad
	3.8 (P) Handlingsplan vedr. videreudvikling af ressourcedatabasen.	Handlingsplan er færdig senest den 30. september 2007.	Handlingsplan (projektets del 2) samt kortlægningen (projektets del 1) er afleveret og godkendt af underdirektøren den 30.9.2007	100%
	3.9 (P): Udvikling af metode til vurdering af beredskabets planlægningsniveau.	Forslag til metode er sendt til FMN i 2007.	Forslaget til metode er indsendt til Forsvarsministeriet den 20. december 2007.	100%
	3.10 (P) Udarbejdelse af den nationale sårbarhedsrapport 2007.	Rapport er offentliggjort på www.brs.dk i 2007.	Sårbarhedsrapporten blev udsendt den 12. december 2007, hvor den også blev offentliggjort på www.brs.dk.	100%
	3.11 (E) Effektmåling af ROS-systemet.	Mindst 50% af respondenterne har kendskab til ROS-modellen, og mindst 30% heraf har anvendt denne eller tilsvarende metoder ifm med brs beredskabsplanlægning.	Opfyldt, 76% havde kendskab til ROS-modellen og 68 % heraf har anvendt denne eller tilsvarende metoder.	100%
	3.12 (P) Gennemførelse af krisestyringsøvelse.	Alle tre delmål er opfyldt.	Øvelsen blev gennemført 26.-27. september 2007 i henhold til øvelsesdirektiv og planlægningsbestemmelserne. Evalueringsrapport sendt til Statsministeriet den 19. december 2007.	100%
	3.13 (P) Informationsmateriale om Beredskabsstyrelsens internationale aktiviteter.	Når engelsksproget infopjece er offentliggjort i trykt og elektronisk udgave i 2007.	Pjecen er trykt medio november 2007 og blev offentliggjort på www.brs.dk primo december 2007	100%
	3.14 (P) Formidling af styrelsens statistik om redningsberedskabet.	Alle tre delmål er opfyldt.	Opfyldt. Notat herom er afsendt til direktionen	100%
Beredskabsstyrelsen skal fremme sin mission og efterleve sine værdier med en ressourcebevidst effektivitet. Organisationen skal være let at overskue og fleksibel i forhold til opgaverne. Den skal være fremadrettet og tiltrækkende for engagerede, dygtige og ansvarsbevidste medarbejdere, der kan lide at skabe resultater, og som ønsker en konstant og målrettet kompetenceudvikling.	Støtteopgaver	Omkostninger 65,7 mio.kr.		70,0%
	4.1 (P) Udarbejdelse af overordnet plan for opfølgning på ny aftale.	Forslag til plan er indsendt til FMN inden to måneder efter indgåelse af ny aftale.	Et udkast til en samlet plan er udarbejdet, og er gennemgået og drøftet i direktionen samt herefter sendt til Forsvarsministeriet indenfor fristen.	100%
	4.2 (Koncern) Kompetenceudviklingsstrategi.	De to delmål er opfyldt.	Individuelle udviklingsplaner for alle medarbejdere er udarbejdet ifm. MUS-samtalerne. FOKUS er drøftet på HSU-møde i 1. kvartal, der er udarbejdet en handlingsplan, pilotprojektet er gennemført i løbet af	100%



Hovedopgavebeskrivelse	Resultatkontrakt 2007 fordelt på hovedopgaver	Fuld målopfyldelse når:	Resultat 2007	Opfyldelsesgrad
			sommeren og ultimo oktober igangsættes uddannelse af samtaleledere ved BRSMJ og BRSB.	
	4.3 (Koncern) Antal ansatte med anden etnisk baggrund end dansk.	Mindst 4,0% af medarbejderne har anden etnisk baggrund end dansk.	Delvist opfyldt, 3,0 %.	50%
	4.4 (Koncern) Antal ansættelser på det rummelige arbejdsmarked.	Mindst 26 er ansat på det rummelige arbejdsmarked, og 6 heraf er i jobtræning.	Der er ansat 23 medarbejdere under det rummelige arbejdsmarked	0%
	4.5 (Koncern) Sygefravær.	Der maksimalt er 5,0 sygedage pr. medarbejder (ekskl. Langtids-syge).	Opgjort til 6,3 dage	0%
	4.6 (Koncern) Økonomistyring.	Alle fem delmål er opfyldt. 1. Sammenkædning af økonomi og produktion 2. Procedure for løbende registrering af regnskabsdata 3. Aflæggelse af korrekt regnskab 4. Dokumentation af mål- og resultatkrav og regnskabsaflæggelse tilfredsstillende 5. Periodisering af budget	De 5 dele af resultatkravet er opfyldt. Fsva. godkendelse af 2007 regnskab baserer dette sig på forventning.	100%
	4.7 (Pr) Effektivisering af Beredskabsstyrelsens administration.	Antallet af timer anvendt på administrationsprodukter er mindre end i 2006.	Der er brugt 149.434 timer, dvs. en stigning på ca. 4% ift. 2006. Der henvises til afsnit 2.2 Målrapporingens 2. del for uddybning.	75%
I ALT, Samlet opfyldelse				93,4%

5.2 Noter til resultatopgørelsen

Note 1: Overordnet bemærkning

Det bemærkes, at 2006 ikke er medtaget på gr. af overgangen til omkostningsbaseret bevilling fra 2007.

Note 2: Personalemkostninger

	2004	2005	2006	2007 R-året	2008 B-året
Antal årsværk	624	633	601	597	651
Antal årsværk, indtægtsdækket virksomhed	8	14	35	40	



Tilgang af medarbejdere	73	94	94	84	
Afgang af medarbejdere	91	106	138	143	

Note 3: Ekstraordinære indtægter

Beløbene på i alt 0,5 mio. kr. vedrører hovedsagelig oprydning af en række uanbringelige mellemregningsbeløb fra tidligere år ved et af centrene. Der er blevet vurderet til at være udenfor institutionens kontrol/målopfyldelse.

Note 4: Ekstraordinære omkostninger

I forbindelse med controlling i 2007 blev der konstateret afstemningsdifference mellem Navision og Jyske Bank på netto i alt 0,1 mio. kr.. Beløbet vurderes at være udenfor institutionens kontrol/målopfyldelse.

5.3 Noter til Balancen**Note 5: Immaterielle anlægsaktiver (1.000 kr.)**

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	I alt
Kostpris primo 2007	26.606	496	27.102
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	6.184	81	6.265
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2007	32.790	577	33.367
Akkumulerede afskrivninger	-10.758*	-499	-11.257
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2007	-10.758	-499	-11.257
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2007	22.032	78	22,110
Årets afskrivninger	3.742	141	3.883
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	3.742	141	3.883
Afskrivningsperiode (år)	8	3	3 – 8

*Der er en difference mellem årets afskrivning og akkumulerede afskrivninger på 131.200,- kr., idet beløbet blev konteret som en anskaffelse i stedet for som en afskrivning. Beløbet er afstemt primo 2008.

	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2007	882
Tilgang	846
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-775
Kostpris pr. 31.12.2007	953

Note 6: Materielle anlægsaktiver (1.000 kr.)

	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris primo 2007	215.291		451.035	85.778	12.654	764.758
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse						
Tilgang	4.841		38.071	787	2.834	46.533
Afgang			-5.300	-9.647	-160	-15.107
Kostpris pr. 31.12.2007	220.132		483.806	76.918	15.328	796.184
Akkumulerede afskrivninger	-18.894		-299.503	-67.918	-9.725	-396.040
Akkumulerede nedskrivninger						



Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2007	-18.894		-299.503	-67.918	-9.725	-396.040
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2007	201.238		184.303	9.000	5.603	400.144
Årets afskrivninger	5.199		33.709	4.715	3.413	47.036
Årets nedskrivninger						
Årets af- og nedskrivninger	5.199		33.709	4.715	3.413	47.036
Afskrivningsperiode (år)	10 – 50 år		3 – 20	5 – 8	3 – 4	3 – 50

	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2007	21.889
Tilgang	12.789
Nedskrivninger	0
Primokorrektion, igangværende arbejde	0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	-22.241
Kostpris pr. 31.12.2007	12.437

Note 7: Varebeholdninger

Varebeholdninger vedrører Beredskabsstyrelsens reservedelslager. I 2007 er der foretaget en samlet lageroptælling og korrektion af definitionen på de varer, der indgår i reservedelslageret. Herunder blev det afdækket, at reservedelslageret fejlagtigt var optaget med en for høj værdi i åbningsbalancen 2005 på i alt 4,5 mio.kr.. Beløbet omfatter korrektion for varenumre med en bogført værdi under 1.000 kr. (i alt 2,8 mio. kr.) samt et konstateret svind (i alt 1,7 mio. kr.) siden sidste optælling af lageret.

Beredskabsstyrelsen har via Forsvarsministeriet rettet henvendelse til Finansministeriet med henblik på, at lagerværdi blev korrigeret med 4,5 mio.kr. på en for Beredskabsstyrelsens resultatopgørelse og balance økonomisk neutral måde. I supplementsperiode 2007 fik Beredskabsstyrelsens Finansministeriets godkendelse af, at Beredskabsstyrelsen kunne foretage en omkostningsneutral korrektion af det samlede reservedelslager. I samråd med Økonomistyrelsen valgte Beredskabsstyrelsen først at foretage korrektionen i 2008. Det betyder imidlertid, at den bogførte værdi i balancen som den fremgår ultimo 2007 er for høj (4,5 mio. kr.).

Note 8: Tilgodehavender

I forbindelse med olieforurening fra skibet Fu Shan Hai ved Bornholm i 2003 afholdt Beredskabsstyrelsen udgifter for i alt 8,5 mio. kr., som skal dækkes af skibets forsikringselskab. Af de samlede udgifter på 8,5 mio. kr., optræder direkte udgifter til forplejning og oprydning på 5,6 mio. kr. som et tilgodehavende på

balancen, der modsvares af en tilsvarende for lav kassebeholdning, mens de 2,9 mio. kr. er overhead og indirekte udgifter afholdt i 2003. Beredskabsstyrelsen er i januar 2008 mundtligt blevet orienteret af Forsvarskommandoen om, at der skulle være indgået et forlig i sagen. På baggrund af denne nye oplysning samt tidligere forligsudspil ser Beredskabsstyrelsen sig derfor nødsaget til at hensætte i alt 1,1 mio. kr. De 1,1 mio. kr. svarer til forskellen mellem tilgodehavendet og den andel af Beredskabsstyrelsens samlede omkostninger, som der i det seneste forligsudspil var lagt op til at blive kompenseret for. Det understreges, at Beredskabsstyrelsen ikke har modtaget forligsteksten endnu fra Forsvarskommandoen. Beredskabsstyrelsen oprettholder fortsat kravet på 8,5 mio. kr. Når forligsteksten foreligger og erstatningsbeløbet udbetales til Beredskabsstyrelsen vil de afsluttende posteringer blive foretaget i samråd med Forsvarsministeriet.

Note 9: Overført overskud

Se afsnit 3.4 tabel 7

Note 10: Hensættelser

Der er i alt hensat 5,8 mio.kr., som fordeler sig på 1.242.716 kr. til løbende ydelser/erstatninger, 2.050.000 kr. til lønforhandlingsrunde 2007/2008, 1.095.000 til olieforureningsoprydning, jfr. note 8. I forlængelse af lageroptælling i 2007 har Beredskabsstyrelsen endvidere identificeret en række potentielt ukurante varer. Til brug for sandsynlig yderligere reduktion af lagerværdien i den forbindelse er hensat 1,4 mio. kr.



Note 11: FF4 Langfristet gæld/FF6 Bygge og It-kredit

Ultimo 2007 afstemte Beredskabsstyrelsen likviditetskontiene for 4. kvartal 2007. I supplementsperioden er der indregistreret en række materielle indkøb, som nævnt i afsnit 1,3, hvilket bevirker, at den langfristede gæld ikke svarer til værdien af de materielle anlægsaktiver.

Note 12: Reserveret bevilling

Se tabel 4

Note 13: Eventualforpligtelser

Beredskabsstyrelsen lejer etableringer, hvor der til lejemålet er knyttet en oprydningforpligtelse. Efter som Beredskabsstyrelsens aktiviteter kan medføre

forurening, skønnes eventualforpligtelserne at udgøre 9,5 mio. kr., udregnet som en pris pr. kvadratmeter. Beløbet medtælles ikke i balancen.

Note 14: Ny viden efter balancedatoen

Beredskabsstyrelsen har som nævnt i note 5 i periode 13 manuelt bogført 131.200,- kr., som en anskaffelse i stedet for, som en afskrivning. Dette har resulteret i, at der er en difference mellem afskrivningerne i driften og årets afskrivninger i balancen. Der er foretaget ompostering heraf i periode 02.08. Endvidere er det konstateret, at der er driftsudgiftsført 247.000,- kr., som vedrører et igangværende udviklingsprojekt. Der er foretaget ompostering heraf i periode 02.08.

5.4 Indtægtsdækket virksomhed**Tabel 10: Resultat for indtægtsdækket virksomhed (kr.)**

Ordninger med indtægtsdækket virksomhed	Ultimo (2007-priser)			
	2004	2005	2006	2007
Kursusvirksomhed	922.419	3.732.390	2.127.485	237.140
Assistancer	521.721	267.471	126.332	279.239
Udlejning, faciliteter	684.441	-37.629	-89.202	2.424.495
Udlejning, materiel/mundering	-	-	166.431	33.997
Cafeteria (udbud)	-	-	2.058.152	-404.200
Rengøring (udbud)				94.629
Øvrige	633.084	1.566.180	403.920	2.817.262
Netto indtægt	2.761.665	5.528.412	4.793.118	5.482.562

Der har været mangelfuld kontering af fordelingen af udgifter på opgaver ved Beredskabsstyrelsens Frivilligcenter Hedehusene i såvel 2006 som i 2007. Dette er der beregningsmæssigt korrigeret for i tabellens tal for 2007 og er den primære forklaring på de væsentligste udsving mellem 2006 og 2007. Ved cafeteria-driften var der i 2006 forkert kontering. Underskuddet på cafeteria-driften vil blive analyseret i 2008.

5.5 Gebyrfinansieret virksomhed

Beredskabsstyrelsen har ikke gebyrfinansieret virksomhed.

5.6 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Der har ikke været bevægelser i 2007 på konto 12.41.01.97. Andre tilskudsfinansierede aktiviteter.

5.7 Administrerede tilskudsordninger og lov-bundne ordninger

Beredskabsstyrelsen administrerer ikke tilskudsordninger eller lovbundne ordninger.

5.8 Forelagte investeringer

Beredskabsstyrelsen har ikke forelagt investeringer mv. for Folketingets Finansudvalg til godkendelse.

Beredskabsstyrelsen har ingen udestående tilsagn.

Bevillingsregnskab pr. hovedformål**Tabel 11: Årets resultat opdelt efter hovedopgave (mio. kr.)**

Hovedopgaver	Nettobevilling	Resultat
1. Operativt beredskab	287,9	288,1
2. Skolevirksomhed	45,5	48,7
3. Myndighedsopgaver	63,1	65,0
4. Støtteopgaver	62,7	65,7
4.1. Hjælpefunktioner		5,5
4.2. Generel ledelse og administration		60,2
Underkonto 10	457,5	467,4
Underkonto 60	7,6	5,1
Underkonto 90	0	-5,5
Underkonto 91	0	
Total	466,8	467,0
Resultat, netto		-0,2

Tabellen omfatter hele hovedkonto 12.41.01 redningsberedskabet fordelt på underkontoniveau. For så vidt opdelingen på hovedopgaver er fordelingen baseret på den omkostningsbaserede bevillingsreform svarende til metoden anvendt til FL2008.

5.9 Omkostningsfordeling

Beredskabsstyrelsens opgavehierarki har fire niveauer:

1. Fire hovedopgaver
2. Fjorten hovedformål
3. Hovedprodukter
4. Aktiviteter/delprodukter

Den hierarkiske opbygning muliggør aggregering opad (dvs. mod venstre i tabel 12). Resultatkravene er knyttet til samme hierarki, ligesom styrelsens produktrelaterede kontoplan følger hierarkiet.

Mange udgifter til løn og øvrig drift kan konteres direkte på et delprodukt eller en aktivitet i hierarkiets laveste niveau. Andre fordeles fra registreringskonti kaldet "fælles til fordeling" til de relevante delprodukter/aktiviteter. Som fordelingsnøgle bruges f. eks. kursistimer, men langt de fleste fordelingsnøgler er baseret på medarbejdernes tidsforbrug. Styrelsen indførte i 2004 et time/sag-system, hvor alle medarbejdere registrerer den medgåede tid på delprodukter/aktiviteter. Herved kan lønudgifter registreres eller fordeles på de relevante hovedprodukter. Timetal benyttes endvidere til at fordele fra "fælles til fordeling" og til at fordele omkostninger som afskrivninger og renter på udadrettede hovedprodukter.

Tabel 12. Beredskabsstyrelsens opgavehierarki 2007

Hovedopgaver Produkter/eksterne effekter	Hovedformål		Hovedprodukt/- aktiviteter
Operativt beredskab	1	Statsligt assistanceberedskab	11xx + 13xx
	2	Uddannelse af værnepligtige	12xx
	7	Atomberedskab	17xx
	9	Kemisk beredskab	20xx
	14	Kommunale støttepunkter	25xx
Skolevirksomhed (eksklusiv uddannelse af statsligt personel)	4	Uddannelse af personel fra det kommunale beredskab m.fl.	14xx
Myndighedsopgaver	5	Forebyggelse	15xx
	6	Tilsyn og beredskabsplanlægning	16xx + 28xx
	8	Varslingsberedskabet	18xx
	10	Internationalt beredskab	21xx
	11	Beredskabsudvikling	22xx + 27xx
	12	Frivillige i redningsberedskabet	23xx
Støtteopgaver	98	Hjælpefunktioner	98xx
	99	Generel ledelse og administration	99xx



5.10 Oversigt over nøgletal

Tabel 13: Nøgletal

Nøgletal:	2007
Love og rammer	
Negativ udsvingsrate	-27%
(Overført overskud/startkapital)	
Akkumuleret overskudsgrad	-0,5%
(Overført overskud/bruttoudgiftsbevilling)	
Udnyttelse af låneramme	78,1%
(træk på lånerammen/lånerammen)	
Ressourceforvaltning	
Overskudsgrad	-0,04%
årets resultat/ordinære driftsindtægter i alt)	
Bevillingsandel	91%
(indtægtsført bevilling/ordinære driftsindtægter)	
Ekstraordinære omk.poster	0,02%
(ekstraordinære omkostninger/omkostninger i alt)	
Ekstraordinære ind.poster	0,1%
(ekstraordinære indtægter/indtægter i alt)	
Tab på debitorer	1,9%
(tab på debitorer/tilgodehavender)	
Kapitalandel	13,2%
(renter+afskrivninger/ordinære driftsindtægter)	
Nedskrivningsration	0,%
(akk.nedskrivn./anlægsaktivers kostpris ultimo)	
Afskrivningsrate	49%
(af-og nedskrivn./kostpris ultimo)	
Opretholdelsesgrad	104%
(årets tilgang/årets afskrivninger)	
Årsværkspris excl. IV – (kr.)	415.310,24
(personaleudgifter/årsværk)	
Soliditetsgrad	1,2%
(Egenkapital/passiver)	
Målopfyldelse	
Reservationsflow	0%
(res. indiv. års bevilling./res.bevilling)	
Reservationsandel	0%



(res. indiv. års bevilling./bruttoudgiftsbevilling)	
Akk.reservationsandel	0,1%
(reserveret bevilling/bruttoudgiftsbevilling)	

Vedrørende beregning og beskrivelse af nøgletallene henvises til Økonomistyrelsens vejledning af 15. februar 2008 samt Økonomistyrelsens vejledning af 14. marts 2008 *Systemunderstøttelse af nøgletal til årsrapport*. Det bemærkes, at Beredskabsstyrelsen f.s.v. angår beregningen af opretholdelsesgraden i nævneren afviger fra Økonomistyrelsens vejledning, idet Beredskabsstyrelsen tager udgangspunkt i resultatkontiene for afskrivninger mens vejledningen tager udgangspunkt i balancekontiene for årets afskrivninger. Dette sker for at undgå et misvisende forhold mellem brøkens tæller og nævner, som følge af, at Beredskabsstyrelsen har en række tilbageførte afskrivninger for solgt materiel i 2007.