



FARVANDSVÆSENET

Danish Maritime Safety Administration

Årsrapport 2007

Et sikkert år på havet

april 2008

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

Farvandsvæsenet har i 2007 fastlagt en ny ambitiøs strategi for indfrielsen af visionen. Der er i den forbindelse iværksat tre projekter, som kaldes ledestjerner:

- Etablering af Center for Sejladsinformation ("Flagskib 1.0").
- Et image-projekt ("Din foretrukne sejlpartner").
- Fokusering på Farvandsvæsenets internationale samarbejde ("Den blå førertrøje").

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

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 2007 - 2009. Resultatkravene i kontrakten dækker over Farvandsvæsenets almindelige driftsopgaver (kerneopgaverne) og 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	14,9	4		4
Afmærkning/navigationssystem og overvågning	121,5	7		
Kystredningstjenesten	46,0	5	1	
Lodsning udført af Det Statslige Lodsvæsen	0,7	2		2
Myndighedsopgaver	5,2	3	1	3
Hjælpefunktioner/generel ledelse og administration	59,4	4	2	5
Produkter i alt	247,7	25	4	14

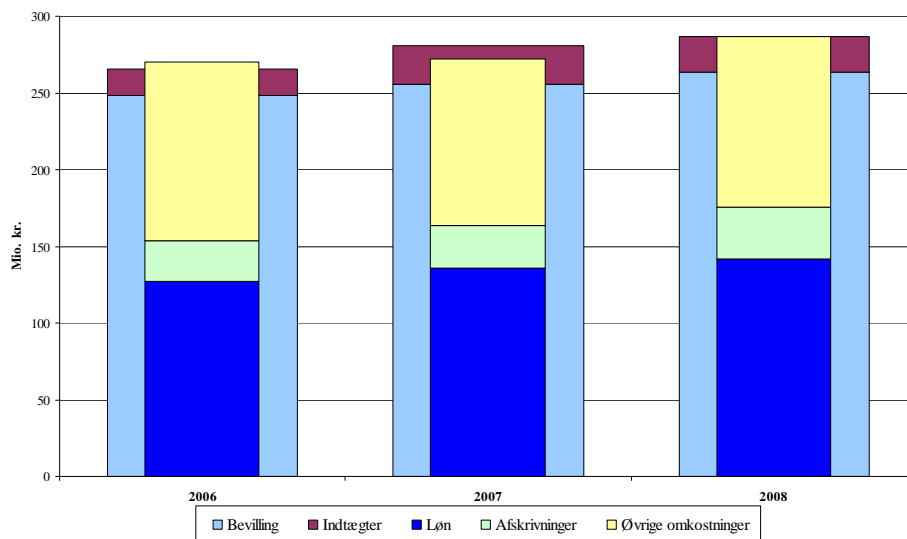
Der henvises til resultatanalysen for beskrivelse af målopfyldelsen.

1.3. Årets økonomiske resultat

Farvandsvæsenet har et mindreforbrug på 8,1 mio. kr., hvilket vurderes at være tilfredsstillende, forholdene taget i betragtning. Der har i årets løb været flere udestående spørgsmål f.s.v.a. Farvandsvæsenets økonomiske ramme, hvoraf flere først blev afklaret tæt på årets udløb, førte til en vis økonomisk og driftsmæssig tilbageholdenhed, herunder blandt andet med gennemførelse af vedligeholdelsesopgaver. Ligeledes var investeringsniveauet forholdsvis lavt i 2007. De kommende år forventes investeringsniveauet at stige væsentligt som følge af materielanskaffelser, hvilket vil medføre et pres på bevillingerne til finansiering af afskrivninger og renter. Mindreforbruget giver dog en vis sikkerhed i forhold til kommende udsving i finansieringsforholdene. Farvandsvæsenet er relativt følsomt for ændringer i f. eks. renteniveauet som følge af den store aktivmasse set i forhold til bevillingen. Samtidig medfører den store kapacitetsomkostninger.

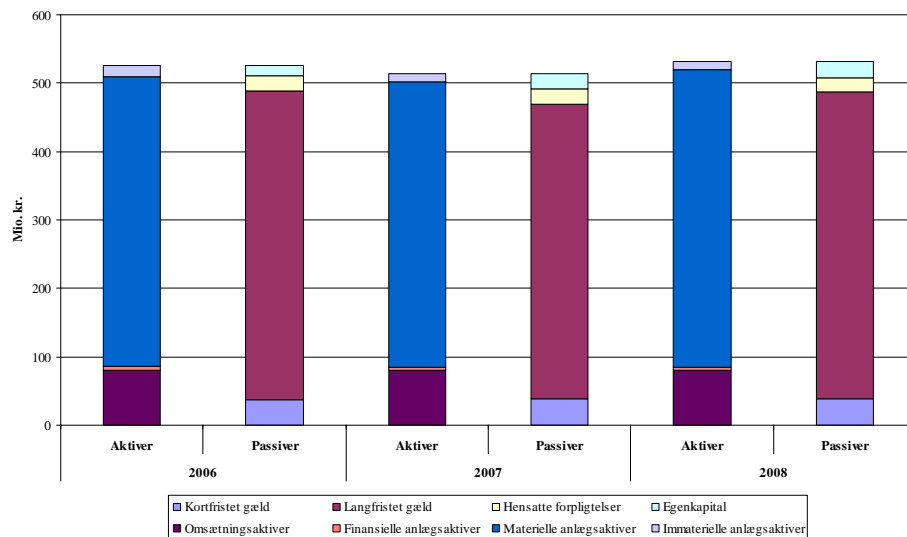
¹ Der henvises til Farvandsvæsenets resultatkontrakt med Forsvarsministeriet 2007 – 2009 for præsentation af målsætningerne bag Farvandsvæsenets hovedopgaver.

Figur 1: Indtægter og omkostninger



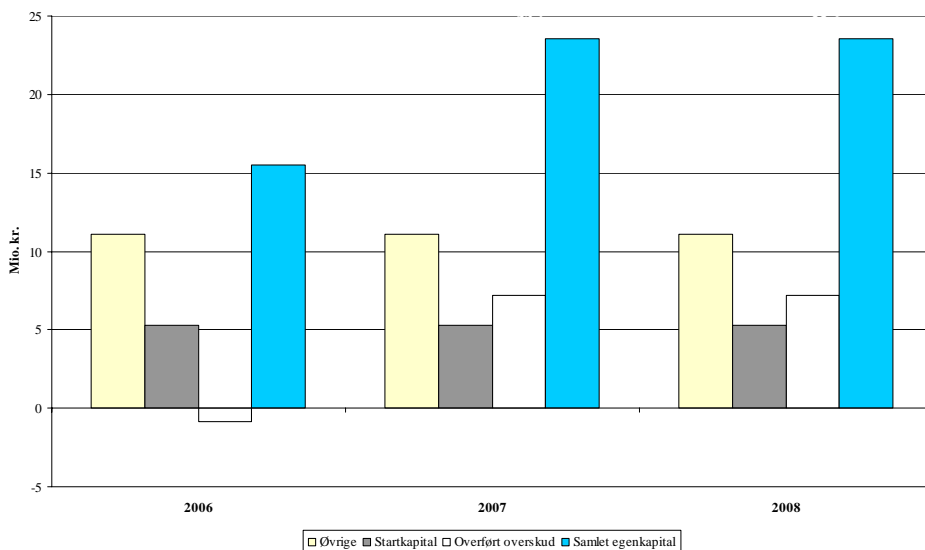
Figur 1: Farvandsvæsenet har væsentlige kapacitetsomkostninger, og størstedelen af indtægterne er bevillinger. Omkring halvdelen af omkostningerne er løn, mens godt 10 % er afskrivninger (renter udgør yderligere 5-7 %). Bevillingen udgør mere end 90 % af indtægterne.

Figur 2: Balancens sammensætning



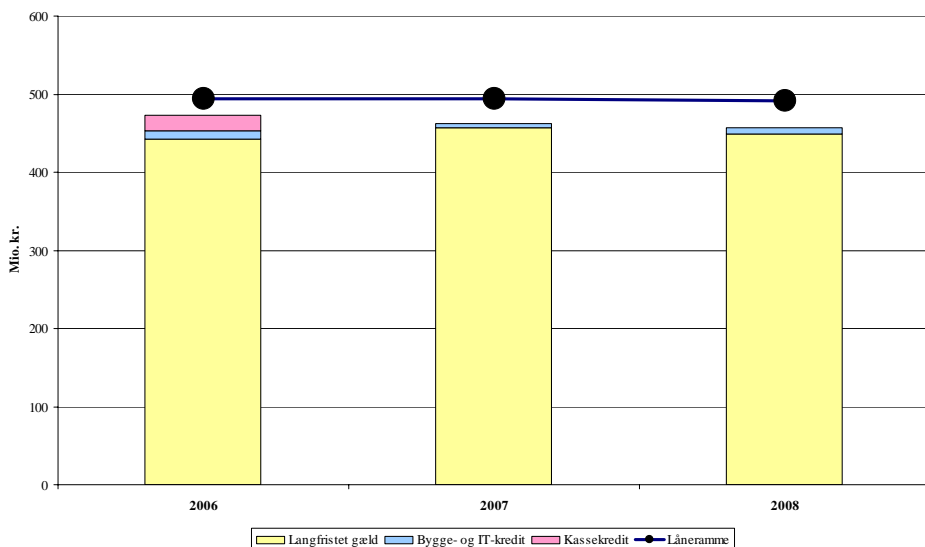
Figur 2: Farvandsvæsenet har for mere end 400 mio. kr. materielle anlægsaktiver. Den langfristede gæld er af en tilsvarende størrelse. Farvandsvæsenets egenkapital på 23,6 mio. kr. udgør mindre end 5 % af balancen. I Farvandsvæsenets bogføringer er hensatte forpligtelser (21,0 mio.kr.) af tekniske årsager medregnet i egenkapitalen. De vises dog for sig selv i årsrapporten.

Figur 3: Egenkapitals sammensætning



Figur 3: Størstedelen af egenkapitalen er overført overskud fra tidligere år og primokorrektion m.v. (øvrige).

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld



Figur 4: Lånerammen er overholdt. Rammen er udnyttet 87,4 %, men med de kommende års investeringer kan den komme under pres.

Tabel 2:

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

1.4. Finansielle nøgletal

Farvandsvæsenets finansielle nøgletal vises i bilag 6. Den negative udsvingsrate og soliditetsgraden er steget til et mere tilfredsstillende niveau fra 2006. Med de kommende års forventelige reinvesteringer i materiel er det positivt, at udnyttelsen af lånerammen er faldet til 87,4 procent. Ser man udviklingen i afskrivningsratio og opretholdelsesgrad sammen, fremgår det, at der i 2007 primært er investeret i aktiver med lavere holdbarhed end den øvrige aktivmasse.

1.5. Forventninger til det kommende år

Økonomiske rammer

De økonomiske rammer i 2008 forventes at være tilstrækkelige til de opgaver og den udvikling, der er planlagt. Nye initiativer finansieres således ved effektivisering af den øvrige drift. Det vil være væsentligt med stabile økonomiske rammer i de kommende år. Ellers må den nødvendige udvikling af Farvandsvæsenet eller planlagte vedligeholdelsesopgaver udskydes eller opgives, og sejladsikkerheden kan dermed i sidste ende påvirkes.

Væsentlige påvirkninger fra eksterne kilder

Den øgede trafik med større skibe i de danske farvande medfører øget behov for forebyggelse af større søulykker. Der vil generelt være et stigende behov for national og international koordinering og samarbejde, hvorfor dansk engagement i aktiviteterne i HELCOM¹-, IMO²-, IALA³- og EU-sammenhæng ventes at have højere prioritet. For eksempel vil Farvandsvæsenet sætte fokus på blåbogen fra EU om en maritim politik. Også de tekniske muligheder for e-navigation og defineringen af indholdet vil være en central opgave for Farvandsvæsenet i det kommende år.

Faglige krav

Farvandsvæsenet vil i 2008 gennemføre en reorganisering, der på længere sigt skal gøre virksomheden organisatorisk mere velfungerende. Farvandsvæsenet har et højt ambitionsniveau, der ud over den vigtige driftsopgave også mere og mere omfatter ønsket om at være væksthushus for udviklingsprojekter, at have en øget global profil og have en mere professionel evne til formidling.

En af de konkrete udfordringer for Farvandsvæsenet i 2008 er at opbygge Center for Sejladsinformation og sprede kendskabet til centeret blandt Farvandsvæsenets brugere. Centret vil blive etableret den 1. april 2008 og vil have til formål bl.a. at yde bedre brugerservice. En anden udfordring er at øge kendskabet til Farvandsvæsenet og dets produkter, idet en øget anvendelse af Farvandsvæsenets data og produkter vil øge sejladsikkerheden.

2. Resultatanalyse

2.1. Resultatanalysens første del, skematisk oversigt

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/ydelser

Produkt/ Ydelse (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkost- ninger	Andel af årets overskud	Andel opfyldte resultatkrav
Sejladsinformation	21,0	0,5	15,4	6,1	4 af 8 = 0,50
Afmærkning, navigationssystem og overvågning	104,7	19,1	140,6	-16,8	7 af 7 = 1,00
Kystredning	51,6	1,9	47,9	5,6	5 af 6 = 0,83
Lodsning udført af Det Statslige Lodsvesen	1,2	0,0	0,7	0,5	2 af 4 = 0,50
Myndighedsopgaver	10,8	0,7	5,9	5,6	3 af 7 = 0,43
Hjælpefunktioner/Generel ledelse og administration	66,5	2,6	62,0	7,1	4 af 11 = 0,36
I alt	255,8	24,8	272,5	8,1	25 af 43 = 0,58

Note: Indtægts- og tillægsbevilling er fordelt på formål efter FL omkostningsfordeling. Der er mindre afvigelser i omkostningsfordelingen, jf. Bilag 5. På grund af afrundinger i udregninger kan totalerne afvige.

2.1.1. Sammenfatning af opfyldelsen af mål- og resultatkravene

En detaljeret gennemgang af resultatkravsopfyldelsen for de enkelte opgaver kan findes i bilag 1, mens regnskabet gennemgås i bilag 3. Der skal dog knyttes følgende bemærkninger til de væsentligste resultater:

Sammenfattende har Farvandsvæsenet opfyldt ca. 60 procent af de fastsatte resultatkrav og delvist opfyldt 9 procent, hvilket er i underkanten af det tilfredsstillende. Samtidig har Farvandsvæsenet dog nået mange milepæle i årets løb, herunder også igangsat en række nye initiativer og projekter. Farvandsvæsenet fortsatte i 2007 effektiviseringen af kerneopgaverne for at frigøre ressourcer til nye udviklingsopgaver som f. eks. AIS på boreplatforme og Farvandsvæsenets tre strategiske projekter.

¹ The Helsinki Commission

² International Maritime Organization

³ International Association of Marine Aids to Navigation and Lighthouse Authorities

I 2007 passerede 91.122 skibe mellem Nordjylland og den svenske kyst mod 79.820 skibe året før. Begge år var der to grundstødninger og kollisioner i de danske farvande, som skyldtes forhold uden for skibet. Derudover blev der for første gang i 2007 målt på søulykker i Øresund, hvor resultatet var 12 danske og svenske ulykker. Der har været tre hændelser i 2007 med lods om bord i Storebælt og Øresund, men ingen i 2006. Årsagen til hændelserne, der umiddelbart vurderes at være ret beskedne, undersøges stadig af Søfartsstyrelsens Opklaringsenhed.

Der har således været en ganske pæn forøgelse af skibstrafikken i de danske farvande i 2007 i forhold til 2006, og kun en beskedne stigning i antal hændelser. Alt i alt kan det konkluderes, at det generelt har været *et sikkert år på havet*.

Sejladsinformation

På sejladsinformationsområdet er 50 procent af resultatmålene indfriet. Sound VTS i Øresund blev etableret i august 2007. Sound VTS er velfungerende og har allerede effekt i området, hvor gennemsnitligt 109 skibe passerer om dagen. Sound VTS har blandt andet forhindret, at skibe med for stor dybgang gik igennem Drogden gravede rende. Sound VTS indsamler kontinuerligt statistisk materiale om skibstrafikken i området. Etableringen af Sound VTS blev efter aftale med de implicerede parter udskudt et år, hvilket har medført mindreamkostninger i 2007. Derudover har det medført, at pilotprojektets rapport til Forsvarsministeriet indeholdende en fælles dansk-svensk anbefaling til, hvorvidt der permanent bør etableres VTS i Øresund, desværre også må udskydes.

Generelt har de data, som Farvandsvæsenet producerer til skibsfarten, været driftssikre. To resultatmål på oceanografiområdet vedrørende opetid for data fra Farvandsvæsenets vandstandsmålere har dog desværre ikke kunne opfyldes på grund af teknikermangel. Farvandsvæsenet har på dette område haft udfordringer med at fastholde og rekruttere medarbejdere. Teknikermanglen havde også økonomiske konsekvenser i form af mindreamkostninger.

Afmærkning/Navigation

Samtlige mål på afmærkning og navigationsområdet er blevet opfyldt. Antallet af grundstødninger, kollisioner og søulykker endte i 2007 på et acceptabelt niveau, og set over en fireårig periode er det forventeligt at resultatkravet fortsat vil blive opfyldt. Øvrige mål er i vidt omfang effektiviseringsmål f.s.v.a. sømærker, fyr og inspektionsfartøjer, hvor det er lykkedes Farvandsvæsenet fortsat at effektivisere driften og frigøre ressourcer til blandt andet udviklingsopgaver.

Afmærknings- og navigationsopgaven er Farvandsvæsenets mest ressourcekrævende kerneopgave. En væsentlig del af merforbruget er forårsaget af afvigelse i omkostningsfordelingen. Dertil kommer, at samtlige mål er opfyldt. Dette betyder, at en fuld udnyttelse af det afsatte beløb er forventeligt, og da flere af målene drejer sig om en effektivisering af enhedsomkostninger, er der altså tale om en større produktion end ventet og om meromkostninger på andre dele af opgaverne end de målte.

Kystredningstjenesten

Samtlige mål - bortset fra et enkelt mål, som er delvist opfyldt - er opfyldt på redningsområdet. Farvandsvæsenets krav til den operative drift af motorredningsbåde, lette redningsbåde og redningskøretøjer er dermed opfyldt. Kystredningen har været kaldt ud til 376 redningsaktioner i 2007, hvilket stort set er det samme antal redningsaktioner som i 2006. I den forbindelse skal det særligt fremhæves, at redningsstationerne havde en gennemsnitlig reaktionstid pr. redningsaktion på 8,9 minutter, hvilket er særdeles tilfredsstillende. Kystredningstjenesten har dermed ydet et væsentligt bidrag til, at 2007 blev et sikkert år på havet.

Kystredningstjenesten har haft et mindreforbrug på 5,6 mio.kr.

Lodsnings udført af Det Statslige Lodsvæsen

På lodsningsområdet er to ud af fire resultatkrav opfyldt. Det Statslige Lodsvæsen leverede "lods til tiden" i 98,05 procent af lodsningerne. Derudover præsterede Det Statslige Lodsvæsen en lodsningsproduktivitet - dvs. timer om bord - på 27,2 procent og opfyldte dermed målet var 22 procent. Opgørelsen er imidlertid baseret på en ufuldstændig tidsregistrering, hvorfor målet ikke kan siges at være opfyldt. Der redegøres nærmere for disse mål i afsnittet "*uddybende analyse*". Ret usædvanligt er målet om ingen utilsigtede grundstødninger med lods om bord fra Det Statslige Lodsvæsen ikke opfyldt i 2007, idet der har været i alt tre hændelser med lods om bord. Årsagerne til hændelserne undersøges fortsat.

Det på finansloven bevilgede beløb til *Lodsning* udført af Det Statslige Lodsvæsen var afsat til løsning af opgaver i forbindelse med udarbejdelsen af en ny lodslov. Arbejdet har dog været indstillet, og der er kun brugt en del af midlerne til formålet. Det Statslige Lodsvæsen forudsættes at være selvfinansierende. Samlet set voksede omkostningerne imidlertid hurtigere end indtægterne i 2007, og overskuddet efter afskrivninger er faldet fra -1,9 i 2006 til -39,4 mio. kr. i 2007. For en dybere analyse af Det Statslige Lodsvæsens regnskab i 2007 henvises til bilag 2.

Sammenfattende må Det Statslige Lodsvæsens resultat i 2007 rent operativt betegnes som tilfredsstillende, hvorimod den økonomiske situation er klart utilfredsstillende. Således kan der trods fremgang i omsætningen fra 2006 til 2007 konstateres en væsentlig forøgelse af underskuddet fra 2006 til 2007. I 2008 vil det bl.a. være behov for stram styring af arbejdstidstilrettelæggelsen og omkostninger for at forbedre økonomien.

Myndighedsopgaver

Kun ca. 43 procent af resultatkravene er opfyldt på myndighedsområdet. Farvandsvæsenet har i 2007 aktivt arbejdet med brugerpaneler inden for afmærkning i Vadehavet og den vestlige indsejling til Limfjorden for at klarlægge brugernes oplevede effekt af afmærkningen med henblik på at afdække behovet for ændringer i afmærkningen. Af andre væsentlige initiativer har Farvandsvæsenet sammen med Søfartsstyrelsen igangsat en proces, hvor de eksisterende sejlruiter analyseres med henblik på at optimere deres løb.

De ikke opfyldte mål på myndighedsområdet vedrører hovedsagligt de fastsatte krav til sagsbehandlingstider, hvor Farvandsvæsenet i første halvdel af året har været påvirket af mangel på sagsbehandlerressourcer. Derudover har et begrænset antal henvendelser også betydet, at selv om der kun i få tilfælde er besvaret for sent, får dette procentmæssig stor betydning.

Endelig er et mål vedrørende etablering af AIS-basestationer på et antal boreplatforme i Nordsøen ikke opfyldt til tiden på grund af økonomisk tilbageholdenhed. Der redegøres nærmere for målet i den uddybende analyse under pkt. 2.2.a.

Området har haft et større mindreforbrug på 5,6 mio. kr. Det skyldes til dels, at opgaven med etablering af AIS-basestationer på boreplatforme kom senere i gang end ventet og til en mindre udgift end ventet. Dertil kommer, at personalemangel i sagsbehandlingen i 2007 hindrede opfyldelsen af en række mål, som samtidigt medførte et mindreforbrug.

Hjælpfunktioner/generel ledelse og administration

Til hjælpfunktioner/generel ledelse og administration anvendte Farvandsvæsenet 7,1 mio. kr. mindre end ventet. En del indtægter, som forventedes indgået på andre områder (navnlig afmærkning og navigation), er indgået på ordrer under denne opgave.

2.2. Resultatanalysens anden del

Farvandsvæsenet har valgt at afrapportere uddybende på:

- a) De tre effektmål på AIS-området (resultatkrav 5.1, 5.2 og 5.3), herunder en bredere analyse af etablering af brugerpanel i forbindelse med afmærkningernes placering, etablering af AIS-transpondere på boreplatforme i Nordsøen og optimering af sejlruiterne i de danske farvande.
- b) Lodsområdet med udgangspunkt i resultatkrav 4.3 og 4.4. om effektiv drift af Det Statslige Lodsvæsen, DanPilot.

Ad pkt. 2.2.a)

Resultatkrav 5.1, 5.2 og 5.3: Brugerpanel, AIS på boreplatforme og plan for analyse af eksisterende sejlruiter

Mål og baggrund

Farvandsvæsenets virksomhed er reguleret i Lov om sikkerhed til søs § 8. Her står, at "etablering og vedligeholdelse af navigationssystemer og afmærkning til hjælp for pladsbestemmelse og sejlads i hoved- og gennemsejlingsfarvande samt til sikker ankerplads udføres for statens regning ved Farvandsvæsenets foranstaltning". Farvandsvæsenets opgaver på afmærknings- og navigationsområdet er en af de mest væsentlige aktiviteter i relation til opfyldelse af virksomhedens mission og vision. Det er i den forbindelse vigtigt for Farvandsvæsenet at kende brugernes behov og at have viden om, hvilke ruter større skibe anvender i de danske farvande. Brugerinddragelse og brug af AIS-informationer er således afgørende for, at denne opgave udføres bedst muligt.

Resultater og økonomi

Farvandsvæsenet benytter således brugerinddragelse i forbindelse med afmærkningsjusteringer i udvalgte farvandsafsnit i de danske farvande. I 2007 blev vestlige indsejling til Limfjorden valgt ud sammen med Vadehavet. I Vadehavet blev der udført en fysisk afmærkningsinspektion, mens der blev indhentet brugerønsker for den vestlige del af Limfjorden. Disse brugerønsker er blevet gennemgået og sat til udførelse. Sættelsen af brugerpaneler og graden af brugerinddragelse vurderes i hvert enkelt tilfælde. I det konkrete tilfælde i Limfjorden blev lodserne og Thyborøn Havn inddraget. Ressourcetrækket for disse opgaver har været begrænset og har primært bestået af mandetimer og rejseudgifter.

I 2001 blev Copenhagen Helcom Declaration udarbejdet med henblik på at øge sejladsikkerheden i Østersøen. Deklarationen pålagde blandt andet landene omkring Østersøen at foretage nyopmåling af væsentlige sejlruiter til en tidssvarende standard. På den baggrund har Farvandsvæsenet sammen med Søfartsstyrelsen udarbejdet en plan samt igangsat en proces, hvor de eksisterende sejlruiter analyseres med henblik på at optimere deres løb og opmærkning. Det vurderes, at tiden er moden til at revurdere det samlede rutenet i danske farvande (rute A – T) i forhold til den teknologiske udvikling af broudstyr i skibe og AIS-oplysninger om skibes daglige anvendelse af ruterne. Farvandsvæsenet har i 2007 påbegyndt opmåling af ruterne samt analyse af de indsamlede data. Sverige, Norge og eventuelt de øvrige HELCOM lande vil blive inddraget i arbejdet i fornødent omfang. Det forventes, at analysen af Kattegatområdet (inkl. Samsøbælt) er planlagt gennemført inden udgangen af 3. kvartal 2008, mens Storebæltområdet og den vestlige del af Østersøen (inkl. Kadetrenden) følger efter i løbet af 2009.

I 2007 supplerede Farvandsvæsenet det danske, landbaserede AIS-system med en AIS-transponder på en boreplatform i Nordsøen. AIS-transponderen blev først sat op i 4. kvartal 2007, da der i processen viste sig en løsningsmodel, der økonomisk var meget fordelagtig for Farvandsvæsenet, hvorfor det økonomiske aspekt blev vægtet højere end tidsfaktoren. AIS-data fra Nordsøen indgår på lige fod med AIS-data fra det landbaserede system. Ressourcetrækket for denne opgave har været begrænset, og har primært bestået af mandetimer og rejseudgifter.

Farvandsvæsenet brugte i 2007 121,5 mio.kr. på afmærknings- og navigationsområdet svarende til ca. 1.300 kr. pr skibspassage, hvilket er en lav pris for den opnåede sejladsikkerhed.

Analyse

Farvandsvæsenet vil overvåge effekten af de afmærkningsændringer der er foretaget på baggrund af brugerpaneler. Den umiddelbare vurdering er, at brugerpaneler vil vise sig at være en særdeles nyttig metode til at optimere afmærkningen af farvandene. Farvandsvæsenet forventer, at benytte brugerpaneler i forbindelse med revurderingen af det danske rutenet.

Landbaseret AIS har vist sig at være et uvurderligt hjælpemiddel til analyse af skibes sejlads i bestemte ruter, og de hidtidige erfaringer har eksempelvis vist, at visse Kattegat-ruter i meget begrænset omfang anvendes af handelsskibe. Analyser af AIS-data sammenholdt med de nyeste søopmålinger omkring Rute T indikerer, at rutens forløb og afmærkningens placering ikke er optimal i forhold til de faktiske dybder. Rute T's formål er primært at regulere trafikken til og fra havne i Østersøen. En stor del af denne trafik sejler med en stor dybgang. Det er vigtigt, at sådanne skibes sejlads sker de steder, hvor der er tilstrækkelig dybt vand til rådighed. Justering eller ændring af rutesystemer indebærer en lang række nye tiltag. Der kan blive tale om ændring af afmærkning, uddybning/oprensning, søkort og disses målestoksforhold, kurveforløb mv. I forbindelse med arbejdet skal der endvidere ske overvejelser om indførelse eller nedlæggelse af rutesystemer og/eller om ændring af bestående ruter, hvorfor dette arbejde sker i tæt samarbejde med øvrige, maritime myndigheder i ind- og udland.

Endelig er målet vedrørende etablering af AIS-basestationer på et antal boreplatforme i Nordsøen ikke opfyldt til tiden på grund af økonomisk tilbageholdenhed. Aftalen med Mærsk Olie & Gas A/S er på plads og endnu en aftale er under forhandling med DONG. AIS på et antal boreplatforme i Nordsøen vil øge AIS-dækningen og give os viden om skibstrafikken på en større del af dansk EEZ.

Resultatet af de indsamlede og bearbejdede data fra AIS kombineret med resultatet af nyopmålingerne af sejlruiterne, kan på sigt blive en medvirkende faktor til optimering af sejlruiter og forbedring af afmærkning. Således forventes antallet af søulykker som skyldes forhold udenfor skibet jf. resultatkrav 2.1, nedbragt tillige med antallet af grundstødninger og kollisioner i Øresund, jf. resultatkrav 2.2.

Vurdering

Samlet set må Farvandsvæsenets målopfyldelse anses for at være tilfredsstillende. Der har været en ganske pæn forøgelse af skibstrafikken i de danske farvande i 2007 i forhold til 2006. Samtidig har der været en solid indsats på afmærknings- og navigationsområdet med fortsat analyse af sejlruiter samt optimering af afmærkning og AIS-dækning. Det har således kun været en beskedent stigning i antal hændelser på havet. Det er derfor vurderingen, at afmærknings- og navigationsområdet har bidraget betragteligt til, at 2007 blev *et sikkert år på havet*.

Ad pkt. 2.2.b)

Resultatkrav 4.3. Lods om bord til det bestilte mødetidspunkt i 98 procent af tilfældene

Mål og baggrund

Det er afgørende for sejladsikkerheden, at Det Statslige Lodsvæsenes lodser lever op til målet om at møde på skibene til tiden. I modsat fald er der risiko for, at skibene f.eks. af økonomiske hensyn fortsætter sejladsen gennem vanskelige farvande uden rådgivning fra en stedkendt lods. Målet harmonerer derfor nøje med Farvandsvæsenets mission og vision.

Resultater

I 2007 foretog Det Statslige Lodsvæsen 22.107 lodsninger, og lodserne kom mere end 15 min. for sent 430 gange svarende til "lods til tiden" i 98,05 procent af tilfældene.

Økonomi

Det Statslige Lodsvæsen producerer og leverer ét slutprodukt, dvs. sejladsikkerhed i form af lodsninger, og har for årets omkostninger på 316,5 mio. kr. opnået ovennævnte resultat vedrørende "lods til tiden" i 98,05 pct. af tilfældene. I denne forbindelse bemærkes, at 2007 har været præget af omkostningstunge forandringer i Det Statslige Lodsvæsen. Som opfølgning på den nye lodslov, lov nr. 567 af 9. juni 2006, blev Det Statslige Lodsvæsenes tre hidtidige lodserier sammenlagt til ét lodseri i løbet af 2007, mens Lodsreguleringsfonden blev nedlagt. Desuden kom Det Statslige Lodsvæsen økonomisk under pres blandt andet som følge af en ny overenskomst for lodser samt omkostningerne forbundet med forandningsprocessen. Samlet set ligger årets omkostninger derfor betydeligt over det forventede niveau.

Analyse

Det Statslige Lodsvæsen har i 2007 overholdt den fastsatte målsætning. Målsætningen har været tillagt stor prioritet og lodsvæsenets arbejde tilrettelægges herefter. F.eks. indgår Det Statslige Lodsvæsen aftaler om lodsning så længe i forvejen som muligt. Der anvendes også varsler for bestilling af lods for at sikre det nødvendige beredskab. Virksomheden råder desuden over moderne kommunikationsmidler til hurtig formidling af lodsbestillinger til lodser med de relevante certifikater og bådmand ved de relevante bådstationer. Lodserne er desuden bemyndiget til at anvende hurtige og dyre transportmidler for at nå frem til lodsbadene i tide. Endelig vedligeholdes lodsbadene omhyggeligt, så de kan levere "lods til tiden".

Vurdering

Det Statslige Lodsvæsenes overholdelse af målsætningen i 2007 må anses for tilfredsstillende og i fuld overensstemmelse med Farvandsvæsenets mission. Videre må målet om lods til tiden i 98 procent af tilfældene anses for at ligge tæt på det højest opnåelige mål, hvis det samtidig skal være realistisk. Levering af "lods til tiden" forudsætter således, at en lang kæde af faktorer spiller optimalt sammen, herunder den interne og eksterne kommunikation og lodsernes transport frem til skibene. Farvandsvæsenet og Det Statslige Lodsvæsen forventer derfor ikke umiddelbart at kunne forbedre resultatet på 98,05 pct. mærkbart gennem øgede investeringer i infrastrukturen eller gennem yderligere rationaliseringer og besparelser.

Resultatkrav 4.4. Måling af lodsproduktiviteten

Mål og baggrund

Det Statslige Lodsvæsenes kerneydelse består i at lodse skibe sikkert gennem danske farvande. Den afgørende ressource er lodsernes specialkendskab til danske ruter, og lodsernes løn er den største omkostning ved virksomhedens drift. Begge faktorer motiverer Det Statslige Lodsvæsen til at anvende lodserne så effektivt som muligt. Konkret planlægges tjenesten således, at lodserne anvender mest muligt af arbejdstiden på lodsning. Målinger af lodsproduktiviteten kan dokumentere virksomhedens succes på dette punkt.

Resultater

Baseret på ufuldstændige tidsregistreringer præsterede lodserne i 2007 63.563,00 timer om bord ud af en samlet tidsregistrering til alle formål på 233.766,50 timer. Det svarer til, at Det Statslige Lodsvæsen nåede en lodsningsproduktivitet på 27,2 procent i 2007. Målet var en lodsningsproduktivitet på 22 procent. Målingen er imidlertid forbundet med usikkerhed, idet den bygger på tidsregistrering for 90 ud af ca. 145 lodser. Derfor kan målet ikke siges at være opfyldt. Farvandsvæsenets og Det Statslige Lodsvæsens ledelse vil fortsætte det igangværende arbejde for at motivere alle medarbejdere i Det Statslige Lodsvæsen til at foretage tidsregistrering, og indsatsen bliver intensiveret i forbindelse med den igangværende indfasning af et nyt tidsregistreringssystem.

Økonomi

Det Statslige Lodsvæsen leverer ét slutprodukt, dvs. sejladsikkerhed i form af lodsningsprodukter og har for årets omkostninger på 316,5 mio. kr. opnået ovennævnte lodsningsproduktivitet på 27,2 procent. Omkostningerne ligger betydeligt over det forventede. Det skyldes især, at Det Statslige Lodsvæsen i 2007 indgik en ny overenskomst med lodserne, som på den ene side moderniserede lodsernes ansættelsesforhold, men på den anden side også indebar betydelige ekstraomkostninger til overarbejde. Det Statslige Lodsvæsen er efterfølgende gået i gang med at styrke den operative og administrative ledelse med henblik på en mere effektiv anvendelse af lodsernes arbejdstid. Det Statslige Lodsvæsen forventes derfor at kunne opnå en forbedret lodsningsproduktivitet i de kommende år.

Analyse

Det Statslige Lodsvæsen kan ikke dokumentere endeligt, at det har nået målet for lodsningsproduktiviteten. Det skyldes, at Det Statslige Lodsvæsen har opereret under vanskelige vilkår i 2007. For det første har Det Statslige Lodsvæsen skullet omstille sig til konkurrenceudsættelse på grund af den nye lodslov. For det andet har det gradvist overtaget en lang række administrationsopgaver fra Farvandsvæsenet. For det tredje har Det Statslige Lodsvæsen skullet implementere en moderne, men også dyr overenskomst for lodser. Endelig har Det Statslige Lodsvæsen været optaget af at integrere de tre tidligere lodserier i ét lodseri. Alle fire forhold har gjort 2007 til et ekstraordinært udfordrende år for Det Statslige Lodsvæsens ledelse og begrænset dets muligheder for at fokusere på tidsregistreringen og lodsningsproduktiviteten i det ønskede omfang.

Vurdering

Det Statslige Lodsvæsens ledelse har generelt fokus på at øge lodsningsproduktiviteten for at mindske omkostningerne ved lodsningsprodukter. Virksomheden har derfor i 2008 ansat en direktør, som bl.a. skal medvirke til at udpege lokale ledere og sikre en højere lodsningsproduktivitet. Videre er der udarbejdet en rapport om lodsningsmønstre i danske farvande med henblik på omstrukturering af Det Statslige Lodsvæsen og forbedret anvendelse af lodserne. Et nyt lodsbestillingssystem med bedre muligheder for at disponere lodsernes tid forventes også at kunne bidrage til at optimere lodsningsproduktiviteten.

2.3. *Redegørelse for reservation.*

Farvandsvæsenet har ingen reserverede bevillinger til brug for løsning af opgaver, og derfor er tabel 3 ikke er medtaget.

3. Regnskab

3.1. *Anvendt regnskabspraksis*

Farvandsvæsenets regnskabspraksis følger snævert Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Se i øvrigt bilag 5 vedrørende anvendt regnskabspraksis.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 4: Resultatopgørelse (1.000 kr.)

Note		2006	2007	2008
	Ordinære driftsindtægter:			
	<i>Indtægtsført bevilling:</i>			
	Bevilling	244.100	255.800	263.600
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0	0	0
	Anvendt af tidligere års bevillinger	0	0	0
	Indtægtsført bevilling i alt	244.100	255.800	263.600
1	Salg af varer og tjenesteydelser	18.893	18.778	23.100
	Tilskud til egen drift	0	2.948	0
	Øvrige driftsindtægter	566	0	0
	Gebyrer	0	0	0
	Ordinære driftsindtægter i alt	263.559	277.527	286.700
	Ordinære driftsomkostninger:			
	Ændring i lagre	-4.232	-5.435	0
	<i>Forbrugsomkostninger:</i>			
	Husleje	-1.964	-2.556	0
	Andre forbrugsomkostninger	-49.130	0	0
	Forbrugsomkostninger i alt	-51.094	-2.556	0
	<i>Personaleomkostninger:</i>			
	Lønninger	-119.614	-123.550	0
	Pension	-13.931	-15.108	0
	Lønrefusion	5.025	5.378	0
	Andre personaleomkostninger	-5.630	-2.376	0
2	Personaleomkostninger i alt	-134.150	-135.656	-141.400
	Andre ordinære driftsomkostninger	-36.477	-85.264	-88.258
	Af- og nedskrivninger	-26.977	-28.110	-34.400
	Ordinære driftsomkostninger i alt	-252.930	-257.021	-264.058
	Resultat af ordinær drift	10.629	20.506	22.643
3	Andre driftsposter:			
	Andre driftsindtægter	753	2.868	0
	Andre driftsomkostninger	-32	792	0
	Resultat før finansielle poster	11.350	24.165	22.643
	Finansielle poster:			
	Finansielle indtægter	475	112	0
	Finansielle omkostninger	-16.330	-16.134	-22.643
	Resultat før ekstraordinære poster	-4.505	8.143	0
4	Ekstraordinære poster:			
	Ekstraordinære indtægter	0	0	0
	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
	Årets resultat	-4.505	8.052	0

Note: Posterings vedr. Det Statslige Lods væsens regnskaber er ikke med i resultatopgørelsen. Posterings ændrer ikke årets resultat. Der henvises til bilag 2. Primokorrektioner m.v. medfører en forøgelse af det overførte overskud fra 2006 jf. egenkapitalforklaringen og årsrapport 2006.

Tabel 5: Resultatdisponering 2007 (1000 kr.)

Disponeret til bortfald	0
Disponeret til reserveret egenkapital (Båndlagt)	0
Disponeret til udbytte til statskassen	0
Disponeret til overført overskud	8.052

Hele mindreforbruget videreføres.

3.3. Balancen

Tabel 6: Balancen (mio.kr.)

Note	Aktiver	2006	2007
	Anlægsaktiver:		
1	<u>Immaterielle anlægsaktiver:</u>		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter mv	15,9	12,4
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	15,9	12,4
2	<u>Materielle anlægsaktiver:</u>		
	Grunde, arealer og bygninger	95,7	93,7
	Infrastruktur	0,0	0,0
	Transportmateriel	238,0	226,4
	Produktionsanlæg og maskiner	80,7	81,5
	Inventar og IT-udstyr	4,1	3,0
	Igangværende arbejder for egen regning	5,5	12,4
	Materielle anlægsaktiver i alt	424,0	417,1
	<u>Finansielle anlægsaktiver:</u>		
3	Statsforskrivning	5,3	5,3
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5,3	5,3
	Anlægsaktiver i alt	445,2	434,7
	<u>Omsætningsaktiver:</u>		
4	Varebeholdninger	6,0	6,1
	Tilgodehavender	7,4	17,7
	Værdipapirer	0,0	0,0
	Likvide beholdninger:		
	FF5 Uforrentet konto	46,2	48,2
	FF7 Finansieringskonto	20,4	7,1
	Andre likvider	0,7	0,7
	Likvide beholdninger i alt	67,2	56,0
	Omsætningsaktiver i alt	80,7	79,8
	Aktiver i alt	525,8	514,5

Noter forklares i bilag 3.

Note	Passiver	2006	2007
	Egenkapital:		
	Startkapital	-5,3	-5,3
	Opskrivninger	0,0	0,0
	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
5	Overført overskud	-10,2	-18,3
	Egenkapital i alt	-15,5	-23,6
	Hensatte forpligtelser	-21,0	-21,0
	<u>Langfristede gældsposter:</u>		
	FF4 Langfristet gæld	-442,9	-418,4
	FF6 Bygge- og IT-kredit	-9,7	-13,1
	Donationer	0,0	0,0
	Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Langfristet gæld i alt	-452,7	-431,4
	<u>Kortfristede gældsposter:</u>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-22,4	-18,7
	Anden kortfristet gæld	2,2	-3,7
	Skyldige feriepenge	-14,8	-15,6
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
	Reserveret bevilling	0,0	0,0
	Periodeafgrænsningsposter	-1,7	-0,5
	Kortfristet gæld i alt	-36,7	-38,5
	Gæld i alt	-489,3	-470,0
	Passiver i alt	-525,8	-514,5

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 7: Egenkapitalforklaring (mio. kr.)

Egenkapital primo 2007	15,5
Startkapital primo	5,3 a
+ Ændring i startkapital	0,0
Startkapital ultimo	5,3
Opskrivninger primo	0,0
+ Ændring i opskrivninger	0,0
Opskrivninger ultimo	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0
+ Ændring i reserveret egenkapital	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0
Overført overskud primo	10,2 b, c
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0
+ Regulering af det overførte overskud	0,0
+ Overført fra årets resultat	8,1
- Bortfald af årets resultat	0,0
Overført overskud ultimo	18,3
Egenkapital ultimo 2007	23,6

Note a) Ikke bogført før april 2007.

b) Heraf er -875.000 overskud fra 2006. Resten er egenkapital primo 2006, korrektioner 2006 mm.

c) Desuden er 20,99 mio. kr. bogført som egenkapital, men er reelt hensættelser.

3.5. Note vedrørende likviditetsordningen

Disponeringsreglerne vedrørende SKB-konti i likviditets- og finansieringsordningen er overholdt i løbet af året.

Farvandsvæsenet havde pr. 31. december 2007 følgende differencer mellem gæld i bank og bogføringer:

FF4 Langfristet gæld, en difference på -1.365.528,30 kr

FF6 Bygge og IT-kredit, en difference på -651.468,07 kr.

FF7 Finansieringskonto, en difference på 2.016.880,09 kr.

Ovenstående differencer er likviditetsflytninger for 4. kvartal 2007, som er bogført på periodeafgrænsningsposter i 2007 og bogført på likviditetskonti og bank i 2008.

FF6 Uforrentet konto, denne har en difference på 34.187.460,53 kr., hvilket primært skyldes en sag vedrørende hensættelser/eventualforpligtigelser, som ligger i Finansministeriet til afklaring. Farvandsvæsenet har ikke foretaget sig noget bogføringsmæssig i 2007, men afventer resultat fra Finansministeriet. Det kan oplyses, at et beløb på 21 mio.kr. pt. er bogført under egenkapitalen.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 8: Inddækning af merforbrug (1.000 kr.)

	Akkumuleret opsparing ultimo 2006	2007
Lønsumsloft	0,0	134,6
Lønforbrug	0,0	133,1
Difference	0,00	1,5

Bevillingsregnskabet

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

	Regnskab 2006	Budget 2007 (FL2007)	Regnskab 2007	Difference	Budget 2008 (FL2008)
Nettoudgiftsbevilling	244,1	254,7	255,8	1,1	263,6
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	17,3	24,8	24,7	-0,1	23,1
Udgifter	265,9	279,5	272,5	-7,0	286,7
Årets resultat	-4,5	0,0	8,1	8,1	0,0

Bilag til regnskabet omfatter følgende:

1. Oversigt over målopfyldelse i forhold til resultatkrav i Farvandsvæsenets resultatkontrakt med Forsvarsministeriet 2007-2009
2. Regnskab for Det Statslige Lodsvesen, herunder personale
3. Noter til resultatopgørelse og balance, Farvandsvæsenet
4. Regnskabsaflæggelse for og regnskabsmæssige forklaringer, Farvandsvæsenet:
 - 4.1. Indtægtsdækket virksomhed
 - 4.2. Bevillingsregnskab fordelt pr. hovedformål
 - 4.3. Udestående tilsagn
 - 4.4. Øvrigt
5. Redegørelse for anvendt regnskabspraksis og metode til omkostningsfordelinger, Farvandsvæsenet
6. Oversigt over nøgletal, Farvandsvæsenet

Påtegning

Årsrapporten omfatter:

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Farvandsvæsenet, CVR nummer 53313116, er ansvarlig for: §12.31.01 Farvandsvæsenet, driftsbevilling, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2007.

Påtegning:

Det tilkendegives hermed:

- at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
- at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de 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.

Ledelsen tager imidlertid følgende forbehold:

- I forbindelse med overgangen til omkostningsregnskab blev Farvandsvæsenets anlæg på Grønland og Færøerne ikke medtaget i Farvandsvæsenets åbningsbalance, idet der var overvejelser i gang om at overdrage aktiverne til Færøerne og Grønland. Aktiverne blev imidlertid ikke overdraget. Farvandsvæsenet vil i 2008 berigtige dette forhold.
- Enkelte bogføringer, som fulgte af årsrapporten 2006 og den tilhørende revision har ikke kunnet foretages. Dette gælder således korrektion vedrørende arealer (0,6 mio. kr.) og hensættelser (21,0 mio. kr.). Vedrørende hensættelser er deres endelige klassifikation under afgørelse i Økonomistyrelsen.

Begge forbehold beskrives nærmere i særskilt redegørelse til Forsvarsministeriets departement.

København den 07. april 2008

København den april 2008

Svend Eskildsen
Farvandsdirektør

Lars Findsen
Departementschef

Bilag 1

Samlet oversigt over målopfyldelse i forhold til Farvandsvæsenets resultatkontrakt med Forsvarsministeriet 2007-2009

Mål med tilhørende resultatkrav	Målopfyldelse	Opnåede resultater
1. Sejladsinformation		
1.1. På baggrund af erfaringerne fra VTS Øresund fremsender Farvandsvæsenet en rapport til Forsvarsministeriet med evt. anbefaling om, hvorvidt der skal etableres et permanent VTS i Øresund og andre farvandsafsnit.	Ikke opfyldt	Med 8 måneders forsinkelse gik Sound VTS i operativ drift den 15. august 2007. 95 % af alle skibe, der sejler i området, melder til og rådgives nu af Sound VTS. Sound VTS indsamler kontinuerligt statistisk materiale herunder "Incident Reports", der samlede vil indgå i Farvandsvæsenets og Sjøfartsverket rapport til Forsvarsministeriet. Rapporten forventes fremsendt medio 2008. Statistik vedr. passager m.v. vil fremgå af Sound VTS hjemmeside, når denne primo 2008 bliver publiceret.
1.2. Farvandsvæsenet lancerer i 4. kvartal 2007 en revideret hjemmeside, der er målrettet Farvandsvæsenets brugere.	Ikke opfyldt	Farvandsvæsenet etablerer den 1. april 2008 Center for Sejladsinformation, som skal sikre brugerne en bedre service. Centeret skal fremover være ansvarlig for hjemmesiden og skal også stå for revideringen. Hjemmesiden vil være klar i løbet af 2008.
1.3. Farvandsvæsenet er Lead Partner på EU-projektet "Master Plan Studies for Development of Baltic Sea <u>Information</u> Motorways" (MoS). Farvandsvæsenet har desuden ansvaret for videreudviklingen af arbejdsplan 2 vedrørende VTS Øresund, med deltagelse fra de øvrige østersø-lande	Opfyldt	Den 21. december 2007 godkendte EU kommissionen, med 1 års forsinkelse, BASIES projektbeskrivelse. Den danske del af projektet (arbejdsplan 2 – Sound VTS) er operativt startet den 15. august 2007, hvorimod den svenske del (arbejdsplan 1) endnu ikke påbegyndt. Svenskerne har ved udgangen af 2007 ikke udmeldt nogen terminer for pakkens gennemførelse.
1.4. Oppetid for vandstandsdatadækning på mindst 98 %.	Ikke opfyldt	Farvandsvæsenets 9 vandstandsmålerstationer har haft en oppetid på gennemsnitligt 83,4 %. To vandstandsmålere har haft driftsmæssige problemer i 2007, hvilket skyldes datamæssige kommunikationsproblemer samt manglende teknikerkapacitet. Da vandstandsmålinger er en vigtig parameter - sammen med viden om og måling af havdybder og de øvrige gængse meteorologiske forhold – i forhold til <i>at sikre sejladsen</i> i stræder og farvande, har den tilstræbte oppetid høj prioritet i Farvandsvæsenet.
1.5. Oppetid for real time datadækning – vandstandsdata mindst 90 %.	Ikke opfyldt	Real time oppetiden var på 76,9 %.
1.6. Farvandsvæsenets hjemmeside skal have en oppetid på mindst 99,5 %.	Opfyldt	Hjemmesiden har haft en oppetid på 99,9 %.
1.7. Telefonservice for maritime oplysninger skal have en funktionstid på mindst 99 %.	Opfyldt	Farvandsvæsenets telefonservice for maritime oplysninger – kaldet "Havruen" - har haft en oppetid på 99,7 %.
1.8. I 2006 var driftsomkostninger pr. vandstandsmåler 75.000 kr. og pr. oceanografistation 412.400 kr. Dette niveau skal holdes i 2007.	Opfyldt	De gennemsnitlige omkostninger pr. vandstandsmåler var i 2007 28.800 kr. De gennemsnitlige omkostninger for hver af de fem oceanografistationer var i 2007 175.117 kr. Begge mindreforbrug kan tilskrives den manglende teknikerkapacitet. Farvandsvæsenet undersøger i 2008 mulighederne for at forbedre de bundfaste fyr, energiforsyningen til fyrene samt deres konstruktion med henblik på at forbedre driftssikkerheden for de oceanografiske instrumenter.

2. Afmærkning og navigation		
2.1. <i>U = mindre 0,00003 over fire år</i> <i>$U^1 = \frac{\text{Antal søulykker (forhold udenfor skibet)}}{\text{Antal skibe m/AIS årligt i alle danske farvande}}$</i>	Opfyldt	Der har været i alt to grundstødninger i 2007. $U^1 = \frac{2}{91.122} = 0,000021$ <i>U^1 middelværdi over 4 år = 0,000021</i>
2.2. <i>U² = mindre end 0,0005</i> <i>$U_{\text{Øresund}} = \frac{\text{Antal søulykker i Øresund}}{\text{Antal skibe m/AIS årligt i Øresund}}$</i>	Opfyldt	I 2007 var der 12 søulykker i Øresund, (8 danske og 4 svenske søulykker). 10 grundstødninger, 1 kontaktskade og 1 påsejling af andet skib. $U_{\text{Øresund}} = \frac{12}{40031} = 0,00029$ <i>$U_{\text{Øresund}}$ middelværdi over 4 år = 0,00046</i>
2.3. På baggrund af AIS-data skal Farvandsvæsenet inden udgangen af 2. kvartal udarbejde første udgave af en årlig analyse over udviklingen af sejlads mønstret i danske – og andre relevante – farvandsafsnit. Analysen skal endvidere indeholde en prognose for sejlads mønstret for de kommende 3-5 år med henblik på at optimere afmærkningen.	Opfyldt	Farvandsvæsenets analyse "Skibstrafikken i danske farvande" blev færdig inden for deadline og blev distribueret bredt til samarbejdspartnere, brugere og medierne.
2.4. Funktionstider (%): Fyr i Danmark 99,8 %	Opfyldt	Funktionstiden var i 2007 på 99,9 %.
2.5. Funktionstiderne for fyr i Danmark skal kunne opfyldes med en omkostningsreducing på 2,6 % pr. år i forhold til basisåret 2003, hvor der blev anvendt 39.555.084 kr. Vedligeholdelse af fredede fyr indgår ikke i dette regnestykke.	Opfyldt	Resultatmålet har baggrund i Farvandsvæsenets fortsatte bestræbelser på at effektivisere fyrområdet. Der er tale om en besparelse på ca. 1. mio. kr. om året frem til udgangen af 2010, som omfatter både løn- og driftsmidler. Farvandsvæsenets beslutning om afmænding af alle enkeltmandsfyr er blevet implementeret langt hurtigere end forventet, ligesom fyruddstyret er blevet moderniseret og automatiseret. Resultatmål 35,4 mio. kr. Resultat: 27,1 mio. kr.
2.6. Skibssektoren effektiviseres med en reduktion af årsværk fra 44 i 2004 til 36 i 2008 ved naturlig afgang.	Opfyldt	Gennem de sidste 10-15 år er antallet af årsværk i skibssektoren reduceret fra ca. 140 til 38 ved udgangen af 2007. Mandskabsreduktionen har gjort skibssektoren mere sårbar ved sygdom, og det har i flere tilfælde været nødvendigt at antage forhyrede skibsassistenter. Disses manglende erfaring på området kan medføre uhensigtsmæssigheder i forbindelse med håndtering af udstyr m.v. For at imødegå dette problem arbejder Farvandsvæsenet med at omlægge skibenes bemandsningsplan fra toholdsdrift til treholdsdrift.
2.7. En effektivisering på 2 % årligt på den gennemsnitlige omkostning pr. sømærke set i forhold til basisåret 2005 (19.378 ³ kr.).	Opfyldt	Dette mål har også baggrund i Farvandsvæsenets bestræbelser om at effektivisere driften af farvandsafmærkningen. Mål 2007 (Nøgletal 2006 – 2 % besparelse + 3,9 % korrektion pga. prisindeks) kr. 19.328 Resultat 2007 kr. 19.295

¹ Antal uheld opgøres som summen af antallet af hhv. grundstødninger og kollisioner i de danske farvande, der skyldes forhold udenfor skibet, således som registreret af Søfartsstyrelsens Opklaringsenhed. Antallet af AIS udstyrede besejlende skibe måles ved en AIS passagelinje mellem Nordjylland og den svenske kyst.

² Antal uheld opgøres som summen af søulykker, inkl. grundstødninger og kollisioner, i Øresund opgjort af VTS Øresund. Antallet af AIS udstyrede besejlende skibe måles ved en AIS passagelinje mellem Gilleleje og Kullen.

3. Kystredning		
3.1. $\frac{\text{Antal redningsaktioner med redning}}{\text{Antal redningsaktioner}} = 35\%$	Opfyldt	I 2007 var der 376 Kategori 1 redningsaktioner. I 189 tilfælde havde redningsstationernes indsats en positiv effekt svarende til 50,26 %. Resultatet ligger over kravet, og Farvandsvæsenet har derfor taget konsekvensen af dette og skærpet resultatkravet i 2008 til 40 %.
3.2. Redningsstationernes motorredningsbåde skal være operative minimum 95 % af tiden.	Opfyldt	Funktionstiden for motorredningsbåde var 95,8 %.
3.3. Redningsstationernes lette redningsbåde skal være operative minimum 98 % af tiden.	Opfyldt	Funktionstiden for lette redningsbåde var 98,6 %.
3.4. Redningsstationernes redningskøretøjer skal være operative minimum 98 % af tiden.	Opfyldt	Funktionstiden for redningskøretøjer var 99,7 %.
3.5. Kystredningstjenesten har en reaktionstid på maksimum 20 minutter. Derudover må redningsstationernes gennemsnitlige reaktionstid højst være på 15 minutter.	Opfyldt	Gennemsnitlig reaktionstid pr. redningsaktion var 8,9 min. Reaktionstiden har på ingen af redningsaktionerne været over 20 min.
3.6. Farvandsvæsenet skal i 2007 holde driftsomkostningerne pr. redningsstation på 2004-niveauet (drift: 1.095.089 kr. og løn: 909.528 kr.).	Delvis opfyldt	Driftsomkostningerne i gennemsnit pr. redningsstation for 2007 var på kr. 1.057.984. Det fremskrevne indeksregulerede resultatmål er på kr. 1.149.614. Lønomkostningerne i gennemsnit pr. redningsstation for 2007 var på kr. 1.013.687. Det fremskrevne indeksregulerede resultatkrav på lønnen er kr. 954.813 pr. station. Samlet set var omkostningerne pr. redningsstation (drift og løn) i 2007 på kr. 2.071.671 imod et samlet indeksreguleret resultatkrav på kr. 2.104.427. Målet må således anses for at være delvist opfyldt. Ca 70 % af redningsmændene er ansat på timelønsbasis, og derfor har antallet af udførte redningsaktioner, som er en uforudsigelig faktor, en direkte indflydelse på omkostningerne.
4. Lodsning udført af Det Statslige Lodsvæsen		
4.1. Målsætningen er, at 95 % af de skibe der gennemsejler Storebælt og som er omfattet af IMO's lodsanbefalinger tager lods.	Opfyldt	VTS Storebælt har registreret i alt 2040 passager mellem 1. januar 2007 og 31. december 2007. Af disse blev 83 skibe indberettet for at overtræde IMO-138 – hvilket svarer til 4,07 %. Målet blev dermed opfyldt med 95,93 %.
4.2. Der sker ingen utilsigtede ⁵ grundstødninger eller kollisioner med en lods fra Det Statslige Lodsvæsen om bord.	Ikke opfyldt	Der har i perioden været tre hændelser med lods om bord. En grundstødning 14. maj 2007 – Minerva Concert, en kollision 27. juni 2007 – Anthinoula og en påsejling af lystønden rute T 16 den 19. juli - M/S EMERALD ISLE. Der er kun medtaget hændelser i gennemsejlingsfarvande dvs. Storebælt og Øresund.
4.3. Lods om bord til det bestilte mødetidspunkt i 98 % af tilfældene.	Opfyldt	DanPilot foretog 22.107 lodsninger i 2007. Lodsens kom om bord til tiden i 98,05 % af tilfældene. I 430 tilfælde blev lodsens forsinket af følgende årsager: vejret, defekter ved lods båden, lodsens egen forsinkelse, bådførerens forsinkelse m.v.

³ Tallet er baseret på faktiske omkostninger i årets tre første kvartaler og et skøn for fjerde. Tallet vil næste år være den faktiske omkostning.

⁴ Redningsaktion: SOK (eller andre) kalder ud til redningsaktion (kategori 1 aktion). Farvandsvæsenet er kun én del af den samlede søredningstjeneste og bliver således oftest kaldt ud sammen med andre enheder, blandt andet Søværnets Helikoptertjeneste. 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.

⁵ Lodsens kan - for at undgå en endnu større katastrofe - vælge at lade det skib, der lodsens, gå på grund.

<p>4.4. Måling af lodsningsproduktivitet⁶ $\frac{\text{Samlet lodsningsstid} \cdot 100}{\text{Samlet rejsetid} + \text{samlet rådighedstid} + \text{andet}} = 22 \%$</p>	Ikke opfyldt (kan ikke vurderes)	DanPilots lodser har i 2007 præsteret 63.563,00 timer om bord ud af en samlet tidsregistrering for lodser til alle formål på 233.766,50 timer. Det svarer til, at DanPilot i 2007 præsterede en lodsningsproduktivitet på 27,2 %. Målet om en lodsningsproduktivitet på 22 % kan imidlertid ikke anses for at være nået. Det skyldes, at målingen er forbundet med nogen usikkerhed, idet den bygger på tidsregistrering for 90 ud af cirka 145 lodser.
5. Myndighedsopgaver		Generelt vedr. pkt. 5.4 – 5.6 kan det anføres, at den lave opfyldelsesprocent skyldes justering i måden at opgøre denne på. Da antallet af akter med svarfrist er begrænset, har akter, der ikke er blevet besvaret til tiden, meget stor effekt på besvarelsesprocenten.
5.1. Farvandsvæsenet etablerer et brugerpanel, der skal drøfte afmærkning. Hensigten er at få brugernes tilkendegivelser vedrørende afmærkningens placering m.m. På denne måde afdækkes brugernes oplevede effekt af afmærkning.	Opfyldt	Farvandsvæsenet har besluttet, at brugerpaneler skal knyttes direkte op på de farvandsafsnit, der ifølge resultatkrav 5.3 skal gennemgås for at optimere sejløbene. I 2007 blev Vadehavet og vestlige indsejling til Limfjorden udvalgt, og resultaterne heraf er i færd med at blive analyseret. Farvandsvæsenet sammensætter i hvert enkelt tilfælde brugerpanelet, som kan inddrage lokale sejlklubber, havne, lodser, fjordudvalg, kommuner osv.
5.2. Farvandsvæsenet vil etablere AIS-basestationer på et antal boreplatforme i Nordsøen som et led i udvidelsen af det danske, landbaserede AIS-system. I 3. kvartal 2007 skal der være etableret en AIS-basestation på mindst en boreplatform i Nordsøen.	Ikke opfyldt	Der blev opsat en AIS-transponder på boreplatformen Harald i Nordsøen i 4. kvartal. Målet er derfor ikke opfyldt til den fastsatte tidsfrist. Der er i den forbindelse indgået en samarbejdsaftale mellem Mærsk olie & Gas. Farvandsvæsenet forhandler med DONG om en tilsvarende løsning. Den skal i givet fald bruges på en ny DONG boreplatform i den nordlige sektor. Den nye platform vil være på plads i 2009.
5.3. I bestræbelserne på at gøre de danske farvande de sikreste at besejle i verden vil Farvandsvæsenet analysere de eksisterende sejlruiter med henblik på at optimere deres løb. Ultimo 2007 vil Farvandsvæsenet i samarbejde med Søfartsstyrelsen fremlægge en detaljeret plan for det flerårige arbejde.	Opfyldt	Kommissoriet er udarbejdet, og planen er fremlagt for direktionen i henholdsvis Søfartsstyrelsen og Farvandsvæsenet. For at gøre de danske farvande de sikreste at besejle i verden, vurderer Farvandsvæsenet, at tiden er moden til at revurdere det samlede rutenet i danske farvande (rute A – T) i forhold til den teknologiske udvikling af broudstyr i skibe og AIS-oplysninger om skibes daglige anvendelse af ruterne. Endvidere vil det være relevant at analysere afmærkningen i ruterne. Sverige, Norge og eventuelt de øvrige HELCOM lande vil blive inddraget i arbejdet i fornødent omfang. I 2001 blev Copenhagen Helcom Declaration udarbejdet med henblik på at øge sejladsikkerheden i Østersøen. Deklarationen pålagde blandt andet landene omkring Østersøen at foretage nyopmåling af væsentlige sejlruiter til en tidssvarende standard. Farvandsvæsenet har påbegyndt opmåling af ruterne samt behandling af de indsamlede data. Endvidere skal der foretages en analyse af ruterne i det danske rutenet for at konstatere deres berettigelse og en optimering af deres forløb. Arbejdet med analyse af AIS-data er påbegyndt.
5.4. 97 % af henvendelserne til Farvandsinspektoret vedrørende afmærkning og vag er besvaret inden for tre uger.	Ikke opfyldt	Der har i 2007 været i alt 624 indgående akter, heraf 67 med svarfrist. Af de 67 akter blev 56 besvaret til tiden, hvilket svarer til 83,6 %. Målets manglende opfyldelse skyldes, at Farvandsinspektoret i begyndelsen af 2007 manglede flere sagsbehandlerr ressourcer. Farvandsinspektoret blev fuldt bemandt ultimo 2007, og området fik øget fokus. Dette kombineret med en ny opgørelsesmetode forventes at medvirke til en bedre besvarelsesprocent for 2008.
5.5. 97 % af ansøgningerne om afmærkning i havne er besvaret inden for tre uger.	Ikke opfyldt	Der har i perioden været i alt 135 indgående akter, heraf 26 med svarfrist. Af de 26 akter blev 21 besvaret til tiden, hvilket svarer til 80,8 %. Farvandsvæsenet har haft øget fokus på dette område i andet halvår af 2007. Som følge af det begrænsede antal henvendelser inden for disse sagsområder har det kun været muligt at forbedre målopfyldelsen marginalt.
5.6. 95 % af indgående akter, der kræver sagsbehandling er behandlet inde for den af høringsparten fastsatte tidsfrist (hvor Farvandsvæsenets er høringspart).	Delvist opfyldt	Der har i 2007 været i alt 244 indgående akter, heraf 33 med svarfrist. Af de 33 akter blev 31 besvaret til tiden, hvilket svarer til, at 93,9 % blev besvaret til tiden. Se endvidere 5.4 & 5.5.

⁶ Formlen viser den samlede lodsningsstid i forhold til lodsernes samlede arbejdstid.

5.7. Farvandsvæsenet skal behandle 840 akter pr. myndighedsbehandlende årsværk.	Opfyldt	I 2007 har der i alt været 4431 indgående og 1654 udgående akter i afdelingen, hvilket giver en total på 6085 akter. Det betyder, at afdelingen har behandlet 869 akter pr. myndighedsbehandlende årsværk i 2007 til trods for, at der ikke har været fuld bemanning på sagsbehandlersiden.
6. Interne resultatkrav		
6.1. Personer med anden etnisk baggrund end dansk udgør 4 % af Farvandsvæsenets ansatte.	Ikke opfyldt	Farvandsvæsenet har ansat seks medarbejdere af anden etnisk baggrund end dansk, og de udgør 1,8 % af Farvandsvæsenets ansatte. Farvandsvæsenet har ikke volumen til at gennemføre større, samlede ansættelsesrunder, hvorfor ledige stillinger typisk besættes enkeltvist. Det betyder, at det er svært at gennemføre større initiativer, som kampagner eller lignende, men i 2008 overvejer Farvandsvæsenet initiativer på området i samarbejde med Beredskabsstyrelsen, som har haft succes med lignende initiativer.
6.2. Farvandsvæsenet har 13 ansatte på særlige vilkår, heraf 2 i jobtræning.	Delvist opfyldt	Farvandsvæsenet har 15 medarbejdere ansat på særlige vilkår, men p.t. ingen i jobtræning.
6.3. Farvandsvæsenets sygefravær udgør maksimalt 5 dage i gennemsnit pr. medarbejder, ekskl. langtidssyge.	Ikke opfyldt	Sygefraværet ligger på 5,7 sygedage pr. medarbejder excl. langtidssyge på årsbasis. Farvandsvæsenet har vedtaget en trivselspolitik i juni, og der er afsat penge til særlige initiativer. HSU drøfter løbende de overordnede principper for "trivselsprojekter". Farvandsvæsenet har ligeledes indgået en aftale med Center for Stress. Farvandsvæsenet gennemfører løbende omsorgs- og fraværssamtaler. Samtalerne skal munde ud i en handlingsplan for medarbejder, chef og personalekontor, der skal mindske fraværet fra arbejdspladsen.
6.4. Der skal foreligge individuelle udviklingsplaner for alle medarbejdere, som har været ansat i mere end 12 måneder.	Opfyldt	Samlet set er der udarbejdet personlige udviklingsplaner for 85 % af alle Farvandsvæsenets ansatte, mens resten er dækket af en "kollektiv" udviklingsplan, der består af områdespecifikke uddannelsesprogrammer. I stedet for udviklingsplaner har det på områder med mange ansatte med samme arbejdsområde nemlig vist sig mest hensigtsmæssigt at udarbejde fælles uddannelsesplaner, f.eks. for skibssektoren og redningsmændene.
6.5. Forsvarets Kompetenceudviklings- og bedømmelsessystem (FOKUS) skal implementeres som papirbaseret system inden udgangen af 2007.	Ikke opfyldt	Der har i 2007 ikke været ressourcer til at indføre FOKUS i Farvandsvæsenet. FOKUS forventes implementeret i 2008, således at systemet kan anvendes for alle medarbejdere i 2009.
6.6. Systematisk og dokumenteret at sammenkæde økonomi, kvalitet og aktivitet for hver enkelt del af Farvandsvæsenets virke. Der opgøres og dokumenteres enhedsomkostninger, omkostningsfordelingsnøgler, ligesom der opstilles aktivitetsplaner og -budgetter. Både direkte henførbare og ikke-henførbare omkostninger opgøres og dokumenteres.	Ikke opfyldt	Farvandsvæsenet har udviklet og forelagt Forsvarsministeriet en strategi for økonomistyringen, som skal bringe Farvandsvæsenets initiativer i tråd med Forsvarsministeriets vision for økonomistyring. Opgørelse af enhedsomkostninger, fordelingsnøgler, aktivitetsplaner m.v. er implementeret som en naturlig og integreret del af Farvandsvæsenets budget- og regnskabsprocedurer.
6.7. Der skal udarbejdes styring på resultatmål og krav, herunder kvantificere og balancere relevante styringsparametre, fx kvalitet eller produktivitet. Der rapporteres systematisk på disse krav til ledelsen, og hele rapporteringen integreres i DeMars.	Opfyldt	Videreudvikling af styring på mål- og resultatkrav foregår blandt andet løbende i forbindelse med processen omkring Farvandsvæsenets resultatkontrakt med Forsvarsministeriet. I den sammenhæng har der de seneste år været fokus på udvikling af relevante effektmål. I forlængelse af resultatkontrakten udvikles årlige interne mål- og resultatkrav for hver enkelt afdeling og for ledelsesgruppen på tværs af organisationen. Opfølgning på resultatkontrakten sker kvartalsvist, og udgør ét element i den samlede kvartalsvise ledelsesrapportering. Opfølgning på den interne målstyring sker ved en halvårsrapportering samt ved en samlet opgørelse ved årets afslutning. Resultaterne fra den interne målstyring indgår som ét element blandt flere i forbindelse med fordelingen af chef lønstillæg i Farvandsvæsenet.

6.8. Farvandsvæsenet aflægger et korrekt og rettidigt eksternt regnskab med henblik på revisionsmæssig behandling.	Opfyldt	Farvandsvæsenet har aflagt årsregnskab/årsrapport rettidigt. Revisionen har vist, at Farvandsvæsenets regnskab for 2006 er rigtigt.
6.9. Revisionen finder opgørelsen og dokumentationen af mål- og resultatkrav samt regnskabsaflæggelsen i årsrapporten tilfredsstillende.	Ikke opfyldt	Farvandsvæsenets regnskabsaflæggelse 2006 blev bedømt af både Forsvarets Interne Revision og Rigsrevisionen som "ikke helt tilfredsstillende", hvilket er en god fremgang i forhold til 2005. Begge revisioner bemærker, at Farvandsvæsenet er inde i en positiv udvikling.
6.10. Der foretages en forbedret periodisering af de organisatoriske enheders budgetter inden for året.	Delvist opfyldt	Afdelingerne vil budgettere med afløb pr. måned med virkning fra 2008. Derudover er der i 2007 i samarbejde med eksterne konsulenter arbejdet med forbedret budgettering af anlægsinvesteringer.
6.11. Farvandsvæsenet har en udliciteringsgrad på 21 %.	Opfyldt	Farvandsvæsenets udliciteringsgrad var for 2007 21,6 %.

Bilag 2

Regnskaber for Det Statslige Lodsvæsen, herunder personale

1.1. Anvendt regnskabspraksis

Som opfølgning på den nye lodslov, lov nr. 567 af 9. juni 2006, er Det Statslige Lodsvæsens tre hidtidige lodserier blevet sammenlagt til ét lodseri i løbet af 2007. Desuden er Lodsreguleringsfonden blevet nedlagt. I denne forbindelse er Det Statslige Lodsvæsens regnskabsmæssige organisation blevet ændret således, at de tre tidligere lodseriadministrationer samt administrationen ved den nu nedlagte Lodsreguleringsfond bogfører i og aflægger ét samlet regnskab.

Denne udvikling indebærer, at de tidligere seks selvstændige regnskaber for hhv. 1) Farvandslodseriet, 2) Bælt- og Fjordlodseriet, 3) Sundet Lodseri, 4) Samtlige lodserier, 5) Lodsreguleringsfonden og 6) Lodsvæsenet nu er afskaffet. Det bemærkes, at det samlede regnskab for 1) + 2) + 3) + 5) i 2006 begrebsmæssigt svarer til regnskabet for Det Statslige Lodsvæsen i 2007.

Farvandsdirektøren bærer ansvaret for Det Statslige Lodsvæsens regnskabsaflæggelse. Det Statslige Lodsvæsen er ikke omfattet af omkostningsreformen og aflægger ikke omkostningsregnskab efter principperne heri. Indtægterne opgøres som lodsningssindtægter og øvrige indtægter. I 2007 udgjorde lodsningssindtægterne ca. 98,9 procent af indtægter i alt. Udgifterne til driften svarer til omkostningerne ved driften. Det Statslige Lodsvæsen 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, inventar, edb og biler optages til anskaffelsværdi minus akkumulerede afskrivninger. Ejendomme optages til den offentlige vurdering, såfremt den foreligger. I øvrige tilfælde optages ejendomme til anskaffelsværdien.

Passiver: Alle poster er optaget til fuld værdi.

Egenkapital: Heri indgår en pulje på 5,0 mio. kr., som under den tidligere lodslov var forudsat anvendt til dækning af omkostninger i forbindelse med isbrydning.

Efter vedtagelsen af den nye lodslov foretog Farvandsvæsenet efter aftale med Forsvarsministeriet en hurtig tilpasning af Det Statslige Lodsvæsens oprindelige udkast til forslag til finanslov for 2007 (FFL 2007) uden at indkalde nye bidrag fra lodserierne og Lodsreguleringsfonden. Proceduren fjernede forbindelsen mellem FFL 2007 og Det Statslige Lodsvæsens interne kontoplan. I modsætning til tidligere kan Det Statslige Lodsvæsen derfor i 2007 alene afrapportere afvigelserne mellem FFL 2007 på den ene side og regnskabet for 2007 på det mindre detaljerede finanslovsniveau.

1.2. Sammendrag af regnskab 2007 for Det Statslige Lodsvæsen

Tabel 11: Sammendrag af regnskab 2007 for Det Statslige Lodsvæsen, hovedkonto 12.31.11 (mio.kr.)

Indtægter	277,2
Omkostninger, inkl. afskrivninger	316,5
Driftsoverskud	-39,4
Nettobevilling	0,0

Tabellen summer ikke korrekt på decimaler på grund af afrunding.

Det Statslige Lodsvæsen, 2008

Tabel 12: Forslag til finanslov 2008, hovedkonto 12.31.11 (mio.kr.)

	Finanslov					
	R 2006	B 2007	F 2008	BO 1 2009	BO 2 2010	BO 3 2011
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	-264,1	-276,1	-290,7	-293,5	-296,4	-299,4
16 Husleje, leje arealer, leasing	0,0	14,7	17,1	17,2	17,4	17,6
18 Lønninger / personaleomkostninger	0,0	189,5	201,7	203,7	205,8	207,9
22 Andre ordinære driftsomkostninger	0,0	58,8	68,1	68,8	69,4	70,1
25 Finansielle indtægter	0,0	-0,8	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
28 Ekstraordinære indtægter*	-1,9	6,9	0,8	0,7	0,7	0,6
29 Ekstraordinære omkostninger	266,0	1,6	1,0	1,0	1,0	1,0
43 Interne statslige overførselsudgifter	0,0	5,4	3,0	3,1	3,1	3,2
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.

Tabel 13: Regnskab 2007 sammenlignet med regnskab 2006 (mio.kr.)

	Regnskab 2006 Niveau 2006	Regnskab 2007 Niveau 2007	Difference (R07 – R06)
Indtægter:			
Lodsningsindtægter	262.012	274.130	12.118
Diverse indtægter	1.131	2.016	885
Renteindtægter	971	1.025	54
Indtægter i alt	264.114	277.171	13.057
Udgifter:			
Løn	181.719	224.205	42.486
Varer og tjenesteydelser	62.231	70.233	8.002
Vedligeholdelse, leje og skatter	15.976	15.709	-267
Afskrivninger på debitorer	- 35	112	147
Diverse udgifter	785	807	22
Renteudgifter	14	63	49
Udgifter i alt	260.690	311.129	50.439
Overskud før afskrivninger	3.424	-33.958	-37.382
Afskrivninger	5.329	5.404	75
Overskud efter afskrivninger	- 1.905	-39.362	-37.457

Tabellen summer ikke korrekt på decimaler på grund af afrunding.

Årets resultat

Indtægterne

Det Statslige Lodsvæsens samlede indtægter er i løbende priser steget fra 264,1 mio. kr. i 2006 til 277,2 mio. kr. i 2007, jf. tabel 13. ovenfor. Det svarer til en stigning på 13,1 mio. kr. eller 4,9 procent. Stigningen ligger over det generelle inflationsniveau og må anses for tilfredsstillende. Det gælder ikke mindst i betragtning af, at Det Statslige Lodsvæsen i løbet af 2007 for første gang er blevet udsat for privat konkurrence på regionallodsn timer i bl.a. Fredericia og Aabenraa.

Stigningen i Det Statslige Lodsvæsens indtægter har fundet sted trods et mindre fald på 2,4 procent fra 22.307 lodsn timer i 2006 til 21.769 lodsn timer i 2007 svarende til 538 stk. Denne udvikling tyder på, at Det Statslige Lodsvæsen i 2007 fortsatte de foregående års tendens mod lodsn timer af stadig større skibe under gennemsejling af de danske stræder. Stigningen i Det Statslige Lodsvæsens indtægter skal også ses i lyset af, at private konkurrenter i 2007 har overtaget et ukendt antal overskudsgivende regionallodsn timer fra Det Statslige Lodsvæsen. Dette har medført, at virksomheden har et stigende antal mindre lukrative samt underskudsgivende lodsn timer set i forhold til de overskudsgivende, grundet forsyningspligten. Det bemærkes i denne forbindelse, at Det Statslige Lodsvæsen med indførelsen af en ny taksttabel medio 2007 gik over til et nyt princip for opkrævning af bidrag til tjenesterejser i forbindelse med lodsn timer. Det nye princip sigter

mod opkrævning af de fulde omkostninger, mens det tidligere system i en årrække indebar direkte tab på Det Statslige Lodsvæsens rejsekonto.

Øget fokus på sikkerhed og 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 fortsat en væsentlig rolle for Det Statslige Lodsvæsens indtægtsudvikling. Det samme gør den aktuelle højkonjunktur i den internationale skibsfart. Der kan også fortsat spores en positiv effekt af etableringen af en procedure, hvorefter søværnet anråber alle større skibe på vej ind i dansk farvand for bl.a. at orientere dem om anvendelse af lods, sejladsikkerhed og havmiljø.

Omkostningerne

Det Statslige Lodsvæsens samlede omkostninger inkl. afskrivninger er i løbende priser steget fra 266,0 mio. kr. i 2006 til 316,5 mio. kr. i 2007 eller 19,0 procent. Omkostningsstigningen ligger væsentligt over det generelle inflationsniveau og må betragtes som utilfredsstillende. Det gælder særligt i betragtning af, at der i 2007 ikke har været tale om et stigende aktivitetsniveau i form af et øget antal lodsninger.

Tabel 13 viser, at lønudviklingen har været særligt ugunstig for Det Statslige Lodsvæsen i 2007. Det kan således konstateres, at lodsernes lønninger inkl. alle tillæg i 2007 lå 36,9 mio. kr. højere end i 2006. En del af stigningen skyldes, at forbruget af lodser steg fra 134,8 årsværk i 2006 til 149,9 årsværk i 2007. Hovedparten skyldes dog, at lodserne har indgået en ny overenskomst, som i praksis har resulteret i højere lønninger inkl. alle tillæg og navnlig betaling for merarbejde trods intentioner om at fastholde tidligere års niveau. Det bemærkes, at der i 2007 også har været tale om vækst i overarbejdsbetalingen på ca. 4,4 mio. kr. til de øvrige personalegrupper, herunder især til bådmændene.

Inden for kategorien af varer og tjenesteydelser skiller især kontoen for "øvrige varer og tjenesteydelser" sig ud med en stigning på ca. 2,8 mio. kr. Der er typisk tale om et større forbrug af konsulentydelse til omstilling af Det Statslige Lodsvæsens IT-systemer og organisation for at forberede Det Statslige Lodsvæsen til konkurrencen fra private lodserier i medfør af den nye lodslov. Kontoen for uddannelse er også steget med et betydeligt beløb på 1,5 mio. kr. Det skyldes, at der har været behov for ekstraordinært meget uddannelse af lodser og bådmænd i 2007 med henblik på at overholde Lodstilsynets kvalitetskrav. Endelig er rejsekontoen noget overraskende steget med 1,3 mio. kr. eller 6,3 procent til trods for, at antallet af lodsninger, som tidligere nævnt, er faldet med 2,4 procent.

Overskuddet

Samlet er omkostningerne vokset hurtigere end indtægterne. Nettoeffekten heraf afspejler sig både i overskuddet før afskrivninger, som fra 2006 til 2007 er faldet fra 3,4 til -34,0 mio. kr., og i overskuddet efter afskrivninger, som i samme periode er faldet fra -1,9 til -39,4 mio. kr.

Sammenfattende må Det Statslige Lodsvæsens resultat i 2007 betegnes som klart utilfredsstillende. Således kan der, trods fremgang i omsætningen fra 2006 til 2007, konstateres en væsentlig forøgelse af underskuddet fra 2006 til 2007. Det Statslige Lodsvæsen har med andre ord ikke isoleret set været økonomisk selv bærende og selvfinansierende i 2007. I 2008 vil det bl.a. være nødvendigt med stram styring af arbejdstidstilrettelæggelsen og omkostninger for at forbedre økonomien.

Afviigelser mellem budget og regnskab

Tablet 14: Bevilling 2007 sammenlignet med regnskab 2007, hovedkonto 12.31.11 (mio.kr.)

	R 2007	B 2007	R 2007 – B 2007
123111 Det Statslige Lodsvesen	0,0	0,0	0,0
12311110 Almindelig virksomhed	0,0	0,0	0,0
11 Salg af varer	-276,1	-276,1	0,0
16 Husleje, leje arealer, leasing	15,7	14,7	1,0
18 Lønninger / personaleomkostninger	224,2	189,5	34,7
22 Andre ordinære driftsomkostninger	74,4	58,8	15,6
25 Finansielle indtægter	-1,0	-0,8	-0,2
28 Ekstraordinære indtægter*	-39,4	6,9	-46,3
29 Ekstraordinære omkostninger	0,8	1,6	-0,8
43 Interne statslige overførselsudgifter	1,4	5,4	-4,0
I alt	0,0	0,0	0,0

* Konto 28 Ekstraordinære indtægter i finanslovens kontoplan viser overskud efter afskrivninger for Det Statslige Lodsvesen.

Beløbet på 74,4 mio. kr. på konto 22. Andre ordinære driftsomkostninger består af følgende delelementer fra Det Statslige Lodsvesens kontoplan i Navision Financials:

Varer og tjenesteydelser:	70.233.135 kr.
Afskrivninger på debitorer:	111.445 kr.
Renteudgifter:	63.332 kr.
Afskrivninger på materiel mv.:	5.404.027 kr.
Intern statslig overførsel:	-1.382.779 kr.
I alt :	74.429.160 kr.
Afrundet:	74,4 mio. kr.

Det bemærkes, at Det Statslige Lodsvesens interne kontoplan ikke er sat op med henblik på afregning i forhold til Finanslovens kontoplan, men det er alligevel muligt at tillemppe formatet i Navision Financials, så det stemmer op mod Finanslovens kontoplan.

Afviigelser mellem budget og regnskab

Finanslovens udgangspunkt er, at Det Statslige Lodsvesens nettobevillingstal pr. definition altid er i balance og lig med nul, således at Forsvarsministeriets samlede budgetramme ikke påvirkes, jf. tabel 14 ovenfor. Forskellen mellem årets omkostninger og årets indtægter opsamles på konto 28, mens de årlige overskud efter afskrivninger akkumuleres i Det Statslige Lodsvesens nettoformue. Denne nettoformue anvendes til at imødegå udsving i omsætningen på salg af lodsninger og er dermed med til at sikre, at Det Statslige Lodsvesen er selvberende og selvfinansierende.

Ad konto 11 Salg af varer

På denne konto er angivet Det Statslige Lodsvesens indtægter på lodsninger. Der er ingen afviigelser mellem regnskabstal og bevilling i 2007.

Ad konto 16 Husleje, leje, arealer, leasing

Merforbruget på 1,0 mio. kr. skyldes især højere omkostninger end forventet på vedligehold af lodsåde.

Ad konto 18 Lønninger og personaleomkostninger

Merforbruget skyldes primært højere omkostninger til lodser i forbindelse med indgåelse af en ny overenskomst, ansættelse af et højere antal lodser samt højere omkostninger til merarbejde.

Ad konto 22 Andre ordinære driftsomkostninger

Merforbruget har især baggrund i højere omkostninger til konsulentydelse i forbindelse med Det Statslige Lodsvesens omstilling til konkurrenceforhold, højere uddannelsesomkostninger for at leve op til Lodstilsynets kvalitetskrav til lodser og bådmænd samt forøgede omkostninger til lodsningsejser.

Ad konto 25 Finansielle indtægter

Merindtægten er opnået qua et lidt højere renteniveau end forudset på budgetteringstidspunktet.

Ad konto 29 Ekstraordinære omkostninger

Mindreforbruget skyldes især, at der er anvendt færre midler end forventet til flyttegodtgørelser til lodser.

Ad konto 43 Interne statslige overførselsudgifter

Mindreforbruget skyldes, at Det Statslige Lodsvæsen ikke har haft behov for at købe ydelser fra Farvandsvæsenet i det forventede omfang. Desuden mangler Farvandsvæsenets at opkræve betaling for en enkelt måned i 2007 på grund af problemer med Farvandsvæsenets interne tidsregistrering.

1.3. **Personale, Lodsvæsenet (2004-2006)/Det Statslige Lodsvæsen (2007-2008)**

Tabel 15: Personaleregnskab, Lodsvæsenet (2004-2006)/Det statslige Lodsvæsen (2007-2008)

	Regnskab 2004	Regnskab 2005	Regnskab 2006	Regnskab 2007	Budget 2008
Antal årsværk	237	255	263	283	284
Tilgang af medarbejdere	21	38	32	46	35
Afgang af medarbejdere	17	12	25	33	15

Bilag 3

Noter til resultatopgørelse og balance, Farvandsvæsenet

2.1. Noter til resultatopgørelsen

Note 1: Tilskud til egen drift

Farvandsvæsenet har i 2007 modtaget EU tilskud til VTS Øresundsprojektet på i alt 2,9 mio. kr. Endvidere har Farvandsvæsenet modtaget 0,6 mio. kr. i tilskud fra EU til projekt Safety@Sea, som er bogført under andre driftsomkostninger.

Note 2: Personalemkostninger

	Regnskab 2004	Regnskab 2005	Regnskab 2006	Regnskab 2007	Budget 2008
Antal årsværk	348	330	330	319	340
Tilgang af medarbejdere	20	25	39	65	47
Afgang af medarbejdere	20	38	51	79	57

Ekskl. Lodsvæsenet.

Note 3: Ekstraordinære poster

Farvandsvæsenet har i resultatopgørelsen angivet et beløb på kr. 90.435,00. Dette beløb dækker primært over udbetalinger til formanden for bestyrelsen i Lodspensionskassen samt Pensionskassen for visse Københavnlodsler.

Note 4: Tab på debitorer

Farvandsvæsenet har i finansåret foretaget afskrivninger/overgivelse af fordringer til SKAT på kr. 485.181,37, heraf udgør størsteparten udenlandske "engangsdebitorer" med vægten lagt på norske, russiske og baltiske debitorer.

2.2. Noter til balancen

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver (1.000 kr.)

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	I alt
Kostpris	0	22.083	22.083
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	852	852
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2007	0	22.936	22.936
Akkumulerede afskrivninger	0	-10.571	-10.571
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2007	0	10.571	-10.571
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2007	0	12.365	12.365
	0	0	0
Årets afskrivninger	0	-4.379	-4.379
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	-4.379	-4.379
Afskrivningsperiode/år		3-5 år	

	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2007	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31.12.2007	0

Note 2: Materielle anlægsaktiver (1.000 kr.)

	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Prod.- anlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
<i>Kostpris 01.01.2007</i>	99.454	0	147.277	384.175	22.117	653.023
Primokorrekationer og flytning mellem bogføringskredse	0	0	0	0	101	101
Tilgang	2.024	0	8.054	467	1.708	12.253
Afgang	-2.481	0	0	-118	0	-2.599
<i>Kostpris pr 31.12.2007</i>	98.997	0	155.331	384.525	23.926	662.778
<i>Akkumulerede afskrivninger</i>	-4.805	0	-73.802	-158.134	-20.876	-257.618
Akkumulerede nedskrivninger	-525	0	0	0	0	-525
<i>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2007</i>	-5.330	0	-73.802	-158.134	-20.876	-258.142
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2007	93.667	0	81.529	226.391	3.050	404.636
Årets afskrivninger	-1.719	0	-7.235	-11.970	-2.807	-23.731
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-1.719	0	-7.235	-11.970	-2.807	-23.731
Afskrivningsperiode/år	50 år	-	5-30 år	5-30 år	3-8 år/50%	-

Note: En række fyr er optaget som infrastruktur. Infrastrukturen er værdisat til 0,0 kr. Nogle af tallene afviger fra de bogførte posterings. En række primokorrekationer i medfør af årsrapport 2006 og revisionens bemærkninger til regnskabet 2006 påvirker tilgange, afgang og årets afskrivninger.

	I gangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 01.01.2007	5.531
Tilgang	19.143
Nedskrivninger	0
Overført til materielle anlægsaktiver	-12.253
Kostpris pr. 31.12.2007	12.422

Note: Der er i både tilgang og afgang af igangværende arbejder for egen regning set bort fra posterings for i alt 852.400 kr. som rettelig vedrører immaterielle aktiver.

Note 3: Statsforskrivning

Var ikke bogført primo 2007, men udestod, jf. årsrapport 2006.

Note 4: Varebeholdninger:

Farvandsvæsenets varebeholdning udgøres hovedsageligt af varer, som har en lagertid på mindre end et år.

Note 5: Overført overskud / Hensatte forpligtigelser

20,99 mio. kr. er bogført som egenkapital, men er reelt hensættelser.

Ny viden efter balancedatoen:

Farvandsvæsenet har ved nøjere gennemgang af regnskabet fundet en periodepostering på kr. 656.329,30, som desværre har vist sig at være fejlagtig. Denne er rettet ved, at den blev omkostningsført i finansregnskabet for 2008.

Bilag 4

Regnskabsaflæggelse for og regnskabsmæssige forklaringer, Farvandsvæsenet:

4.1. Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 15: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed (1.000 kr.)

	Ultimo 2004	Ultimo 2005	Ultimo 2006	Ultimo 2007
§ 12.31.01.90, Resultat	1.606	0	- 260	-1.108
Akkumuleret resultat	1.606	1.606	1.346	2.453

Farvandsvæsenet har aflagt udgiftsbaseret regnskab til og med 2005.

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

4.2. Bevillingsregnskab pr. hovedformål

Tabel 16: Årets resultat opdelt på hovedformål (mio. kr.)

Hovedformål	Indtægter	Udgifter	Resultat
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	2,6	62,0	59,4
1. Sejladsinformation	0,5	15,4	14,9
2. Afmærkning og navigationssystem og overvågning	19,1	140,6	121,5
3. Kystredning	1,9	47,9	46,0
4. Lodsning udført af Det Statslige Lodsvæsen	0,0	0,7	0,7
5. Myndighedsopgaver	0,7	5,9	5,2
Total	24,8	272,5	247,7
Bevilling (nettotal)			255,8
Resultat, netto			8,1

4.3 Udestående tilsagn (mio.kr.)

Hovedkonto	Primobeholdning	Tilgange i året	Afgange i året	Ultimobeholdning
§12.31.01	4,5	4,2	4,5	4,2

4.4 Øvrigt.

Farvandsvæsenet har ikke gebyrordninger, tilskudsfinansierede aktiviteter eller administrerede tilskudsordninger.

Bilag 5

Anvendt regnskabspraksis og metode til omkostningsfordeling, Farvandsvæsenet

Anvendt regnskabspraksis

Farvandsvæsenets regnskabspraksis følger snævert Økonomitstyrelsens vejledninger. Der er således anvendt de gældende regler for institutioner på omkostningsbevilling. Der foretages i medfør af omkostningsregnskabet principper skøn i forbindelse med ansættelse af værdi og afskrivningsperiode for aktiver, ved afsættelse af hensættelser og ved fordeling af omkostninger på baggrund af registreret timeforbrug.

Der er set bort fra en mulig forpligtelse til pensionslignende ydelser til visse redningsmænd m.fl. Da denne ydelse hidtil er blevet finansieret af Finanslovens §35, er det Farvandsvæsenets forventning, at en overflytning af betalingsforpligtelsen vil følges af bevillingsmæssig hjemmel svarende til forpligtelsen (løbende udbetalinger samt hensættelse til fremtidige).

På ét væsentligt punkt afviger de rapporterede tal (af hensyn til aflæggelse af et korrekt regnskab) fra bogføringerne. Afvigelserne vil ved førstgivne lejlighed blive bogført. Det drejer sig om hensættelser, hvor Farvandsvæsenet endnu ikke har kunnet få afklaret, hvorvidt de rettelig skal bogføres som hensættelser eller som eventualforpligtelser. Indtil videre er de (af tekniske årsager) bogført som en del af egenkapitalen. Der henvises i øvrigt til Farvandsvæsenets årsrapport for 2006.

Mindre væsentlige afvigelser mellem bogføringer og årsrapporten:

- Posterings vedrørende Det Statslige Lods væsens regnskaber er udeladt af Farvandsvæsenets resultatopgørelse. Posterings ændrer ikke årets resultat. Der henvises til bilag 2.
- Nogle af tallene i note 2 til balancen (materielle anlægsaktiver) afviger fra de bogførte posterings. En række primokorrektioner i medfør af årsrapport 2006 og revisionens bemærkninger til regnskabet 2006 påvirker tilgange, afgang og årets afskrivninger. Der er desuden i både tilgang og afgang af igangværende arbejder for egen regning set bort fra posterings på i alt 852.400 kr., som rettelig vedrører immaterielle aktiver.

Metode til omkostningsfordeling

Farvandsvæsenet anvender økonomisystemet DeMars til at registrere de enkelte omkostningssteders/profitcentres løn- og materialeomkostninger ved produktionen af de forskellige ydelser.

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

Der er mindre afvigelser i omkostningsfordelingen. Dels er ikke al løn fordelt som timeomkostninger, dels er nogle indtægter henført til andre opgaver end de forventede, primært til hjælpefunktioner/generel ledelse og administration.

Bilag 6

Oversigt over nøgletal, Farvandsvæsenet

Nøgletal	2005	2006	2007
1. Negativ udsvingsrate			
(overført overskud/startkapital)	0,7	1,9	3,4
2. Akkumuleret udsvingsandel			
(overført overskud i pct af bruttoudgiftsbevillingen)	1,5%	3,9%	6,9%
3. Udnyttelsesgrad af låneramme			
(træk på låneramme/låneramme)	92,5%	91,7%	87,4%
4. Overskudsgrad			
(årets resultat i pct af ord. Driftsindtægter)	1,1%	-1,7%	2,9%
5. Bevillingsandel			
(Indtægtsført bevilling i pct af ord. Driftsindtægter)	92,2%	92,6%	92,2%
6. Ekstraordinære poster			
(i procent af samlede indtægter)	2,7%	0,0%	0,0%
(- og omkostninger)	2,7%	0,0%	0,0%
7. Tab på debitorer			
(tab på debitorer i pct. af tilgodehavender)	0,9%	0,3%	2,7%
8. Kapitalandel			
(renter+afskrivninger i pct. af ordinære driftsindtægter)	10,9%	16,3%	15,9%
9. Nedskrivningsratio			
(akk nedskrivninger ultimo i pct. af samlede kostpriser ult.)	0,0%	0,1%	0,1%
10. Opretholdelsesgrad			
(tilgang i pct. af årets afskrivninger)	157,3%	81,7%	114,7%
11. Årsværkspris			
(Personaleudgifter i alt / årsværk)	403.742	406.515	425.254
12. Soliditetsgrad			
(egenkapital i pct. af passiver i alt)	1,7%	2,9%	4,6%
13. Reservationsflow			
(reservationer i pct. af det indeværende års bevilling)	0,0%	0,0%	0,0%
14. Reservationsandel			
(Reservationer indeværende år i pct. af bevilling)	0,0%	0,0%	0,0%
15. Akkumuleret reservationsandel			
(Samlede reservationer i pct. af bevilling)	0,0%	0,0%	0,0%

Note: Overført overskud er uden hensættelser.