

Farvandsvæsenet

Årsrapport 2006

april 2007

1. Beretning

1.1. Præsentation af Farvandsvæsenet

Farvandsvæsenet er en civil styrelse under Forsvarsministeriet.

Mission

Farvandsvæsenets mission er

At sikre sejladsen

Vision

Farvandsvæsenets vision er

At vore farvande er de sikreste at besejle i verden

Farvandsvæsenets vision søges indfriet gennem fortsat løsning af **hovedopgaverne**¹, der omfatter sejladsinformation, herunder hydrografi og oceanografi samt myndighedsopgaver, afmærkning og navigation, kystredning og lodsning.

1.2. Årets faglige resultater

I vurderingen af årets faglige resultater er der primært taget udgangspunkt i opfyldelsen af resultatkravene i Farvandsvæsenets resultatkontrakt med Forsvarsministeriet 2006 - 2009. Resultatkravene i kontrakten dækker over såvel ”Farvandsvæsenets almindelige driftsopgaver” (kerneopgaverne) som enkeltstående udviklingsopgaver.

Tabel 1: Beretning om årets faglige resultater

| Produkter (hovedformål) | Omkostninger, netto Mio. kr. | Opfyldte resultatkrav antal | Delvist opfyldte resultatkrav antal | Ikke opfyldte resultatkrav antal |
|-------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--|-------------------------------------|
| Sejladsinformation | 21,5 | 3 | | 2 |
| Afmærkning/navigation | 101,1 | 4 | 1 | 1 |
| Kystredningstjenesten | 53,8 | 4 | | 1 |
| Lodsning | 1,5 | 6 | | |
| Myndighedsopgaver | 5,5 | 1 | 1 | |
| Støttefunktioner | 65,3 | 2 | 1 | 2 |
| Produkter i alt | 248,6 | 20 | 3 | 6 |

Der henvises til resultatanalysen for analyse af målopfyldelsen. Samlet set vurderes årets faglige resultater at være tilfredsstillende. I alt er 69 % af resultatkravene opfyldt, og her til kommer, at 2 af de i alt 6 resultatkrav, der ikke er opfyldt, er tæt på at være opfyldte (c.5 og g.4.1). Det tilfredsstillende faglige resultat afspejles i årets økonomiske resultat. Det økonomiske resultat viser et merforbrug for 2006 på 4,5 mio. kr., svarende til et merforbrug på 2 % i forhold til årets bevilling på 244,1 mio. kr. Merforbruget dækkes primært af overførsel fra foregående år.

1.3. Årets økonomiske resultat

Med en bevilling på 244,1 mio. kr., indtægter på 17,3 mio. kr. og omkostninger på 265,9 mio. kr. kom Farvandsvæsenet ud af 2006 med et merforbrug på 4,5 mio. kr., hvilket er tilfredsstillende.

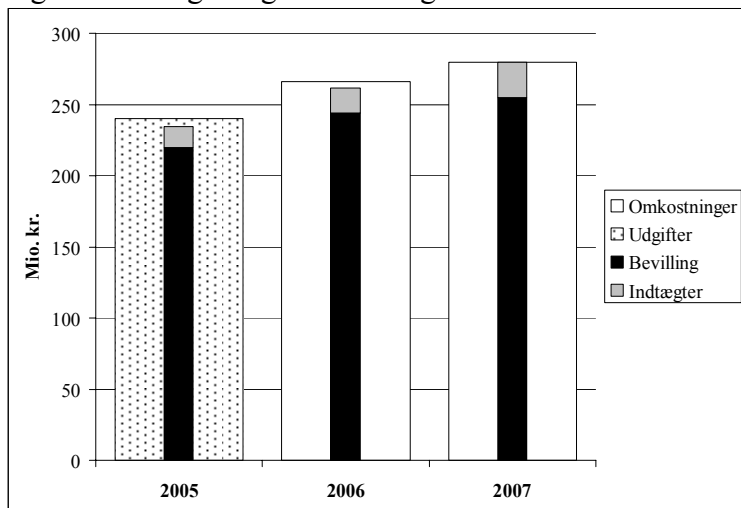
¹ Der henvises til Farvandsvæsenets resultatkontrakt med Forsvarsministeriet 2006 – 2009 for præsentation af målsætningerne bag Farvandsvæsenets hovedopgaver.

Merforbruget finansieres delvist via overførsel fra foregående år på 3,6 mio. kr. De resterende 0,9 mio. kr. videreføres til 2007.

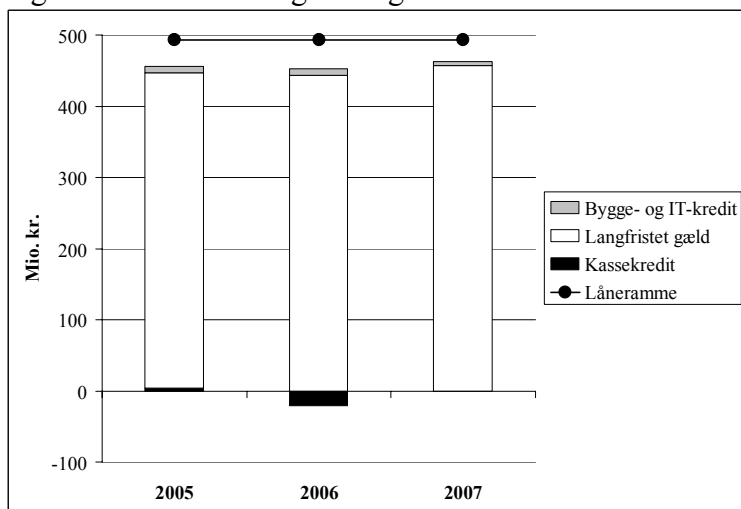
Farvandsvæsenet har i store træk haft de omkostninger (udgifter), som blev forventet i 2006. Personaleomkostningerne (134,2 mio. kr.) viser en behersket lønsumsudvikling. Alligevel kan det ordinære driftsresultat ikke dække de finansielle poster. Det skyldes i høj grad en merudgift på cirka 3,5 mio. kr. på grund af stigende rentesatser. På grund af den store aktivmasse og deraf følgende store langfristede gæld har Farvandsvæsenet en vis finansiell sårbarhed. Hvert år afskrives 25-30 mio. kr., og kapitalapparatet nedslides, hvis ikke der investeres i kommende år. Denne problemstilling vil der blive arbejdet videre med i de kommende år. Der er plads på lånerammen, som er udnyttet 85 %, så udviklingen er ikke i sig selv bekymrende.

I forhold til forventningerne sidste år er det lykkedes at holde de stramme rammer, i og med at merforbruget skyldes planlagt anvendelse af videreførsler og til dels eksterne forhold (renteudviklingen).

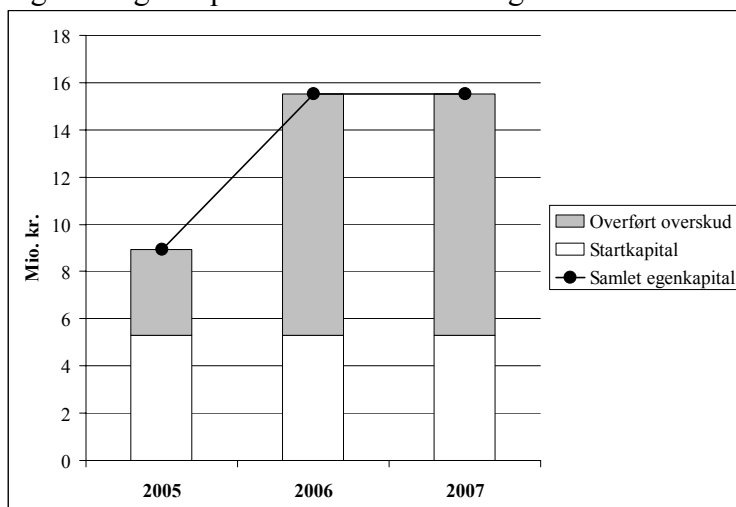
Figur 1: Indtægter og omkostninger



Figur 2: Låneramme og SKB-gæld

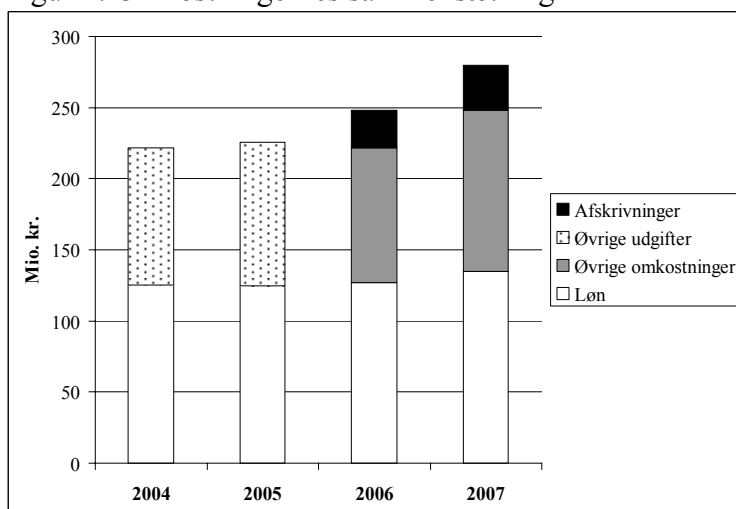


Figur 3: Egenkapitalens sammensætning



Stigningen i egenkapital fra 2005 til 2006 skyldes primokorrekationer af overførte mindreforbrug, jf. bilag 6.

Figur 4: Omkostningernes sammensætning



Note: Lønomsomkostningerne er i denne forbindelse den anvendte lønsum, der fremgår af bevillingsafregningen. Lønomsomkostninger i forbindelse med indtægtsdækket virksomhed er medtaget som øvrige omsomkostninger.

Farvandsvæsenet har ikke administrerede udgifter og indtægter, hvorfor tabellen ikke er medtaget.

1.4. Finansielle nøgletal

Farvandsvæsenets finansielle nøgletal er vist i bilag 5. Farvandsvæsenet er en bevillingsfinansieret aktivitet med en høj bevillingsandel og tilsvarende lav omsokudsgrad. Det store kapitalapparat giver sårbarhed overfor renteændringer, hvilket kan ses af soliditetsgraden og kapitalandelen. Opretholdelse af kapitalapparatet vil ikke mindske denne følsomhed. Samtidigt giver kapitalapparatet betydelige faste udgifter – 16 % af de ordinære driftsindtægter går til renter og afskrivninger. Den høje negative udsvingsrate skyldes korrektioner, jfr. bilag 6.

1.5. *Forventninger til det kommende år*

Væsentlige påvirkninger fra eksterne kilder

Den øgede trafik med større skibe i de danske farvande medfører øget behov for forebyggelse af større søulykker. Sammen med regeringens handlingsplan om øget anvendelse af lodser og styrket overvågning af sejladsikkerheden stiller det på en række områder krav om styrket indsats. Der vil generelt være stigende behov for såvel national som international koordinering og samarbejde, hvorfor dansk engagement i aktiviteterne i HELCOM²-, IMO³-, IALA⁴- og EU-sammenhæng fortsat ventes at blive trappet op – både af hensyn til Danmarks interesser som kyststat og som søfartsnation.

Faglige krav

De nævnte påvirkninger stiller konkrete krav til Farvandsvæsenets faglige indsats. Dette gælder ikke mindst i forhold til Farvandsvæsenets generelle kerneydelse – bidrag til sejladsikkerheden i farvandene omkring Danmark, Færøerne og Grønland – men også specifikt i forhold til udvikling og videreudvikling af nyere produkter og ydelser som etablering og drift af landbaseret AIS, HELCOM-server og deltagelse i en række EU-projekter, herunder Safety@Sea. I den sammenhæng vil udfordringerne også i 2007 ikke mindst vedrøre videreudviklingen af pilotprojektet vedrørende Vessel Traffic Service i Øresund i samarbejde med Sverige. Også Farvandsvæsenets støttefunktioner oplever stigende faglige krav. Der bliver fortsat fokus på videreudvikling af omkostningsstyringen samt projektorganisering og -styring. I løbet af 2007 undersøges mulighederne for at integrere Farvandsvæsenets støttefunktioner i ministerområdets administrative servicefællesskaber fra og med 2008. Generelt forventes et fortsat faldende behov for ufaglærte og personale med kortere uddannelser, men heroverfor et stigende behov for personale med længerevarende nautiske, naturvidenskabelige og tekniske uddannelser.

Økonomiske rammer

Udfordringerne næste år bliver at fortsætte en stabil udvikling, samtidigt med at der skabes det rum på 2 % af nettobevillingen til effektivisering, som Forsvarsministeriets departement har udmeldt. Farvandsvæsenets økonomiske rammer for 2006 tilsiger således fortsat stram økonomistyring blandt andet gennem omkostningsminimering og effektivisering inden for de hidtidige driftsområder og prioritering af opgaver med henblik på frigørelse af ressourcer til udviklingsopgaver og nye initiativer.

² The Helsinki Commission

³ International Maritime Organization

⁴ International Association of marine aids to Navigation and Lighthouse Authorities

2. Resultatanalyse

2.1. Resultatanalysens første del, skematisk oversigt

Tabel 2: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/ydelser

| Produkt/ Ydelse (mio. kr.) | Budgetteret andel af bevilling | Indtægter | Nettoreservation | Omkostninger | Årsværk | Andel af årets overskud |
|---|-----------------------------------|-------------|------------------|--------------|------------|----------------------------|
| Sejladsinformation | 24,4 | 0,3 | - | 21,8 | 46 | 2,9 |
| Afmærkning og navigation | 96,7 | 13,1 | - | 114,2 | 82 | -4,4 |
| Kystredningstjenesten | 51,3 | 1,8 | - | 55,6 | 75 | -2,5 |
| Lodsning | 1,6 | - | - | 1,5 | - | 0,1 |
| Myndighedsopgaver | 7,5 | 0,7 | - | 6,2 | 12 | 2,0 |
| Hjælpefunktioner/Generel ledelse og administration | 62,6 | 1,3 | - | 66,6 | 115 | -2,7 |
| I alt | 244,1 | 17,3 | - | 265,9 | 330 | -4,5 |

Overordnet set er der god overensstemmelse imellem bevilling og årets økonomiske resultat, der viser et merforbrug for 2006 på 4,5 mio. kr. i forhold til bevillingen. Merforbruget finansieres primært via overførsel fra foregående år på 3,6 mio. kr.

Merforbrug på *Afmærkning og navigation* samt *Kystredningstjenesten* kan til dels relateres til stigende energipriser, mens mindreforbruget på *myndighedsopgaver* i nogen grad kan sammenkædes med målopfyldelsen. På dette område har der i hele 2006 manglet en nautisk sagsbehandler, jf. tabel 3 nedenfor.

En del af time-omkostningerne vedrørende VTS Øresund projektet (som ligger under *Sejladsinformation*) har desuden af tekniske årsager ikke kunnet allokeres dertil, men er afholdt på andre hovedopgaver (primært *Generel ledelse og administration*). Dette præger i nogen grad fordelingen af årets over-/underskud.

Der er ikke sket reservationer på nogen af hovedopgaverne i 2006, og der var ingen reservationer ved årets begyndelse.

Tabel 3: Samlet oversigt over målopfyldelse i forhold til Farvandsvæsenets resultatkontrakt med Forsvarsministeriet 2006-2009

| Mål med tilhørende resultatkrav | Målopfyldelse | Opnåede resultater |
|--|---------------|--|
| a. Sejladsinformation | | |
| a.1. I samarbejde med nationale maritime aktører og Sverige gennemfører Farvandsvæsenet et pilotprojekt vedrørende tilbud om landbaseret sejladsvejledning i Øresund senest per 1. oktober 2006. | Ikke opfyldt | Det bilaterale pilotprojekt vedrørende landbaseret sejladsvejledning i Øresund blev ikke gennemført i henhold til den lagte tidsplan. Imidlertid opnåede Farvandsvæsenet i løbet af 2006 en række væsentlige delresultater i projektet, herunder som det væsentligste: Ansættelse af dansk/svensk VTS personale i maj (chefniveau) og august (VTS operatører) 2006 med efterfølgende uddannelse; godkendelse af ansøgning om EU finansiel støtte til projektet i oktober 2006; godkendelse ved danske og svenske maritime myndigheder den 25. oktober af den nautiske specifikation, indeholdende beskrivelse af skibsrapporteringsystemet, serviceområde og serviceniveau; den 1. december blev det aftalemæssige grundlag etableret ved underskrivelse i begge lande af <i>Letter of Intent</i> ; VTS centret åbnede i midlertidige lokaler i Øresundshuset i Malmø den 4. december med overvågning via AIS og <i>Silent VTS</i> ⁵ og endelig blev udbudsforretning gennemført og kontrakt underskrevet i forhold til den permanente infrastruktur til det fulde skibsrapporteringsystem den 27. december 2006. Se i øvrigt uddybende analyse på dette område nedenfor. |

⁵ *Silent VTS* betyder, at VTS overvågningen gennemføres uden kommunikation med skibene (ingen opkald).

| | | |
|--|--------------|--|
| a.2. Farvandsvæsenet vil i løbet af 2006 gennemføre en undersøgelse (eventuelt ved brug af fokusgrupper) af hjemmesiden, der skal afdække blandt andet hjemmesidens brugere, potentielle brugere, brugerbehov mv. Undersøgelsen skal være afsluttet 1. september 2006 med henblik på senest i oktober 2007 at lancere en revideret hjemmeside. | Opfyldt | Resultatkravet er med til at understøtte Farvandsvæsenets mission ved at sikre, at Farvandsvæsenet mest optimalt målretter ydelserne på hjemmesiden til brugerne med den effekt, at disse i højere grad benyttes til gavn for sejladsikkerheden. Undersøgelsen blev leveret inden tidsfristens udløb, og den kostede 155.000 kr. Konklusionen i undersøgelsen er, at Farvandsvæsenet i højere grad skal målrette hjemmesiden til fritidssejlere, som i meget høj grad er den brugergruppe, der anvender hjemmesiden. Undersøgelsen har givet et godt grundlag at arbejde videre på, og konklusionerne danner grundlag for det efterfølgende projekt med at revidere Farvandsvæsenets hjemmeside, som blev startet op i 4. kvartal 2006. |
| a.3. Oppetid for vandstandsdatadækning på mindst 98 % Oppetid for real time datadækning – vandstandsdata mindst 90 % Farvandsvæsenets hjemmeside skal have en oppetid på mindst 99,5 % | Ikke opfyldt | Oppetiden for vandstandsmålere var i 2006 70,3 %. Ud af i alt ni vandstandsmålere har der været problemer af teknisk art med de fire. Ligesom i 2005 har måleren ved Ndr. Røse været ude af drift hele 2006 på grund af problemer med dataopsamlingen, og måleren i Bagenkop, som skulle erstatte Spodsbjerg måleren, kom først i drift den 27. november 2006. Oppetiden for real time vandstandsdata var i 2006 66,7 %. Årsagerne er parallelle til ovenstående. I løbet af 2. kvartal 2007 forventes kommunikation til Ndr. Røse etableret, så dataopsamlingen her fra kan fungere stabilt. Målestationerne i Bagenkop, Juelsminde og Skagen forventes at køre stabilt hele 2007, og på den baggrund forventes oppetiderne og realtime oppetiderne for 2007 at blive væsentligt bedre end i 2006. Oppetiden for Farvandsvæsenets hjemmeside var i 2006 på 99,91 %. |
| a.4. Telefonservice for maritime oplysninger skal have en funktionstid på mindst 99 % | Opfyldt | Funktionstiden for Farvandsvæsenets telefonservice for maritime oplysninger var i 2006 på 99,7 %. |
| a.5. Omkostninger pr. vandstandsmåler og pr. oceanografistation måles fra 2007. I 2006 vil grundlaget for målingen blive etableret, således at 2006 udgør basisåret for fremtidige målinger. | Opfyldt | Driftsomkostningsregnskab for såvel vandstandsmålere som oceanografistationer 2006: Driftsomkostninger pr. vandstandsmåler: 75.000 kr. pr. år (gennemsnit for i alt 9 målere) Driftsomkostninger pr. oceanografistation: 412.000 kr. pr. år (gennemsnit for i alt 5 målere) Driftsomkostningerne omfatter forbrug af personaleressourcer, herunder udgifter i forbindelse med tjenesterejser, udgifter til kommunikation, reparationer, service og vedligehold, reservedele og forsendelser. |
| b. Afmærkning og navigation | | |
| b.1. $SU^6 = \frac{\text{Antal sejladsrelaterede uheld som skyldes forhold udenfor skibet}}{\text{Antal SOLAS skibe som har besejlet dansk farvand}}$ | Opfyldt | SU-indekset er et forsøg på at måle den effekt, Farvandsvæsenets virksomhed har på sejladsikkerheden. Resultatkravet blev indført første gang i 2006, og det foreliggende resultat er således første generations tal. Resultatkravet for 2006 var, at SU-indekset ikke måtte overstige 0,00003, og det opnåede resultat var 0,000019 (middeltal over de seneste 4 år). I 2006 passerede 79.820 skibe en passagelinje mellem Nordjylland og den svenske kyst. Denne trafikintensitet medførte to grundstødninger, der iflg. Søfartsstyrelsens Opklaringsenhed skyldtes ”forhold udenfor skibet”. Da skibets omgivelser omfatter mange forhold, som eksempelvis vind og vejr, sigtbarhed, strømforhold samt bidrag fra andre aktører, bør resultatet tolkes med forsigtighed. |
| b.2. Færdiggørelse af AIS statistikdelen vil være et bidrag til udarbejdelse af risiko- og trafikanalyser, der overordnede set skal være med til at optimere afmærkningens udformning, udstyr og placering. Statistikdelen skal være klar til brug senest 1. maj 2006 | Opfyldt | AIS Statistik-delen var operativ i foråret 2006, og har været anvendt aktivt i Farvandsvæsenet i løbet af året i forbindelse med risiko- og trafikanalyser. Systemet udvikles løbende i samarbejde med GateHouse. De nye statistiske værktøjer til det Landbaserede AIS system, har givet hidtil usete muligheder for at udarbejde statistikker over skibstrafikken. Således har Farvandsvæsenet nu mulighed for at udarbejde detaljerede analyser af både trafikintensitet og sejladsmønstre, som giver dyb indsigt i de enkelte farvandes sejladsikkerhedsmæssige problemstillinger og forbedrer Farvandsvæsenet evne til at gennemskue, hvorledes søafmærkningen i et givet område videreudvikles bedst muligt. Historiske AIS data har vist sig at være meget værdifulde i forbindelse med undersøgelser af grundstødninger og skibskollisioner samt som input til maritime risikoanalyser. Farvandsvæsenets deltagelse i HELCOM samarbejdet og en række EU-projekter, har medført aftaler om gensidig udveksling af AIS data med en lang række af vore nabolande, hvilket gør, at det er muligt at arbejde med data, ikke alene fra danske farvande, men fra hele Skandinavien og Baltikum. |
| b.3. Farvandsvæsenet opretter Center for Sejladsikkerhed inden den 1. oktober 2006. Centeret publicerer en rapport over skibstrafikkens sammensætning og sejladsmæssig adfærd, baseret på indsamlede AIS-data inden den 1. december 2006. Centeret publicerer en rapport over sejladsikkerheden i de danske farvande inden 1. oktober 2007 | Ikke opfyldt | I forbindelse med en organisationsændring i Farvandsvæsenet nedsatte Farvandsdirektøren i juni 2006 en analysegruppe (projektgruppe), som på baggrund af AIS data skal udarbejde en årsberetning (skal ruller fremover) om udviklingen i sejladsmønstret i de danske – og andre relevante - farvandsafsnit. Analysen skal såvel være bagudrettet i form af en kortlægning af det faktiske sejladsmønstre primært på baggrund af AIS data som fremadrettet i form af en prognose med kortere tidshorisont. Gruppen repræsenterer de planer, Farvandsvæsenet havde i relation til Center for Sejladsikkerhed. Årsberetningen er planlagt færdiggjort senest ved udgangen af marts 2007. Vedrørende den fremtidige anvendelse af AIS data i øvrigt henvises til resultatkrav b.2 ovenfor samt den uddybende analyse om ”afmærkning og navigation”. |

⁶ SU = SOLAS uheld. Ved *antal sejladsrelaterede uheld* forstås samtlige kendte grundstødninger og skibskollisioner, hvor det kan konstateres, at disse skyldes forhold udenfor selve skibet, herunder fejl eller mangler ved søafmærkningen. Opgørelsen af dette tal baseres dels på data fra Søfartsstyrelsens opklaringsenhed og dels af Farvandsvæsenets egne analyser af de pågældende hændelser. Ved *antal SOLAS skibe som har besejlet dansk farvand* forstås summen af det antal SOLAS skibe (skibe over 300BT) som passerer et antal nærmere definerede passagelinjer i begge retninger. Opgørelsen af dette tal sker ved hjælp af Farvandsvæsenets AIS database.

| | | |
|--|-----------------|--|
| b.4. Funktionstider (%): - Fyr i Danmark 99,8 Funktionstiderne for fyr i Danmark skal kunne opfyldes med en omkostningsreducering på 2,6 procent pr. år i denne resultatkontrakts løbetid i forhold til basisåret 2003, hvor der blev anvendt 39.555.084 kr. Vedligeholdelse af fredede fyr indgår ikke i dette regnestykke, og udgifterne her til forløb sig i 2003 til 1,55 mio. kr. | Opfyldt | Funktionstiden for fyr Danmark var på 99,94 %. Den krævede omkostningsreduktion svarer til en årlig reduktion på lige godt 1 mio. kr. Kravet indebærer, at omkostningerne i 2006 ikke måtte overstige 36,47 mio. kr. Resultatet for 2006 er 28,9 mio. kr. Resultatet er tilfredsstillende og har først og fremmest baggrund i en hurtigere personaleafgang end forventet. I 2003 (basisåret) var der 21 fyrpassere imod kun to fyrpassere ved udgangen af 2006. Herved reduceres ikke alene lønomkostningerne, men også omkostninger til drift af fyrstationerne (blandt andet el og varme). Her til kommer, at fyrområdet i de senere år har været igennem omfattende moderniseringer, der blandt andet har nedsat energiforbruget. |
| b.5. På inspektionsfartøjsområdet effektiviseres gennem en reduktion af årsværk, således at årsværksforbruget går fra 44 i 2004 til 36 i 2008. Reduktionen vil foregå ved naturlig afgang og med to pr. år frem til 2008. Et årsværk koster i gennemsnit 330.000 kr. pr. år. | Delvist opfyldt | Resultatkravet er delvist opfyldt, idet der kun har været afgang af et årsværk i 2006. Det samlede antal årsværk i skibssektoren var ved udgangen af året nede på 41 årsværk. Det forventes til gengæld, at der i 2007 vil være en afgang på tre årsværk, således at den samlede reduktion frem til og med 2008 (36 årsværk er målet) kan opnås. Personalereduktionen i skibssektoren er et led i en længerevarende proces, hvor Farvandsvæsenet, bl.a. igennem kompetenceudvikling, sigter mod, at personalet i højere grad kan udføre duale funktioner, hvorved skibsdriften kan effektiviseres mest muligt. Reduktionen i årsværk har været medvirkende til, at de samlede omkostninger ved skibsdriften har kunnet holdes næsten uændrede de sidste tre år, selvom udgiften til olie er steget betydeligt. |
| b.6. En effektivisering på 2 % årligt på den gennemsnitlige omkostning (= afskrivninger på lystønder og vagere) ⁷ pr. sømærke set i forhold til basisåret 2005, hvor omkostningen var 19.378 ⁸ kr. pr. sømærke. | Opfyldt | Den gennemsnitlige omkostning pr. sømærke var i 2006 på kr. 18.400 kr., imod krav om maks. 18.990 kr. Resultatet er opnået ved generel omkostningsoptimering. Specielt ved driftscentrene er besparelsen slået igennem, hvor omkostningen fra 2005 til 2006 er faldet med cirka 850.000 kr. Derudover er antallet af udlagte sømærker i 2006 steget med 26 i forhold til 2005. Stigningen skyldes bl.a. en ekstra indsats med at sikre rute T, hvor der alene blev udlagt syv sømærker som ”stakit” ved Hatter Barn. |
| c. Kystredning | | |
| c.1. <u>Antal redningsaktioner med redning</u> Antal redningsaktioner ⁹ | Opfyldt | I 2006 var der 379 kategori 1 redningsaktioner. Antallet af aktioner hvor Farvandsvæsenets indsats har haft en positiv påvirkning af redningsaktionens udfald var 201. Det giver en samlet effekt på 53 % (kravet var mindst 35 %). Aktioner hvor Farvandsvæsenets indsats ikke har positiv påvirkning er f.eks. situationer hvor de forulykkede er reddet i land af en helikopter eller af andre redningsenheder. Det kan også være situationer, hvor de forulykkede selv har reddet sig i land eller fri af f.eks. en grundstødning. |
| c.2. Kystredningstjenesten har en reaktionstid på maksimum 20 min. Samtidigt er det målsætningen, at redningsstationernes gennemsnitlige reaktionstid højst må være på 15 minutter. | Opfyldt | I 2006 var den gennemsnitlige reaktionstid på 8,31 min. Ingen reaktionstid var over 20 min. Resultatet er meget tilfredsstillende og ressourceindsatsen vurderes at være effektiv. Redningsstationerne drives således for en gennemsnitlig omkostning på ca. 2 mio. kr. pr. station. |
| c.3. Ved redningsstationerne skal redningsmateriel være operativt: Motorredningsbåde minimum 95 % Lette redningsbåde minimum 98 % Redningskøretøjer minimum 98 % | Opfyldt | <u>Funktionstider 2006:</u> Motorredningsbåde: 96,21 % Lette redningsbåde: 98,57 % Redningskøretøjer: 99,77 % På trods af flere større og mindre havarier i løbet af året lykkedes det at opfylde resultatkravet ved hjælp af fornuftig disponering af reservemateriellet. |
| c.4. Farvandsvæsenet udarbejder i 2006 i samarbejde med Forsvarskommandoen en foranalyse, der skal danne baggrund for Redningsrådets beslutning om, hvorvidt der skal udarbejdes en risikoanalyse (costbenefit-analyse) for det samlede søredningsområde. | Opfyldt | Foranalysen blev udarbejdet, så den kunne behandles på et møde i Redningsrådet i juni 2006. Redningsrådet besluttede, at Forsvarskommandoen skulle udarbejde en formålsbeskrivelse og et operativt grundlag for en risikoanalyse for Søredningstjenesten i danske farvande. På møde i Redningsrådet den 30. november 2006 blev Farvandsvæsenet pålagt at undersøge, hvilke muligheder der var med hensyn til udbud af arbejdet med gennemførelse af risikoanalysen. Kravsdefinitionen er efterfølgende gennemgået og revideret af Farvandsvæsenet, Fiskeridirektoratet og Forsvarskommandoen i fællesskab. |
| c.5. I 2004 var driftsomkostningerne pr. redningsstation 1.095.089 (heraf udgør afskrivninger 485.865 kr.) og mandskab (løn) pr. redningsstation 909.528 kr. I 2006 skal 2004-niveauet holdes ¹⁰ . | Ikke opfyldt | Driftsomkostninger 2006 pr. redningsstation: 926.667 kr. (svarende til 899.488 kr. i 2004-niveau). Lønomkostninger i 2006 pr. redningsstation: 1.002.276 kr. (svarende til 972.879 kr. i 2004-niveau). Ser man på det samlede omkostninger pr. redningsstation (løn + driftsomkostninger) ligger disse under 2004 niveau. At lønomkostningerne ikke har kunnet holdes på 2004 niveau har primært årsag i efterbetaling i forbindelse med ikke afholdt ferie og nye løn aftaler. |

⁷ Afskrivninger vil blive medtaget fra 2007

⁸ Tallet er baseret på faktiske omkostninger i årets tre første kvartaler og et skøn for fjerde.

⁹ Redningsaktion: SOK (eller andre) kalder ud til redningsaktion (kategori 1 aktion). Farvandsvæsenet er kun én del af den samlede søredningstjenesten og bliver således oftest kaldt ud sammen med andre enheder, blandt andet Søværnets redningshelikoptere. Redningsaktion med redning: De kategori 1 aktioner, hvor det er Farvandsvæsenets enheder der har en positiv påvirkning på udfaldet af redningsaktionen. Det vil sige, hvor Farvandsvæsenet ikke møder forgæves, de nødstedte er døde eller eftersøgningen ender uden resultat, fordi de nødstedte enten har reddet sig selv eller andre har reddet dem.

¹⁰ Fra 2007 vil omkostninger per redningsstation sammenholdes med antallet af redningsaktioner

| | | |
|---|-----------------|---|
| d. Lodsning | | |
| d.1. Farvandsvæsenet gennemfører målinger i Storebælt, der skal vise, hvorvidt andelen af skibe, omfattet af IMOs lodsanbefalinger, der tager lods, er stigende. Det er forventningen, at mindst 94 % af de omfattede skibe vil tage lods om bord i 2006. | Opfyldt | <u>Data for passager er indhentet ved VTS Storebælt:</u> I alt var der 2096 skibspassager i 2006, som ud fra dybgangskriteriet (skibe med en dybgang på eller over 11 meter) anses som lodspligtige iht. IMOs lodsanbefaling for Rute T, herunder Storebælt. Af de nævnte 2096 skibspassager registreret ved VTS Storebælt skete de 1918 med lods, svarende til at 91,5 % af de omfattede skibe tog lods ombord i 2006. Imidlertid har det været dansk praksis, at indberetninger til flagstaten (manglende efterlevelse af lodsanbefalingerne) sker i henhold til 5/6 reglen ¹¹ . I alt var der 96 skibspassager i 2006, som ikke opfyldte IMOs lodsanbefaling eller var omfattet af 5/6 reglen, svarende til, at 95,4 % af de omfattede skibe tog lods ombord i 2006 eller passerede uden lods, men i overensstemmelse med 5/6 reglen. |
| d.2. Farvandsvæsenet etablerer et brugerpanel med det formål, at: <ul style="list-style-type: none"> • få en formaliseret mulighed for feedback, når Farvandsvæsenet iværksætter nye tiltag på lodsområdet • drøfte nye sejladsikkerhedsmæssige tiltag • monitorere brugen af lods i henhold til IMOs anbefalinger • finde og udvikle måder at øge sejladsikkerheden på ved hjælp af brugen af lodser | Opfyldt | <i>Joint Pilotage User Group (JPUG)</i> blev etableret i 2006 med deltagere fra de vigtigste skibsfartsorganisationer (BIMCO, ICS, OCIMF, INTERTANKO og INTERCARGO). Gruppens formål er at bidrage til at påvirke organisationernes medlemmer til at overholde IMOs lodsanbefalinger (IMO 138(76)) i gennemsejlingsfarvande. Gruppen skal desuden drøfte nye muligheder for at sikre sejladsen yderligere. I 2006, hvor der blev holdt møde den 4. maj samt den 5. - 6. september, blev gruppen enig om, at medlemmerne skulle sætte fokus på de skibe, der ikke overholder IMOs lodsanbefalinger. Udviklingen tyder på, at dette er et effektivt middel, idet antallet af ”syndere” ¹² i 2006 var 96, mens det i 2005 var 157. Indberetning til flagstaten er sidste led i sanktionsmulighederne over for skibe, der ikke efterlever anbefalingerne. Skabelsen af JPUG har hermed givet en mere direkte kontakt til skibene, og hermed et større incitament til at anvende lods til gavn for sejladsikkerheden. |
| d.3. Der sker ingen utilsigtede ¹³ grundstødninger med en af Lodsvæsenets lods ombord | Opfyldt | Der har i 2006 ikke været grundstødninger i gennemsejlingsfarvande med lods ombord. |
| d.4. Lods om bord til det bestilte mødetidspunkt i 98 % af tilfældene | Opfyldt | Kravet er opfyldt ved 98,74 % af lodsbestillingerne i 2006. Det bemærkes, at de klimatiske forhold, herunder issituationen, generelt har været favorable i forbindelse med leverancer af lodser pr. lodsbad. |
| d.5. Måling af lodsningseffektivitet $\frac{\text{Samlet lodsningstid} \cdot 100}{\text{Samlet rejsetid} + \text{samlet rådighedstid} + \text{andet}}$ Målet er opfyldt ved en effektivitet på 22 % eller derover | Opfyldt | Målet er at sikre, at en væsentlig del af lodsernes samlede arbejdstid anvendes på lodsvæsenets kerneydelse, dvs. lodsning, med henblik på at sikre effektiviteten i erhvervet til gavn for sejladsikkerheden i danske farvande. Målet er opnået ved en andel på 34,41 % af lodsernes arbejdstid. Det bemærkes, at den aktuelle højkonjunktur i skibsfartserhvervet og den heraf afledte høje aktivitet i danske farvande spiller en positiv rolle for den høje andel i 2006. Det bemærkes også, at traditionen for at tidsregistrere fortsat er kort i Lodsvæsenet. Der kan derfor forekomme statistiske udsving, som er resultatet af en begrænset registreringsdisciplin. Uanset dette forbehold må udviklingen anses for tilfredsstillende. |
| d.6. Måling af lodsningsproduktivitet $\frac{\text{Samlet lodsningstid}}{\text{årsværk}} = 800 \text{ timer}^{14}$ Målet er opfyldt ved en produktivitet på 800 timer eller derover | Opfyldt | Målet er at sikre, at en væsentlig del af lodsernes samlede arbejdstid anvendes på lodsvæsenets kerneydelse, dvs. lodsning, med henblik på at skabe en høj grad af sejladsikkerhed i danske farvande. Målet er opnået med 902,51 timer pr. årsværk i 2006. I øvrigt gælder som anført ovenfor, at situationen i 2006 var præget af højkonjunktur i skibsfartserhvervet, samt at tidsregistreringen i Lodsvæsenet skal udvikles og forbedres. Resultatet er tilfredsstillende. |
| f. Myndighedsopgaver | | |
| f.1. 97 % af modtagne henvendelser er besvaret inden for tre uger | Delvist opfyldt | På myndighedsområdet har Farvandsvæsenet i 2006 modtaget 4930 indgående skrivelser. Af disse blev 96,8 % besvaret inden for tre uger. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende, når det tages i betragtning, at der i november, hvor hele afdelingen flyttede til nye lokaler, var betydeligt flere indgående skrivelser end normalt. Her til kommer, at der i hele 2006 har manglet en nautisk sagsbehandler. |
| f.2. Inspektoratet skal behandle 840 antal akter pr. årsværk | Opfyldt | Der blev i 2006 behandlet 986 akter pr. årsværk (4930 akter fordelt på fem navigatører/jurister). |
| g. Støttefunktioner | | |
| g.1.1. Kompetenceudvikling af medarbejdere med kort uddannelse og erfarne medarbejdere indgår i kompe- | Opfyldt | g.1.1. Farvandsvæsenet har fokus på videre- og efteruddannelse af specielt skibs og –redningspersonalet, og der er gennemført kurser, som giver de pågældende kompetencer til at varetage funktioner på navigatør- og maskinmesterområdet i inspektionsskibssektoren. |

¹¹ Skibe, som inden for de seneste seks måneder har passeret mindst fem gange gennem Rute T, fritages for lodspligt.

¹² Skibspassager hvor IMO's lodsanbefalinger ikke blev fulgt og hvor 5/6 reglen ikke blev efterfulgt.

¹³ Lods kan for at undgå en endnu større katastrofe vælge at lade det skib, der lodses, gå på grund.

¹⁴ Produktiviteten er de timer, hvor lods er ombord på skibet med henblik på at lodse.

| | | |
|--|-----------------|---|
| tencestrategien, og anvendelse af AMU-uddannelser fremgår heraf. | | For redningsmændene er der aftalt et længerevarende og obligatorisk uddannelsesforløb. Begge udviklingsforløb relaterer sig til Farvandsvæsenets kompetencestrategi vedrørende spydspidskompetencer. Kompetencestrategien indeholder også et indsatsområde vedrørende udvikling af basiskompetencer, som går på tværs af de fagspecifikke områder. |
| g.2.1. Minimum 3,5 % af de ansatte i Farvandsvæsenet skal have anden etnisk baggrund end dansk | Ikke opfyldt | g.2.1. Farvandsvæsenet har seks ansatte med anden etnisk baggrund end dansk. I forhold til et årsværksforbrug i 2006 på 330 betyder det, at 1,8 % af de ansatte havde en anden etnisk baggrund end dansk. Farvandsvæsenet gør ikke noget aktivt for at rekruttere medarbejdere med anden etnisk baggrund, men i tilfælde af, at to ansøgere står – næsten – lige, så foretrækkes medarbejdere med anden etnisk baggrund end dansk. |
| g.2.2. Farvandsvæsenet skal som minimum have 13 ansættelser på det rummelige arbejdsmarked. | Opfyldt | g.2.2. Farvandsvæsenet har 15 ansættelser på det rummelige arbejdsmarked. |
| g.3.1. Farvandsvæsenets sygefravær overstiger ikke fem dage, eksklusiv langtidssyge | Delvist opfyldt | g.3.1. Ved udgangen af 2006 var det gennemsnitlige sygefravær i Farvandsvæsenet seks dage pr. medarbejder, ekskl. langtidssyge. Ses på sygefraværet ekskl. både langtidssyge og medarbejdere på det rummelige arbejdsmarked, var det gennemsnitlige sygefravær i Farvandsvæsenet 5,4 dage pr. medarbejder i 2006. Farvandsvæsenet har indført omsorgssamtaler. Denne nye type samtale gennemføres før en evt. efterfølgende sygesamtale. Omsorgssamtalen afholdes af nærmeste chef efter opfordring fra personaleafdelingen og formålet er at bringe chef og medarbejder i dialog med henblik på at afhjælpe evt. arbejdsrelaterede problemer. Omsorgssamtalerne skal munde ud i en handlingsplan for medarbejder, chef og personalekontorkontor der skal medvirke til at fjerne eller mindske fravær fra arbejdspladsen. |
| g.4.1. I 2006 har Farvandsvæsenet en udliciteringsgrad på 20,55 % | Ikke opfyldt | g.4.1. Farvandsvæsenet havde i 2006 en udliciteringsgrad på 19,98 %, hvilket stort set er uændret i forhold til året før, hvor udliciteringsgraden var 20,49 %. Udsvinget i forhold til sidste år og i forhold til resultatkravet for 2006 er så marginalt, at det ligger indenfor hvad man må kalde det naturlige udsving fra år til år. Farvandsvæsenet har i 2006 ikke gennemført udbud, som har ført til større udlicitering af opgaver. |

2.2. Uddybende analyser og vurderinger

Indenfor ”**sejladsinformation**” er det Farvandsvæsenets mål at tilvejebringe og udsende oplysninger af såvel akut som varig sikkerhedsmæssig betydning på en tidssvarende, effektiv og brugervenlig måde. Ligeledes er det Farvandsvæsenets mål at stille bearbejdede oceanografiske og hydrografiske data til rådighed til brug for sejladsvejledning. I 2006 var der på dette område særlig fokus på resultatkrav vedr. et bilateralt pilotprojekt vedrørende landbaseret sejladsvejledning i Øresund. Pilotprojektet havde som overordnet mål at etablere et skibsrapporteringsystem og tilhørende VTS center i Øresund. Etableringen gennemføres i et samarbejde med Søværnets Operative Kommando (SOK), Søfartsstyrelsen (SFS) samt de svenske maritime myndigheder, Sjöfartsverket (SjöV).

Resultater

Tre ud af fem resultatkrav i 2006 blev opfyldt. Således blev der udarbejdet en kanalstrategianalyse i relation til Farvandsvæsenets hjemmeside. Krav om funktionstid for telefonservice og etablering af grundlag for fremtidige omkostningsberegninger vedrørende vandstands- og oceanografimålestationer blev ligeledes opfyldt. Krav vedr. funktionstid for vandstandsmålinger blev ikke opfyldt (se tabel 3), hvilket også gjaldt krav i relation til det væsentligste resultatkrav på dette område i 2006, nemlig det bilaterale pilotprojekt vedrørende landbaseret sejladsvejledning i Øresund. Selvom Farvandsvæsenet i løbet af 2006 opnåede en række væsentlige delresultater i projektet, jf. tabel 3, afsnit a.1, blev projektet ikke gennemført i henhold til den lagte tidsplan, som er blevet forrykket. Udskydelsen betød, at VTS centeret i Malmø ikke blev sat i drift pr. 1. oktober 2006. Det betyder ligeledes, at afsendelse af ansøgning til IMO om godkendelse af et *mandatory* skibsrapporteringsystem foreløbigt er blevet udskudt fra marts 2007 til marts 2008. Organisatorisk blev der i december 2006 fra Forsvarsministeriets side truffet afgørelse om, at SOK fremover skal være national operativ VTS myndighed i Danmark, men det er fortsat Farvandsvæsenets opgave at fuldføre pilotprojektet og dermed at etablere VTS centeret.

Økonomi

Farvandsvæsenet anvendte 21,8 mio. kr. (efter omkostningsfordeling) på ”sejladsinformation” i 2006. Særskilt til VTS projektet blev anvendt ca. 6,33 mio. kr., heraf ca. 4,45 mio. kr. til løn (Farvandsvæsenets projektmedarbejdere og VTS personalet).

Analyse og vurdering

Arbejdet med at etablere et skibsrapporteringsystem med tilhørende VTS center og infrastruktur har vist sig at være en mere kompleks opgave end først antaget. Således har det organisatorisk været kompliceret at finde samarbejdsmodeller mellem de involverede aktører, hvilket fik afgørende og opsættende indflydelse på datoen for opstart af driften af centeret. Også teknisk er det et komplekst projekt, hvilket i 2006 særligt blev tydeligt i forhold til opsætning af radarmaster på Farvandsvæsenets søbaserede fyr på Drogden og Ndr. Røse.

Resultatet af indsatsen i 2006 nåede ikke forventningerne, men på trods heraf gav projektet flere gode delresultater. Etableringen af VTS centeret og den permanente infrastruktur vil være færdigimplementeret og klar til operativ drift ca. 18 måneder efter projektopstart¹⁵, hvilket er meget hurtigt set i forhold til tilsvarende initiativer internationalt. Omkostningerne til etableringen og driften af centeret og dets infrastruktur er meget lave set i forhold til andre centre både nationalt og internationalt. For 2007 lyder det samlede budget på 16,6 mio. kr. (fratrasket 4 mio. kr. i EU tilskud), hvor

¹⁵ Beslutning om iværksættelse af projektet kom i december 2005, og medio juni 2007 forventes den endelige VTS infrastruktur færdig etableret.

af de 8 mio. kr. er afsat til investering i infrastruktur (skal afskrives) og de 4,8 mio. kr. er afsat til drift og løn af selve centeret i Malmø.

Der er opnået EU støtte til projektet og til en harmonisering af VTS i det baltiske område. Danmark får ca. 6 mio. kr. ud af en samlet støtte fra EU på i alt ca. 11,5 mio. kr. VTS operatørerne har gennemført VTS uddannelse både i Danmark og Sverige og vurderes på den baggrund at være de bedst uddannede operatører i de to lande og endelig skal det understreges, at projektet er gennemført i et meget positivt samarbejde med det svenske SjöV, som kan videreudvikles i de kommende år generelt til gavn for sejladsikkerheden.

Inden for ”**Afmærkning og navigation**” er det Farvandsvæsenets mål at opretholde og vedligeholde en række systemer, herunder fyrbelysning og søafmærkning samt radionavigationssystemer til hjælp for pladsbestemmelse og sejlads i hoved- og gennemsejlingsfarvande samt til sikker ankerplads. I denne analyse fokuseres på *Automatic Identification System*, AIS og Farvandsvæsenets anvendelse af AIS-data. Der fokuseres på resultatkravene b.1-b.3, jf. tabel 3.

Resultater

To ud af tre resultatkrav blev opfyldt, mens Center for sejladsikkerhed ikke formelt blev etableret i 2006. Til gengæld blev der nedsat en analysegruppe, som med udgangspunkt i AIS-data er ved at udarbejde en årsberetning over sejladsikkerheden i de danske farvande. AIS statistikdelen blev færdiggjort og målet for det såkaldte SU indeks blev opfyldt. Farvandsvæsenet gennemførte, i samarbejde med SFS og SjöV en gennemgribende risikoanalyse vedrørende sejladsikkerheden i Øresund, ligesom Farvandsvæsenet forestod en IALA workshop vedrørende analyse af sejladsikkerheden i Øresund. I begge tilfælde blev detaljerede oplysninger om sejladsmønstre, trafikintensitet og skibstrafikkens sammensætning hentet fra det landbaserede AIS netværk.

Analyse og vurdering

Fremadrettede tiltag på afmærknings- og navigationsområdet handler i høj grad om at forbedre Farvandsvæsenets indsigt i de sejladsikkerhedsmæssige årsagssammenhænge. De nye statistiske værktøjer til det landbaserede AIS netværk, har givet Farvandsvæsenet hidtil usete muligheder for at udarbejde statistikker over skibstrafikken, jf. tabel 3, afsnit b.2.

Det nyudviklede AIS statistikværktøj har vist sig at være værdifuldt til vurdering af effekten af at ændre afmærkningen, idet man ved hjælp af dette værktøj kan danne et billede af sejladsmønstre både før og efter ændringen, til nærmere belysning af hvorledes de risikomæssige forhold ændres. Dette blev i 2006 brugt med succes i forbindelse med etablering af en trafikseparation i Bornholms Gat (før og efter billedet af sejladsmønstret kan ses på Farvandsvæsenets hjemmeside).

Fremtidsperspektivet for AIS handler i øvrigt om, at Farvandsvæsenet ved hjælp af det landbaserede AIS netværk kan sende sikkerhedsrelaterede meddelelser til skibsfarten. Systemet kan også anvendes til hurtig udlægning af ”virtuel afmærkning”, dvs. elektronisk afmærkning, der kan ses i elektroniske søkort. Dette er meget nyttigt til afmærkning af vrage eller andre pludseligt opståede sejladshindringer.

Det vurderes at være tilfredsstillende, at de fleste af resultatkravene på området er opfyldt, herunder kravet vedrørende SU indekset, men da indekset som nævnt i tabel 3, afsnit b.1 også medtager en lang række forhold, som er udenfor Farvandsvæsenets indflydelse søger Farvandsvæsenet et eller flere yderligere indeks, der i højere grad afspejler effekten af Farvandsvæsenets egen virksomhed. Farvandsvæsenet er dog godt på vej med at udvikle værktøjer og måleinstrumenter til vurdering af og optimering af effekten af virksomheden. Det landbaserede AIS netværk og det tilhørende statistikværktøj har vist sig at være meget værdifuldt i denne forbindelse.

2.3. Redegørelse for reservation og bortfald af bevilling

Farvandsvæsenet har ikke reserveret bevilling og har ikke ladet bevilling bortfalde ved afslutning af regnskab 2006, hvorfor tabellen ikke er medtaget.

3. Regnskab

Farvandsvæsenets regnskab for 2006 og nøgletallene, som vises i Bilag 6, vurderes samlet set at være tilfredsstillende. Regnskabsresultatet er præget af, at det ordinære driftsresultat ikke kan finansiere de stigende udgifter til rentebetalinger.

Farvandsvæsenets regnskab er blevet belastet med en merudgift på cirka 3,5 mio. kr. på grund af stigende rentesatser. Samtidig har særlige forhold i forbindelse med en lejeaftale på Færøerne medført et mindre tab i indtægter. Det trækker også ned, at Farvandsvæsenets støtte til Lodsvæsenet ikke har medført så store indtægter som budgetteret. De lavere indtægter medfører en stigning i kapitalandelen fra 10,9 % til 16,3 %, som i sig selv er bekymrende og understreger, at Farvandsvæsenet under omkostningsbevillinger har en vis finansiell sårbarhed. Det ses også af soliditetsgraden, som trods en pæn negativ udsvingsrate kun er 2,9 %.

Personaleomkostningerne viser en behersket lønsumsudvikling, hvilket skyldes fortsatte effektiviseringer.

Udviklingen i afskrivningsratioen er ikke helt tilfredsstillende – stigningen fra 32,1 til 35,3 % antyder, at Farvandsvæsenets kapitalapparat nedslides. På den anden side er investeringsniveauet veksellende fra år til år, og der er plads på lånerammen, så udviklingen er ikke i sig selv bekymrende.

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsprincipper og procesvejledninger, som Økonomistyrelsen har udarbejdet. Se i øvrigt bilag 4 vedr. anvendt regnskabspraksis.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 4: Resultatopgørelse (1.000 kr.)

| | | 2006 | 2005 | 2007 |
|-----------------------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1a | Note | | | |
| | Ordinære driftsindtægter | | | |
| | <i>Indtægtsført bevilling:</i> | | | |
| | Bevilling | -244.100 | -219.600 | -254.700 |
| | Reserveret af indeværende års bevillinger | - | - | - |
| | Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger | - | - | - |
| | Indtægtsført bevilling i alt | -244.100 | -219.600 | -254.700 |
| | Salg af varer og tjenesteydelser | -18.893 | -16.894 | -24.800 |
| | Tilskud til egen drift | - | - | - |
| | Øvrige driftsindtægter | -566 | -1.658 | - |
| Gebyrer | - | - | - | |
| | Ordinære driftsindtægter i alt | -263.559 | -238.152 | -279.500 |
| 1b | Ordinære driftsomkostninger | | | |
| | Ændring i lagre | 4.232 | -980 | - |
| | <i>Forbrugsomkostninger:</i> | | | |
| | Husleje | 1.964 | 2.165 | 2.000 |
| | Andre forbrugsomkostninger | 49.130 | 50.163 | 44.400 |
| | Forbrugsomkostninger i alt | 55.326 | 51.347 | 46.400 |
| | <i>Personaleomkostninger:</i> | | | |
| | Lønninger | 119.614 | 118.864 | 119.503 |
| | Pension | 13.931 | 12.318 | 14.097 |
| | Lønrefusion | -5.025 | -4.207 | -3.750 |
| Andre personaleomkostninger | 5.630 | 6.259 | 4.750 | |
| | Personaleomkostninger i alt | 134.150 | 133.235 | 134.600 |
| | Andre ordinære driftsomkostninger | 36.477 | 29.342 | 53.500 |

| | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Af- og nedskrivninger | 26.977 | 25.408 | 31.300 |
| Ordinære driftsomkostninger i alt | 252.930 | 239.332 | 265.800 |
| Resultat af ordinær drift | -10.629 | 1.180 | -13.700 |
| Andre driftsposter | | | |
| Andre driftsindtægter | -753 | - | - |
| Andre driftsomkostninger | 32 | 910 | - |
| Resultat før finansielle poster | -11.350 | 2.090 | -13.700 |
| Finansielle poster | | | |
| Finansielle indtægter | -475 | -113 | - |
| Finansielle omkostninger | 16.330 | 565 | 13.700 |
| Resultat før ekstraordinære poster | 4.504 | 2.542 | 0 |
| Ekstraordinære poster | | | |
| Ekstraordinære indtægter | - | -6.688 | - |
| Ekstraordinære omkostninger | - | 6.686 | - |
| Årets resultat | 4.504 | 2.540 | 0 |

Timeafregninger med Lodsvæsenet figurerer her som sag af varer og tjenester. I bevillingsafregningen indgår denne afregning som interne statslige overførsler.

Tabel 5: Resultatdisponering 2006

| | |
|-----------------------------------|-------|
| Omflytninger, disponeringsmæssige | - |
| Bortfald | - |
| Resultat til videreførelse | 4.504 |

3.3. Balancen

Tabel 6: Balancen

| Note | Aktiver (mio. kr.) | 2005 | 2006 | Note | Passiver (mio. kr.) | 2005 | 2006 |
|------|---|--------------|--------------|------|--|--------------|--------------|
| | Anlægsaktiver | | | A, B | Egenkapital | | |
| 2 | Immaterielle anlægsaktiver | | | | Startkapital | 5,3 | 5,3 |
| | Færdiggjorte udviklingsprojekter | - | - | | Opskrivninger | - | - |
| | Erhvervede koncessioner, patenter m.v. | 9,2 | 15,9 | | Reserveret egenkapital | - | - |
| | Udviklingsprojekter under opførelse | - | - | | Overført overskud | 3,6 | 10,2 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 9,2 | 15,9 | | Egenkapital i alt | 8,9 | 15,5 |
| 3 | Materielle anlægsaktiver | | | | | | |
| | Grunde, arealer og bygninger | 96,9 | 95,7 | B | Hensatte forpligtelser | 11,0 | 21,0 |
| | Infrastruktur | 84,6 | - | | | | |
| | Produktionsanlæg og maskiner | 0,3 | 80,7 | | | | |
| | Transportmateriel | 247,1 | 238,0 | | Langfristede gældsposter | | |
| | Inventar og IT-udstyr | 4,9 | 4,1 | A | FF4 Langfristet gæld | 443,0 | 442,9 |
| | Igangværende arbejder for egen regning | 9,2 | 5,5 | A | FF6 Bygge- og IT-kredit | 9,2 | 9,7 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 442,9 | 424,0 | | Prioritetsgæld | - | - |
| A | Finansielle anlægsaktiver | | | | Anden langfristet gæld | - | - |
| | Statsforskrivning | 5,3 | 5,3 | | Langfristet gæld i alt | 452,1 | 452,7 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 5,3 | 5,3 | | | | |
| | Anlægsaktiver i alt | 457,4 | 445,2 | | Kortfristede gældsposter | | |
| | Omsætningsaktiver | | | A | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 17,0 | 22,4 |
| | Varebeholdninger | 5,8 | 6,0 | A | Anden kortfristet gæld | 13,4 | -2,2 |
| A, B | Tilgodehavender | 5,5 | 7,4 | | | | |
| | Værdipapirer | - | - | | | | |

| | | | | | | | |
|---|-----------------------------------|--------------|--------------|----|---|--------------|--------------|
| | Likvide beholdninger | | | | Skyldige feriepenge | 15,4 | 14,8 |
| A | FF5 Uforrentet konto | 46,2 | 46,2 | 1a | Igangværende arbejder for fremmed regning | - | - |
| A | FF7 Finansieringskonto | 3,6 | 20,4 | | Reserveret bevilling | - | - |
| | Andre likvider | 0,9 | 0,7 | | Periodeafgrænsningsposter | 1,5 | 1,7 |
| | Likvide beholdninger i alt | 50,6 | 67,2 | | Kortfristet gæld i alt | 47,3 | 36,6 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 61,9 | 80,6 | | Gæld i alt | 499,4 | 489,3 |
| | Aktiver i alt | 519,3 | 525,8 | | Passiver i alt | 519,3 | 525,8 |

Note A: 2005 tal ændret i forhold til årsrapport 2005, jf. bilag 6.

Note B: 2006 tal korrigeret i forhold til bogføring ultimo 2006.

Øvrige noter forklares i bilag 2.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 7: Egenkapitalforklaring (mio. kr.)

| Egenkapital primo 2006 | |
|--|-------------|
| Startkapital primo | 5,3 |
| Ændring i startkapital | - |
| Startkapital ultimo | 5,3 |
| Opskrivninger primo | - |
| Ændring i opskrivninger | - |
| Opskrivninger | - |
| Reserveret egenkapital primo | - |
| Ændring i reserveret egenkapital | - |
| Reserveret egenkapital ultimo | - |
| 1a Overført overskud primo | 3,6 |
| Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse | 11,1 |
| Mellemregning med andre statsinstitutioner | - |
| Regulering af det overførte overskud | - |
| Overført fra årets resultat | -4,5 |
| Bortfald af årets resultat | - |
| Overført overskud ultimo | 10,2 |
| Egenkapital ultimo 2006 | 15,5 |

3.5. Pengestrømsopgørelse

Tabel 8: Pengestrømsopgørelse (mio. kr.)

| | Se note 1 | 2006 |
|---|-----------|-------------|
| Resultat før ekstraordinære poster | | -4,5 |
| + Udgiftsførelse af af- og nedskrivninger | | 27,0 |
| + Udgiftsførelse af hensatte forpligtelser | | -0,7 |
| +/- Tilbageførelse af gevinst eller tab ved afhændelse af anlæg | | - |
| Ændring i driftskapital: | | 21,8 |
| +/- Ændring i tilgodehavender og varebeholdninger | | 3,4 |
| +/- Ændring i kortsigtede gældsforpligtelser | | 10,8 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | 14,1 |
| | | 35,9 |
| +/- Køb og salg af anlægsaktiver, netto | -19,9 | |

| | | |
|---|------|---------------------|
| +/- Køb og salg af værdipapirer, netto | - | |
| +/- Betalt vedrørende ekstraordinære poster, netto | - | |
| <u>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</u> | | <u>-19,9</u> |
| - Afdrag på Langfristet gæld | - | |
| +/- Forøgelse af Langfristet gæld og Bygge- og IT- kredit | 0,6 | |
| +/- Forøgelse i prioritetsgæld | - | |
| +/- Forøgelse i anden langfristet gæld | - | |
| <i>Tildeling af primoliquiditet i alt</i> | - | |
| <u>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</u> | | <u>0,6</u> |
| <u>Årets pengestrøm</u> | | <u>16,6</u> |
| Årets pengestrøm fordelt på: | | |
| +/- Ændring i Uforrentet konto (FF5) | - | |
| +/- Ændring i Finansieringskonto (FF7) | 16,8 | |
| +/- Ændring i andre likvider | -0,2 | |
| Ændring i likvider i alt | | 16,6 |
| Likvide beholdninger 1. januar 2006 | | 50,6 |
| <u>Likvide beholdninger 31. december 2006</u> | | <u>67,2</u> |

Note 1: Tallene i denne kolonne bliver summeret og overført til den højrestående kolonne. Denne kolonne har således ikke en selvstændig benævnelse.

3.6. *Opfølgning på likviditetsordningen*

Farvandsvæsenet har ikke fulgt op på likviditetsordningen i 2006, således at der trækkes på finansieringskontiene i takt med ændringer i den bogførte værdi af anlægsaktiverne m.v. Forholdet berigtiges ved først givne lejlighed i 2007.

3.7. *Bevillingsregnskabet*

Tabel 9: Bevillingsregnskab (§12.31.01) (mio. kr.)

| | Regnskab 2005* | Budget 2006 (FL2006) | Regnskab 2006 | Difference | Budget 2007 (FL2007) |
|-----------------------------|----------------|----------------------|---------------|------------|----------------------|
| Nettoudgiftsbevilling | 219,6 | 244,8 | 244,1 | - 0,7 | 254,7 |
| Nettoforbrug af reservation | - | - | - | - | - |
| Indtægter | 14,7 | 20,1 | 17,3 | - 2,8 | 24,8 |
| Udgifter | 240,0 | 264,9 | 265,9 | 1,0 | 279,5 |
| Årets resultat | -5,7 | - | - 4,5 | -4,5 | - |

* Farvandsvæsenets bevilling for 2005 var udgiftsbaseret.

Farvandsvæsenet modtog en nettobevilling på Finansloven for 2006 på 244,8 mio. kr. Ved tillægsbevillingslov for 2006 blev bevillingen sænket med 0,7 mio. kr. vedrørende salg af ejendomme.

Bilag til regnskabet omfatter følgende:

1. Regnskab for Lodsreguleringsfonden, herunder personale, Lodsvæsenet
2. Noter til resultatopgørelse, balance og pengestrømsopgørelse
3. Regnskabsaflæggelse for og regnskabsmæssige forklaringer vedrørende:
 - 3.1. Indtægtsdækket virksomhed
 - 3.2. Bevillingsregnskab fordelt pr. hovedformål
4. Redegørelse for anvendt regnskabspraksis og metode til omkostningsfordelinger
5. Oversigt over nøgletal
6. Redegørelse for handleplan i forbindelse med Farvandsvæsenets regnskab for 2005 m.v.

Påtegning

Årsrapporten omfatter:

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Farvandsvæsenet, CVR nummer 53313116, er ansvarlig for: § 12.31.01 Farvandsvæsenet, driftsbevilling og § 12.31.11 Lodsreguleringsfonden, driftsbevilling, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2006.

I forbindelse med årsrapporten foreligger endvidere en række oversigter og korrektioner i forlængelse af Farvandsvæsenets åbningsbalance og årsrapporter for 2004 og 2005 samt den tilpassede balance primo 2006. De nævnte korrektioner følger af Farvandsvæsenets implementering af handleplan vedrørende regnskabet for 2005.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

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

København den 30.marts 2007


Svend Eskildsen
Farvandsdirektør

København den 12/4 2007


Anders Troldborg
Departementschef

Bilag 1 Regnskaber for Lodsreguleringsfonden (2006)/Det Statslige Lodsvæsen (2007)

1.1. Anvendt regnskabspraksis

Ved den nye lodslovs (lov nr. 567 af 9. juni 2006) ikrafttræden den 1. december 2006 er det forudsat, at de tre hidtidige lodserier sammenlægges til ét lodseri. Efter aftale med Forsvarsministeriets Interne Revision dækker nærværende regnskab fra og med måned 1 til og med måned 12 i 2006, selv om den nye lodslov ændrede Lodsvæsenet til Det Statslige Lodsvæsen pr. 1. december 2006.

Lodsvæsenets samlede regnskab består af i alt 6 selvstændige regnskaber for 1) Farvandslodseriet, 2) Bælt- og Fjordlodseriet, 3) Sundet Lodseri, 4) Samtlige lodserier, 5) Lodsreguleringsfonden samt 6) Lodsvæsenet.

Farvandsdirektøren har ansvaret for Lodsvæsenets og Lodsreguleringsfondens samlede regnskabsaflæggelse. Lodsformanden for et lodseri har ansvaret for et lodseris bogføring og regnskabsaflæggelse.

Indtægterne opgøres som lodsningsindtægter og øvrige indtægter. I 2006 udgjorde lodsningsindtægterne ca. 99,2 pct. af indtægter i alt. Udgifterne til driften svarer til omkostningerne ved driften og vises i hovedkategorierne 1) løn inkl. pension, 2) varer og tjenesteydelser, 3) vedligeholdelse, leje og skatter, 4) afskrivninger på debitorer, 5) diverse udgifter, 6) renteudgifter og 7) afskrivninger, jf. nedenstående tabel 11. Lodsvæsenet har i årsregnskabet for 2002 skiftet regnskabsprincip således, at der nu anvendes lineær afskrivning.

Aktiver: Debitorer, udestående lodsregninger, forskud til leverandører og tilgodehavender optages til fuld værdi. Lods fartøjer, ejendomme, inventar, edb og biler optages til bogført værdi.

Passiver: Alle poster er optaget til fuld værdi.

Egenkapital: Heri indgår en pulje på 5,0 mio. kr. til dækning af omkostninger i forbindelse med isvintre.

Tabel 11 nedenfor er opstillet som de foregående år og er baseret på Lodsvæsenets interne kontoplan indtil og med 2006.

Fra og med 2007 består regnskabet for det nye Lodsvæsen med betegnelsen Det statslige Lodsvæsen af ét regnskab. Efter vedtagelse af L567 af 9. juni 2006, foretog Farvandsvæsenet efter aftale med Forsvarsministeriet en hurtig tilpasning af Lodsvæsenets oprindelige udkast til Forslag til Finanslov (FFL) 2007 uden at indkalde nye bidrag fra lodserierne og Lodsreguleringsfonden. Proceduren fjernede forbindelsen mellem FFL 2007 og Lodsvæsenets interne kontoplan og dermed muligheden for at rapportere FFL 2007 i det format, som er anvendt i tabel 11. I tabel 12 nedenfor, som viser budgettet for 2007, anvendes i stedet formatet i finanslovens kontoplan. Dette format kan evt. udbygges i kommende årsrapporter, når Det statslige Lodsvæsen har etableret ny ledelse samt et nyt økonomisystem med en ny intern kontoplan. Det bemærkes, at konto 28 Ekstraordinære indtægter i finanslovens kontoplan (tabel 12) viser Det statslige Lodsvæsens overskud efter afskrivninger.

1.2. Sammendrag af regnskab 2006 for Lodsreguleringsfonden

Tabel 10: Sammendrag af regnskab 2006 for Lodsreguleringsfonden, hovedkonto 12.31.11

| | |
|-----------------------------------|-------|
| Mio. kr. | |
| Indtægter | 264,1 |
| Omkostninger, inkl. afskrivninger | 266,0 |
| Driftsoverskud | -1,9 |
| Nettobevilling | 0,0 |

Lodsreguleringsfonden i tabel 10 er identisk med Lodsvæsenet i tabel 11. Tabel 10 er således en forenklet udgave af søjlen ”Regnskab 2006” i tabel 11.

1.3. Driftsregnskab for Lodsvæsenet, drift

Tabel 11: Driftsregnskab for Lodsvæsenet*, hovedkonto 12.31.11

| Mio. kr./ 2006 niveau | Regnskab 2005 | Budget 2006 | Regnskab 2006 | Difference (R06 – B06) |
|--|----------------|----------------|----------------|---------------------------|
| Indtægter: | | | | |
| Lodsningsindtægter | 248.005 | 240.857 | 262.012 | 21.155 |
| Diverse indtægter | 1.166 | 1.227 | 1.131 | - 96 |
| Renteindtægter | 727 | 784 | 971 | 187 |
| Indtægter i alt | 249.898 | 242.868 | 264.114 | 21.246 |
| Udgifter: | | | | |
| Løn | 171.101 | 165.933 | 181.719 | 15.786 |
| Varer og tjenesteydelser | 46.010 | 44.341 | 62.231 | 17.890 |
| Vedligeholdelse, leje og skatter | 14.985 | 15.236 | 15.976 | 740 |
| Afskrivninger på debitorer | - 172 | 100 | - 35 | - 135 |
| Diverse udgifter | 2.066 | 985 | 785 | - 200 |
| Renteudgifter | 8 | 2 | 14 | 12 |
| Udgifter i alt | 233.998 | 226.597 | 260.690 | 34.093 |
| Overskud inkl. ispulje og rejsepulje, netto | 15.900 | 16.271 | 3.424 | - 12.847 |
| Afskrivninger | 4.674 | 6.518 | 5.329 | - 1.189 |
| Overskud efter afskrivninger | 11.226 | 9.753 | - 1.905 | - 11.658 |
| Isafgift, netto | 0 | - 51 | - 365 | - 314 |
| Rejsepenge/-godtgørelse, netto | - 5.573 | - 5.567 | - 6.128 | - 561 |
| Overskud ekskl. Isafgift og rejsepenge/-godtgørelse | 16.799 | 15.371 | 4.588 | - 10.783 |

* Regnskabet er et internt regnskab og kan ikke genfindes i finansloven.

Det statslige Lodsvæsen, 2007

Tabel 12: Forslag til finanslov 2007, hovedkonto 12.31.11

| | Finanslov | | | | | |
|--|------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| | R 2005 | B 2006 | F 2007 | BO 1 2008 | BO 2 2009 | BO 3 2010 |
| 123111 Det statslige lodsvæsen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 12311110 Almindelig virksomhed | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 11 Salg af varer | -247,4 | -242,1 | -276,1 | -277,7 | -279,9 | -281,9 |
| 16 Husleje, leje arealer, leasing | 0,0 | 15,3 | 14,7 | 14,6 | 14,6 | 14,4 |
| 18 Lønninger / personaleomkostninger | 0,0 | 165,9 | 189,5 | 191,1 | 192,0 | 192,2 |
| 22 Andre ordinære driftsomkostninger | 0,0 | 50,2 | 58,8 | 59,2 | 59,5 | 59,5 |
| 25 Finansielle indtægter | 0,0 | -0,8 | -0,8 | -1,0 | -1,0 | -1,0 |
| 28 Ekstraordinære indtægter* | 11,1 | 9,8 | 6,9 | 6,8 | 7,6 | 9,5 |
| 29 Ekstraordinære omkostninger | 236,3 | 1,0 | 1,6 | 1,5 | 1,6 | 1,6 |
| 43 Interne statslige overførselsudgifter | 0,0 | 0,7 | 5,4 | 5,5 | 5,6 | 5,7 |
| I alt | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

* Konto 28 Ekstraordinære indtægter i finanslovens kontoplan viser overskud efter afskrivninger for Det statslige Lodsvæsen.

Årets resultat

Renset for inflation er Lodsvæsenets samlede indtægter steget fra 249,9 mio. kr. i 2005 til 264,1 mio. kr. i 2006. Det svarer til en stigning på 14,2 mio. kr. eller 5,7 %. Forhøjelsen skyldes primært en stigning i antallet af lodsninger fra 20.892 i 2005 til 22.307 i 2006, hvilket svarer til en fremgang på 6,8 %. Øget fokus på sikkerhed og dermed stigende velvilje hos aktørerne i den internationale skibsfart til at følge en anbefaling fra IMO om at anvende lods i rute T gennem Storebælt spiller en væsentlig rolle for udviklingen. Det samme gør den aktuelle højkonjunktur i den internationale skibsfart. Endelig kan der spores en positiv effekt af etableringen af en procedure, hvorefter Søvær-

net anråber alle større skibe på vej ind i dansk farvand for bl.a. at orientere dem om anvendelse af lods, sejladsikkerhed og havmiljø.

Renset for inflation er Lodsvæsenets samlede omkostninger inkl. afskrivninger steget fra 238,7 mio. kr. i 2005 til 266,0 mio. kr. i 2006. Det svarer til en stigning på 27,3 mio. kr. eller 11,5 %. Omkostningerne er således vokset hurtigere end indtægterne. Nettoeffekten af indtægternes og omkostningernes uens udviklingstakt afspejler sig i overskuddet efter afskrivninger, som er faldet fra 11,2 mio. kr. i 2005 til -1,9 mio. kr. i 2006.

Udviklingen må betragtes som mindre tilfredsstillende. Således kan Lodsvæsenet trods fremgang i omsætningen fra 2005 til 2006 konstatere en vending fra overskud efter afskrivninger i 2005 til underskud efter afskrivninger i 2006. Det bemærkes, at Lodsvæsenet i forbindelse med vedtagelsen af en ny lodslov med ikrafttræden den 1. december 2006 har påbegyndt en omstillingsproces med henblik på at øge konkurrenceevnen. Omstillingsprocessen har dog indtil videre bl.a. medført større udgifter end forudset til investeringer i et nyt lodsbestillingssystem, IT til lodser og et nyt økonomistyringssystem.

Lodsvæsenet har i 2006 været økonomisk selv bærende og selvfinansierende i den forstand, at Lodsvæsenet har præsteret et overskud før afskrivninger på 3,4 mio. kr. Denne udvikling giver ikke anledning til problemer på kort sigt. På langt sigt skønnes et overskud før afskrivninger i denne størrelsesorden at være for beskedent til at opretholde Lodsvæsenets aktuelle kapitalapparat og dermed til at garantere forsyningssikkerheden med lodsning i danske farvande.

Afvigelse mellem budget og regnskab

De samlede indtægter oversteg i 2006 budgettet i FFL 2006 med 21,2 mio. kr. eller 8,7 %. Overskridelsen kan helt overvejende henføres til lodsningens indtægter, som oversteg budgettet med 21,2 mio. kr. eller 8,7 %. Det skyldes først og fremmest, at det på budgetteringstidspunktet var usikkert, om det internationale skibsfartserhvervs interesse for sikkerhed, miljø og godt image – og dermed for lodsning – ville fortsætte. Desuden var det vanskeligt at forudse, om skibsfartens højkonjunktur ville fortsætte i danske farvande. Ved udarbejdelsen af FFL 2006 anlagde Farvandsvæsenet derfor et forsigtigt skøn, som løbende er blevet rettet op i årets rammerede gørelser.

De samlede udgifter oversteg i 2006 budgettet i FFL 2006 med 34,1 mio. kr. eller 15,0 %. En væsentlig del af overskridelsen kan henføres til årets stigende lodsningens aktivitet, idet Lodsvæsenet lov mæssigt er forpligtet til at stille lods til rådighed og dermed til at afholde flere udgifter i forbindelse med stigende efterspørgsel. På lønområdet gælder det især den delvis indtægtsafhængige løn til lodser og hjælperlodser, hvor budgettet er overskredet med 10,0 mio. kr. eller 10,8 %. Samme tendens ses tydeligt med hensyn til overarbejdsbetalingen, hvor overskridelsen på budgettet er på 2,5 mio. kr. eller 55,7 %. Der kan også konstateres en delvis aktivitetsafhængig overskridelse af lønnen til bådmænd og afløserbådmænd på 1,7 mio. kr. eller 4,9 %.

Budgettet for varer og tjenesteydelser er overskredet med 17,9 mio. kr. eller 40,3 %. Heraf stammer 3,9 mio. kr. fra et aktivitets- og prisdrevet merforbrug til energi, herunder især til drivmidler til lods bådene. Videre kan der konstateres et aktivitetsbaseret merforbrug på rejsegodtgørelser på 3,0 mio. kr. samt mindre overskridelser af budgetterne til kommunikation og isbrydning på hver 0,3 mio. kr. Den væsentligste overskridelse på 10,7 mio. kr. ligger i kategorien øvrige varer og tjenesteydelser og er især forbundet med Lodsvæsenets projekter for omstilling og forbedring af konkur-

renceevnen som opfølgning på den nye lodslov. Det drejer sig bl.a. om projekter for IT til lodser, et nyt lodsbestillingssystem samt et nyt økonomistyringssystem.

På budgettet for vedligehold, leje og skatter kan der konstateres et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr. eller 4,9 %. Denne udvikling er resultatet af mer- og mindreforbrug på flere underkonti. Det største merforbrug ses på kontoen for vedligehold af både, idet budgettet er overskredet med 2,3 mio. kr. eller 24,4 %. Det skyldes dels, at den større aktivitet har slidt ekstra på bådene, dels at kontoen traditionelt har været noget underbudgetteret. Det største mindreforbrug ses på kontoen for vedligeholdelse i øvrigt, idet forbruget ligger 1,4 mio. kr. lavere end budgetteret.

Det bemærkes, at det i 2006 mod forventning lykkedes at inddrive en række restancer. Af samme årsag optræder posten for afskrivninger på debitorer i regnskabet for 2006 med en negativ udgift, dvs. en indtægt, på 35.000 kr., mens der på budgetteringstidspunktet var forventet en udgift på 0,1 mio. kr.

1.4. Personale, Lodsvæsenet (2003-2006)/Det Statslige Lodsvæsen (2007)

Tabel 13: Personaleregnskab, Lodsvæsenet (2003-2006)/Det statslige Lodsvæsen (2007)

| | Regnskab 2003 | Regnskab 2004 | Regnskab 2005 | Regnskab 2006 | Budget 2007 |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| Antal årsværk | 236 | 237 | 254 | 271 | 272 |
| Tilgang af medarbejdere | 10 | 21 | 38 | 32 | |
| Afgang af medarbejdere | 12 | 17 | 12 | 25 | |

På grund af forventet afgang fra et stort antal lodser (pension) og den lange oplæringstid samtidig med at aktivitetsniveauet er steget, er der ansat et stort antal lodser i årene 2005 og 2006.

Bilag 2

Noter til resultatopgørelse og balance, Farvandsvæsenet

2.1. Note til resultatopgørelsen

Note 1a: Reserverede bevillinger

Ved starten af regnskabsåret 2005 var der en akkumuleret reserveret bevilling på 9,7 mio. kr. Ved udgangen af 2005 resterede 3,9 mio. kr. heraf. Der var således anvendt 5,8 mio. kr. af den akkumulerede reserverede bevilling. I forbindelse med overgangen til omkostningsbevillinger skete dels en omlægning, således at den reserverede bevilling fra starten af 2006 stod som videreført overskud, dels en række korrektioner, således at der i alt videreførtes 3,6 mio. kr. som videreført overskud.

Note 1b: Personaleomkostninger

| | Regnskab 2003 | Regnskab 2004 | Regnskab 2005 | Regnskab 2006 | Budget 2007 |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| Antal årsværk | 364 | 348 | 330 | 330 | 330 |
| Tilgang af medarbejdere | 19 | 20 | 25 | 39 | |
| Afgang af medarbejdere | 34 | 20 | 38 | 51 | |

* Ekskl. Lodsvæsenet.

2.2. Noter til balancen

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver (1.000 kr.)

| | Færdiggjorte udviklingsprojekter | Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v. | I alt |
|---|----------------------------------|--|----------------|
| Kostpris | - | 12.388 | 12.388 |
| Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse | - | - | - |
| Tilgang | - | 9.695 | 9.695 |
| Afgang | - | - | - |
| Kostpris pr. 31.12.2006 | - | 22.083 | 22.083 |
| Akkumulerede afskrivninger | - | - 6.192 | - 6.192 |
| Akkumulerede nedskrivninger | - | - | - |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2006 | - | - 6.192 | - 6.192 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2006 | - | 15.891 | 15.891 |
| Årets afskrivninger | - | - 2.958 | - 2.958 |
| Årets nedskrivninger | - | - | - |
| Årets af- og nedskrivninger | - | - 2.958 | - 2.958 |
| Afskrivningsperiode/år | - | 3 – 5 år | |

| | Udviklings-projekter under udførelse |
|---|--------------------------------------|
| Primo saldo pr. 1. januar 2006 | - |
| Tilgang | - |
| Nedskrivninger | - |
| Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter | - |
| Kostpris pr. 31.12.2006 | - |

Note 3: Materielle anlægsaktiver (1.000 kr.)

| | Grunde, arealer og bygninger | Infrastruktur | Produktionsanlæg og maskiner | Transportmateriel | Inventar og IT-udstyr | I alt |
|---|------------------------------|---------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------|
| Kostpris | 98.358 | 144.513 | 415 | 381.544 | 14.431* | 639.262 |
| Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse | 1.502 | -144.513 | 144.513 | 638 | 5.964 | 8.104 |
| Tilgang | 494 | | 2.348 | 2.253 | 1.723 | 6.818 |
| Afgang | -900 | | | -260 | | -1.160 |
| <i>Kostpris pr. 31.12.2006</i> | 99.454 | 0 | 147.277 | 384.175 | 22.117 | 653.023 |
| Akkumulerede afskrivninger | -1.462 | -59.928 | -104 | -134.447 | -9.527 | -205.468 |
| Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse | -125 | 65.872 | -65.872 | -53 | -5.218 | -5.397 |
| Akkumulerede nedskrivninger | 32 | - | - | 260 | - | 292 |
| <i>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2006</i> | -3.763 | - | -65.567 | --146.210 | -18.052 | -234.592 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2006 | 95.690 | 0 | 80.709 | 237.966 | 4.066 | 418.431 |
| Årets afskrivninger | -2.208 | -5.943 | -592 | -11.969 | -3.307 | -24.020 |
| Årets nedskrivninger | 32 | - | - | 260 | - | 292 |
| Årets af- og nedskrivninger | -2.176 | -5.943 | -592 | -11.709 | -3.307 | -23.727 |
| Afskrivningsperiode/år | 0-50 år | - | 5-30 år | 5-30 år | 3-8 år/50% | - |

* På grund af fejl i note 3 i årsrapport 2005 kan denne kostpris ikke genfindes i årsrapport 2005.

| | Igangværende arbejder for |
|---|---------------------------|
| Primo saldo pr. 1. januar 2006 | 9.152 |
| Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse | -241 |
| Tilgang | 5.531 |
| Nedskrivninger | - |
| Overført til færdige materielle anlægsaktiver | -8.911 |
| Kostpris pr. 31.12.2006 | 5.531 |

Bilag 3

Regnskabsaflæggelse for og regnskabsmæssige forklaringer vedrørende:

3.1. Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 14: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed (1.000 kr.)

| * | Ultimo 2003 | Ultimo 2004 | Ultimo 2005 | Ultimo 2006 |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| § 12.31.01.90 | 2.188 | 1.606 | 0 | - 260 |

* I kommende årsrapporter vil resultatet af indtægtsdækket virksomhed blive vist med opdeling på ordninger.

Indtægtsdækket virksomhed omfatter Farvandsvæsenets kontrakter med private og kommuner om udlægning og vedligeholdelse af afmærkning, udchartring af inspektionsskibet ARGUS. Merforbruget i 2006 vedrører alene afmærkning i kontrakt.

Farvandsvæsenet har ikke haft nogen forelagte investeringer, hvorfor tabellen ikke er medtaget.

3.2. Bevillingsregnskab pr. hovedformål

Tabel 18: Årets resultat opdelt på hovedformål (mio. kr.)

| Hovedformål | Indtægter | Udgifter | Resultat |
|--|-------------|--------------|--------------|
| 0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration | 1,3 | 66,6 | 65,3 |
| 1. Sejladsinformation | 0,3 | 21,8 | 21,5 |
| 2. Afmærkning og navigation | 13,1 | 114,2 | 101,1 |
| 3. Kystredning | 1,8 | 55,6 | 53,8 |
| 4. Lodsning | - | 1,5 | 1,5 |
| 5. Myndighedsopgaver | 0,7 | 6,2 | 5,5 |
| Total | 17,3 | 265,9 | 248,6 |
| Bevilling (nettotal) | | | 244,1 |
| Resultat, netto | | | - 4,5 |

Bilag 4

Anvendt regnskabspraksis og metode til omkostningsfordeling

Anvendt regnskabspraksis

Farvandsvæsenets regnskabspraksis følger Økonomistyrelsens vejledninger. Der er ikke anvendt dispensationer fra gældende regler (regelsættet er det gældende for regnskabs- og bevillingspilotinstitutioner).

Der foretages i medfør af omkostningsregnskabets principper skøn i forbindelse med ansættelse af værdi og afskrivningsperiode for aktiver, ved optagelse af hensættelser og forpligtelser og ved fordeling af omkostninger på baggrund af registreret timeforbrug.

Afvielser mellem årsrapport og bogføring

På enkelte punkter afviger de rapporterede tal (af hensyn til aflæggelse af et retvisende regnskab) fra bogføringerne. I disse tilfælde vil der ved først givne lejlighed i 2007 blive bogført de nødvendige korrektioner. De nævnte tilfælde omfatter:

- Ompostering af uvæsentlige fejlposter (70.000 kr.) fra ekstraordinære omkostninger til andre forbrugsomkostninger.
- Tilbageføring af udsalderinger (0,7 mio. kr.) ultimo 2006
- Bogføring af hensættelser (21,0 mio. kr.)
- Bogføring af statsforskrivning (5,3 mio. kr.)
- Rettelser vedr. kortfristede tilgodehavender (5,5 mio. kr.)

Anvendelse af tilpasset balance 2006 som udgangspunkt for årsrapporten

I årsrapporten er den tilpassede balance primo 2006 anvendt som udgangspunkt for at sikre et retvisende regnskab for omkostningsbevillingen. Den tilpassede balance (som blev dannet i forbindelse med overgangen til omkostningsbevillinger) adskiller sig fra balancen i årsrapporten 2005 på flere punkter, som er beskrevet i bilag 6.

For øvrige specifikke forhold henvises til regnskabets noter og de øvrige bilag.

Metode til omkostningsfordeling

Farvandsvæsenet registrerer – via ordrenumre – medgået tid til de forskellige ydelser og produkter. På baggrund af disse registreringer fordeles lønomkostninger imellem ydelser og produkter. Endvidere sker en række fordelinger via opgørelse af skibs- og værkstedstimepriser. Dette gælder primært anvendelse af skibene ”Poul Løwenørn” og ”Jens Sørensen” samt de to driftscentre i Korsør og Grenå.

Bilag 5 Oversigt over nøgletal

| Nøgletal | 2005 | 2006 |
|--|---------|---------|
| 1. Negativ udsvingsrate* (overført overskud/startkapital) | 68,5 % | 192,8 % |
| 2. Akkumuleret udsvingsandel* (overført overskud i pct. af bruttoudgiftsbevillingen) | 1,5 % | 3,9 % |
| 3. Udnyttelsesgrad af låneramme* (træk på låneramme/låneramme) | 92,5 % | 85,0 % |
| 4. Overskudsgrad (årets resultat i pct. af ord. driftsindtægter i alt) | -0,5 % | 1,7 % |
| 5. Bevillingsandel (Indtægtsført bevilling i pct. af ord. driftsindtægter i alt) | 92,2 % | 92,6 % |
| 6. Ekstraordinære poster (indtægter i procent af samlede indtægter) | 2,7 % | - |
| (omkostninger i procent af samlede omkostninger) | 2,7 % | - |
| 7. Tab på debitorer (tab på debitorer i pct. af tilgodehavender) | 0,9 % | 0,3 % |
| 8. Kapitalandel (renter+afskrivninger i pct. af ordinære driftsindtægter) | 10,9 % | 16,3 % |
| 9. Nedskrivningsratio (akk. nedskrivninger ultimo i pct. af samlede kostpriser ultimo) | - | 0,1 % |
| 10. Afskrivningsratio (af- og nedskrivninger ultimo i pct. af samlede kostpriser ultimo) | 32,1 % | 35,3 % |
| 11. Opretholdelsesgrad (tilgang i pct. af årets afskrivninger) | 157,3 % | 81,7 % |
| 12. Årsværkspris (Personaleudgifter i alt / årsværk) | 403.742 | 406.515 |
| 13. Soliditetsgrad* (egenkapital i pct. af passiver i alt) | 1,7 % | 2,9 % |

*) For disse nøgletal er den tilpassede balance primo 2006 anvendt som beregningsgrundlag.

Bilag 6

Redegørelse for handleplan i forbindelse med Farvandsvæsenets regnskab for 2005 m.v.

Indledning

I forbindelse med Farvandsvæsenets regnskab for 2005 blev der rejst en del spørgsmål, som også vedrørte forhold tilbage til åbningsbalance og årsrapport 2004. Farvandsvæsenet iværksatte over sommeren 2005 en handleplan for at afklare spørgsmålene. Hovedparten blev afrapporteret i slutningen af september 2006. De sidste udeståender – samt enkelte nytilkomne korrektioner - er afklaret i perioden frem til marts 2007.

Årsrapport 2006 og senere bogføringer

Som det fremgår af bilag 4 er en række forhold endnu ikke bogført. Dette sker ved først givne lejlighed i 2007. For at årsrapporten skal være retvisende, er der afvejet fra de bogførte tal. En forklaring vises i dette bilag.

Tilpasset balance og omkostningsbevillinger

Balancen i årsrapport 2005 er anvendt som grundlag for Farvandsvæsenets overgang til omkostningsbevillinger. Der vil derfor skulle ske en række tilpasninger som følge af de viste korrektioner.

De enkelte poster

Transportmidler

Farvandsvæsenet har ændret praksis, således at nye anskaffelser aktiveres fra ibrugtagningstidspunktet i stedet for en gang årligt.

Derudover er der sket en korrektion vedrørende aktivering af sidste ratebetaling på 0,6 mio. kr. vedr. en redningsbåd, som ikke var medtaget i åbningsbalancen 2004 og dermed heller ikke i senere opgørelser.

Offentlige vurderinger af fast ejendom m.v.

Farvandsvæsenet har foranstaltet en nærmere gennemgang af grunde og bygninger. Der blev konstateret enkelte fejl og mangler i åbningsbalancen og dermed også i senere opgørelser, som nu er rettet op. Det medfører en øget bogført værdi på 1,4 mio. kr. vedr. grunde, arealer og bygninger. Posterne er bogført i 2006.

Hensættelser og eventualforpligtelser

Sammen med gennemgangen af grunde og bygninger blev eventualforpligtelser m.v. gennemgået. Det medførte en korrektion vedrørende hensættelser på 10 mio. kr. i forhold til årsrapport 2005. Det blev konstateret, at hensættelserne (hverken de tidligere eller senest opgjorte) endnu ikke er bogført, hvilket sker ved først givne lejlighed i 2007. I alt udgør hensættelserne 20,99 mio. kr.

Værdiansættelse af IT-aktiver

En række anlæg har ikke været aktiveret korrekt. Der er ultimo 2006 sket en korrektion af den bogførte værdi med 0,8 mio. kr.

Placering af mer- og overarbejde i balancen

I åbningsbalance og årsrapport 2004 og 2005 er skyldigt overarbejde og flextid registreret under hensættelser. Posten er nu flyttet til at stå under anden kortfristet gæld.

Omplaceringer i anlægsregister

Farvandsvæsenet har rettet fejl i forbindelse med bogføring af en større del af anlæggene, således at 456 anlæg med en samlet bogført værdi på 84,6 mio. kr. i er 2006 flyttet fra infrastruktur til produktionsanlæg og maskiner. Samtidig er 61 fyr flyttet fra bygninger til infrastruktur.

Egenkapitalforklaring

Der har – blandt andet som følge af de øvrige spørgsmål vedr. årsrapporterne – været tvivl om, hvorvidt Farvandsvæsenets egenkapital er opgjort og bogført korrekt. Forholdet kan (jfr. senere i dette bilag) nu berigtiges. De sidste bogføringer sker ved først givne lejlighed i 2007.

Fejlkonti i forbindelse med bogføring af åbningsbalance

I forbindelse med indlæggelsen af åbningsbalancen og senere bogføringer i efteråret 2005 er der sket en række fejl, som efter Farvandsvæsenets skøn beløber sig til 6,5 mio. kr. Det har ikke været muligt – selv efter en betydelig ressourceindsats – at oplyse forholdet.

Det er dog forventningen, at der med de øvrige skærpede afstemningsrutiner etc. vil ske en gradvis oplysning i de kommende år. Således er der i forbindelse med aflæggelsen af årsrapport 2006 ”fundet” poster på knapt 5,5 mio. kr. i alt under kortfristede tilgodehavender, som har forbindelse til dette forhold. Disse poster rettes ved først givne lejlighed i 2007.

Igangværende arbejder

I forbindelse med revisionen for 2005 blev det konstateret, at et adgangskontrolanlæg fra 2003-2004 til 0,2 mio. kr. fortsat var opført som igangværende arbejde. Det burde rettelig være bogført som vedligeholdsudgifter og ikke have været aktiveret. Forholdet er berigtiget med udgangen af 2006.

Finansielle aktiver

I Farvandsvæsenets årsrapport 2005 forekommer en post på 2,77 mio. kr. vedr. finansielle aktiver, hvilket er en fejl. Posten vedrører legat-midler og skal ikke medtages i Farvandsvæsenets balance.

Statsforskrivning

Det er konstateret, at statsforskrivningen, som Farvandsvæsenet fik i forbindelse med overgangen til omkostningsbevillinger, endnu ikke er bogført. Forholdet berigtiges ved først givne lejlighed i 2007.

Sammenhængen mellem bogføringer, årsrapport 2005-2006 og tilpasset balance

Fra bogført regnskab ultimo 2005 til årsrapport 2005

| Balance (mio. kr.) | Bogført ultimo 2005 | Ændringer | Årsrapport 2005 |
|----------------------------------|---------------------|-------------|-----------------|
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 9,2 | | 9,2 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 442,9 | | 442,9 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 0,0 | 2,8 | 2,8 |
| Anlægsaktiver i alt | 452,1 | 2,8 | 454,9 |
| Omsætningsaktiver i alt | -4,2 | 16,3 | 12,1 |
| Aktiver i alt | 447,9 | 19,1 | 467,0 |
| Egenkapital i alt | -388,1 | -7,7 | -396,0 |
| Hensatte forpligtigelser i alt | 0,0 | -11,0 | -11,0 |

| | | | |
|---------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0,0 | | 0,0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | -59,7 | -0,4 | -60,0 |
| Gældsforpligtelser i alt | -59,7 | -0,4 | -60,0 |
| Passiver i alt | -447,9 | -19,1 | -467,0 |

c, d, e

I forhold til den bogførte balance indgår følgende ændringer i balancen i årsrapport 2005

- a) Hensættelser (10,97 mio. kr. med modpost på egenkapitalen).
b) Legater er (som nævnt ovenfor) indregnet som finansielle anlægsaktiver med 2,77 mio. kr. (med modpost på egenkapitalen).
c) En bogføringsfejl vedr. feriepenge medførte, at kortfristet gæld var bogført 15,93 mio. kr. for højt – det er rettet i årsrapporten (med modpost på egenkapitalen). Bogføringen af rettelsen skete først i 2006.
d) Farvandsvæsenets kassekredit på -9,93 mio. kr. er indregnet som kortfristet gæld i stedet for som likvider (som er under omsætningsaktiver). Dette er ikke som sådan en fejl, men posten præsenteres anderledes her.
e) En række poster vedr. kortfristede tilgodehavender og kortfristet gæld er flyttet rundt – netto er tilgodehavender (under omsætningsaktiver) og kortfristet gæld forøget med 6,4 mio. kr.

Fra årsrapport 2005 til tilpasset balance primo 2006

| Balance (mio. kr.) | Årsrapport 2005 | Ændringer | Tilpasset balance 2006 |
|---------------------------------------|-----------------|--------------|------------------------|
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 9,2 | | 9,2 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 442,9 | | 442,9 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 2,8 | 2,5 | 5,3 |
| Anlægsaktiver i alt | 454,9 | 2,5 | 457,4 |
| Omsætningsaktiver i alt | 12,1 | 49,8 | 61,9 |
| Aktiver i alt | 467,0 | 52,3 | 519,3 |
| Egenkapital i alt | -396,0 | 387,1 | -8,9 |
| Hensatte forpligtigelser i alt | -11,0 | | -11,0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0,0 | -452,1 | -452,1 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | -60,0 | 12,7 | -47,3 |
| Gældsforpligtelser i alt | -60,0 | -439,4 | -499,4 |
| Passiver i alt | -467,0 | -52,3 | -519,3 |

a, b

e, f

a, c, d, e, f

c

b, d

I forhold til årsrapporten er der sket følgende ændringer i forbindelse med den tilpassede balance:

- a) Farvandsvæsenet modtager en statsforskrivning på 5,298 mio. kr. Modkonto er egenkapitalen.
b) Posten legater under finansielle anlægsaktiver fjernes og modregnes i kortfristet gæld.
c) Farvandsvæsenets anlægsaktiver modsvares af langfristet gæld. Modkonto er egenkapitalen.
d) Den tidligere kassekredit flyttes tilbage til likvider og nulstilles. Modkonto er egenkapitalen.
e) Der oprettes en uforrentet konto til hensættelser mv. (FF5-konto). Modkonto er egenkapitalen.
f) Det videreførte overskud udbetales på en ny likvid-konto (FF7-konto). Modkonto er egenkapitalen.

Fra bogført regnskab ultimo 2006 til årsrapport 2006

| Balance (mio. kr.) | Bogført ultimo 2006 | Ændringer | Årsrapport 2006 |
|---------------------------------------|---------------------|--------------|-----------------|
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 15,9 | | 15,9 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 424,0 | | 424,0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 0,0 | 5,3 | 5,3 |
| Anlægsaktiver i alt | 439,9 | 5,3 | 445,2 |
| Omsætningsaktiver i alt | 75,2 | 5,5 | 80,6 |
| Aktiver i alt | 515,0 | 10,8 | 525,8 |
| Egenkapital i alt | -25,7 | 10,2 | -15,5 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0,0 | -21,0 | -21,0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | -452,7 | | -452,7 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | -36,6 | | -36,6 |
| Gældsforpligtelser i alt | -489,3 | | -489,3 |
| Passiver i alt | -515,0 | -10,8 | -525,8 |

I forhold til den bogførte balance ultimo 2006 er der sket følgende ændringer:

- a) Statsforskrivningen er endnu ikke bogført. Modkonto er egenkapitalen.
- b) Hensatte forpligtelser er endnu ikke bogført. Modkonto er egenkapitalen.
- c) Fejlkonteringer på 5,5 mio. kr. rettes i 2007. Modkonto er egenkapitalen.