

Årsrapport

Beredskabsstyrelsen

2018

Indhold

1 Påtegning af det samlede regnskab	2
2 Beretning	3
2.1 Præsentation af virksomheden	3
2.2 Ledelsesberetning	6
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	8
2.4 Målrapportering	10
2.5 Forventninger til det kommende år	17
3 Regnskab	18
3.1 Anvendte regnskabspraksis	18
3.2 Resultatopgørelse mv.	19
3.3 Balancen	20
3.4 Egenkapitalforklaring	21
3.5 Likviditet og låneramme	21
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	22
3.7 Bevillingsregnskabet	22
4 Bilag	23
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	23
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	26
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	26
4.6 It-omkostninger	27
4.7 Supplerende bilag	27

1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter:

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Beredskabsstyrelsen, CVR-nr. 52 99 03 19, er ansvarlig for: 12.41.01. Redningsberedskabet bogføringskreds 16420 Beredskabsstyrelsen, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2018.

Bevillingskontrollen 2018 omfatter endvidere 12.41.03. Beredskabsforbundet.

Påtegning

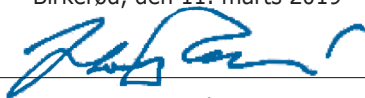
Der tilkendegives hermed:

at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,

at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og

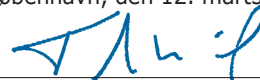
at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Birkerød, den 11. marts 2019



Henning Thiesen
Direktør

København, den 12. marts 2019



Thomas Ahrenkiel
Departementschef

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Beredskabsstyrelsens virksomhed leverer ydelser inden for følgende kerneopgaver: Operativt beredskab, Beredskabsfaglig kompetenceudvikling og Myndighedsopgaver. Til støtte for kerneopgaverne varetager styrelsen en række opgaver under Generelle fællesomkostninger.

Hver kerneopgave er delt op i en række ydelser, jf. nedenstående tabel.

Kerneopgaver	Ydelser
Operativt beredskab	Nationalt beredskab Værnepligtige Nukleart beredskab Kemisk beredskab Internationalt beredskab
Beredskabsfaglig kompetenceudvikling	Uddannelse og kompetenceudvikling
Myndighedsopgaver	Forebyggelse Tilsyn og beredskabsplanlægning Beredskabsudvikling Varsling og krisekommunikation International myndighedsvaretagelse
Generelle fællesomkostninger	Generel ledelse og administration

Denne årsrapport aflægges for hovedkonto 12.41.01. Nærmere oplysninger om Beredskabsstyrelsens opgaver og organisation mv. kan findes på styrelsens hjemmeside: www.beredskabsstyrelsen.dk

Beredskabsstyrelsens nettoudgiftsbevilling (finanslov + tillægsbevilling) på hovedkonto 12.41.01. udgjorde i 2018 317,0 mio. kr. for redningsberedskabet og 14,5 mio. kr. for hovedkonto 12.41.03. Beredskabsforbundet. Der aflægges alene bevillingsregnskab for denne hovedkonto.

Beredskabsstyrelsen er en myndighed under Forsvarsministeriet. Styrelsens virksomhed bygger på Forsvarsministeriets koncernfælles mission og vision:

Mission:

Sammen arbejder vi for Danmarks sikkerhed, interesser og borgernes tryghed.

Vision:

- Vi driver og udvikler opgaveløsningen, så vi får mest mulig effekt ud af de ressourcer, vi sammen råder over.
- Vi er en professionel og bredt anerkendt samarbejdspartner.
- Vi skaber fælles handlekraft gennem loyalt og tillidsfuldt samarbejde.



Skovbrande i Sverige sommeren 2018, frivillige fra Beredskabsstyrelsen og de kommunale brandvæsener deltog i slukningsarbejdet ved de omfattende skovbrande i Sverige i sommeren 2018. De danske brandfolk var indsat i området ved Ljusdal. Trætte brandfolk på vej hjem i et af Forsvarets Hercules-fly.

Foto: Lars Bak, Beredskabsstyrelsen Midtjylland

Beredskabsstyrelsen understøtter den koncernfælles mission og vision gennem en handlekraftig og samarbejdsfokuseret varetagelse og udvikling af styrelsens kerneopgaver inden for det operative beredskab, beredskabsfaglig kompetenceudvikling og myndighedsområdet samt gennem en effektiv administrativ ressourcestyling inden for støtteopgaverne.

Kerneopgaver

Operativt beredskab

Beredskabsstyrelsens operative beredskab omfatter det statslige redningsberedskab, herunder de nationale og internationale indsatser, uddannelse af værnepligtige redningsspecialister samt varetagelse af ekspertberedskaberne kemisk og nukleart beredskab.

Beredskabsstyrelsens kapaciteter er i 2018 blevet anvendt i forbindelse med en række komplicerede og mandsskabskrævende indsatser og opgaver i ind- og udland. Jf. nedenfor er der således gennemført 659 nationale og internationale indsatser og brugt ca. 77.000 nationale og internationale mandetimer i 2018, heraf udgjorde de internationale indsatstimer ca. 26.000 timer.

Beredskabsstyrelsen anvendte i 2018 217,4 mio. kr. til operativt beredskab.

Beredskabsfaglig kompetenceudvikling

Beredskabsstyrelsens uddannelsesvirksomhed har til opgave at tilbyde beredskabsfaglige kurser til beredskabsfagligt personale i det statslige og kommunale redningsberedskab og til andre aktører på beredskabsområdet som fx politi og sundhedsberedskab.



Frivillige fra Beredskabsstyrelsen og de kommunale brandvæsener deltog i slukningsarbejdet ved de omfattende skovbrande i Sverige i sommeren 2018. De danske brandfolk var indsat i området ved Ljusdal.

Foto: Alexander Nørgaard, Beredskabsstyrelsen Hovedstaden, Puk Bodenhoff

Der er i 2018 gennemført ca. 90.000¹ kursisttimer vedr. kurser til redningsberedskabets aktører; primært det kommunale og statslige redningsberedskab samt frivillige. Dette er et mindre fald fra 2017, hvor der blev gennemført ca. 95.000 timer.

Beredskabsstyrelsen har inden for uddannelsesvirksomheden haft fokus på at sikre et fortsat højt fagligt niveau inden for de beredskabsfaglige uddannelser.

Der blev i 2018 anvendt 38,8 mio. kr. på beredskabsfaglig kompetenceudvikling.

Myndighedsopgaver

Myndighedsområdet dækker bl.a. over tilsyn med og rådgivning af kommuner, statslige myndigheder, virksomheder og borgere samt internationalt beredskabssamarbejde.

Beredskabsstyrelsen har i 2018 haft fokus på den brandforebyggende indsats samt på at styrke samfundets generelle krisestyringsevne og -kapacitet. Således har Beredskabsstyrelsen opdateret regelgrundlaget for den brandforebyggende indsats samt udarbejdet analyser, der omhandler årsager til brande i private boliger og dødsbrande. Herudover har Beredskabsstyrelsen styrket den generelle krisestyringskapacitet, dels ved at udarbejde et nyt koncept for dilemmaøvelser målrettet det strategiske niveau i den kommunale krisestyring, dels ved at udvikle et fleksibelt værktøj, der kan anvendes til at opstille klimabaserede øvelsesscenarier.

Samlet set blev der i 2018 anvendt i alt 39,3 mio. kr. på dette opgaveområde.

¹ Kursisttimetallet i 2018 er behæftet med usikkerhed grundet en datafejl i Beredskabsstyrelsens kursusadministrative system. Dette betyder, at tallet for 2017 er nedjusteret fra ca. 116.000 timer til ca. 95.000 timer. Beredskabsstyrelsen er i 2019 ved at implementere et nyt kursusadministrativt system til afløsning af det gamle, hvilket kan medføre et databrud, således at tallet for år 2020 ikke er helt sammenligneligt med de øvrige år.

2.2 Ledelsesberetning

Beredskabsstyrelsen har i 2018 gennem en række aktiviteter og indsatser bidraget til at styrke trygheden for danskerne og robustheden i det danske samfund i forhold til ulykker og katastrofer. Bl.a. har styrelsen ydet støtte ved katastrofer i udlandet, styrket krisestyringsevnen og samarbejdet med de kommunale redningsberedskaber og andre myndigheder samt styrket samarbejdet med den øvrige del af koncernen inden for det administrative og det operative område.

Beredskabsstyrelsen har i 2018 opfyldt alle 11 mål i mål- og resultatplan 2018. Beredskabsstyrelsen vurderer på baggrund heraf målopfyldelsen som tilfredsstillende.

Beredskabsstyrelsen har ved en stram prioritering varetaget driften af kerneopgaverne både i ind- og udland samt gennemført udvalgte udviklingsaktiviteter inden for de centrale kerneopgaver. Styrelsen var i 2018 indsat ved en række mandskabskrævende og specialiserede indsatser, herunder udgjorde sommerens ekstraordinært mange naturbrande en væsentlig del af Beredskabsstyrelsens samlede mandskabstimer i 2018. Ligeledes har Beredskabsstyrelsens kemiske beredskab været efterspurgt i 2018 og har leveret et stigende antal analyser og indsatser. Nukleart beredskab gennemførte i 2018 en stor international øvelse, hvor 100 specialister fra ni lande gennemførte nukleare målinger i felten.

I 2018 har efterspørgslen efter Beredskabsstyrelsens internationale kapaciteter været stor. Beredskabsstyrelsen har bl.a. i samarbejde med International Humanitarian Partnership (IHP) etableret fire humanitære faciliteter for FN-organisationerne International Organization for Migration (IOM) og World Food Programme (WFP) tæt på de store flygtningelejre i Bangladesh. Styrelsen har ligeledes været udsendt til Indonesien i forbindelse med et jordskælv og en efterfølgende tsunami, hvor bidraget bestod af katastrofebistand i form af vandrensningsmoduler, nødstrømsgeneratorer og specialister til de ramte områder.

Endelig bistod Beredskabsstyrelsen vores svenske naboer med slukningsarbejde i forbindelse med den største naturbrand i nyere svensk historie. I alt var Beredskabsstyrelsen udsendt til Sverige i tre uger og havde 215 personer indsat. Styrelsen ledede indsatsen med støtte fra de kommunale redningsberedskaber, som bidrog med ca. 30 pct. af de udsendte – herunder frivillige fra en kommune i Grønland. Beredskabsstyrelsens indsats i Sverige har uden sammenligning været den mest omfattende i 2018, og den er blandt styrelsens største indsatser i personalemæssig sammenhæng i nyere tid.



Beredskabsstyrelsen assisterer Fødevarestyrelsen i sag om fugleinfluenza i Handbjerg ved Holstebro.
Foto: Jan Kildelund, Beredskabsstyrelsen Midtjylland

Beredskabsstyrelsen har i 2018 haft fokus på at styrke den brandforebyggende indsats samt på at styrke samfundets generelle krisestyringsevne og -kapacitet. Således har Beredskabsstyrelsen arbejdet med en opdatering af regelgrundlaget inden for brandforebyggelsesområdet samt udarbejdet to analyser, der omhandler årsager til brande i private boliger og dødsbrande. Tilsammen bidrager analyserne til, at det brandforebyggende arbejde fremadrettet kan ske på et mere solidt, evidensbaseret fundament. Herudover har Beredskabsstyrelsen styrket den generelle krisestyringskapacitet i samfundet ved at udvikle klimarelaterede scenarier samt udarbejdet et nyt koncept for dilemmaøvelser, der skal styrke det strategiske niveauets funktion i den kommunale krisestyring.

Beredskabsstyrelsen fik i 2018 et samlet merforbrug på 5,4 mio. kr., jf. tabel 1. Merforbruget er i overensstemmelse med aftale med Forsvarsministeriet og finansieres af Beredskabsstyrelsens egenkapital.

Støtteopgaver og politisk aftale

Beredskabsstyrelsen blev i 2018 omfattet af det seksårige forsvarsforlig, der løber fra 2018 til 2023. Som følge heraf styrkes Beredskabsstyrelsen i forligsperioden i form af et øget antal værnepligtige og uniformerede, styrket krisestyringsberedskabet samt mere materiel til fx forureningsbekæmpelse og naturkatastrofer. Året 2018 har ligeledes været præget af, at Beredskabsstyrelsen parallelt med varetagelsen af styrelsens kerneopgaver har fortsat den omlægning, der blev påbegyndt i 2017, hvor Beredskabsstyrelsen blev omfattet af Forsvarsministeriets fælles virksomhedsmodel. Særligt har der i 2018 været fokus på at integrere Beredskabsstyrelsens materiellogistiske område i den koncernfælles virksomhedsmodel, herunder overdragelse af ejerskabet af Beredskabsstyrelsens materiel til Forsvarsministeriets Materiel- og Indkøbsstyrelse.

TABEL 1 / Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (mio. kr.) medmindre andet er angivet	2017	2018	2019
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-489,3	-363,7	-312,1
Ordinære driftsomkostninger	460,7	365,2	306,2
Resultatet af ordinære drift	-28,6	1,5	-5,9
Resultatet før finansielle poster	-30,5	0,3	-0,5
Årets resultat	-11,9	5,4	0,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	358,4	102,8	4,7
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	67,0	56,7	
Egenkapital	-24,8	-19,5	-19,5
Langfristet gæld	-357,3	-92,5	-4,7
Kortfristet gæld	-74,3	-81,4	
Lånerammen	542,8	542,8	542,8
Trækket på lånerammen	358,4	102,8	4,7
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	66,0 pct.	18,9 pct.	0,9 pct.
Bevillingsandel	87,8 pct.	87,2 pct.	87,1 pct.
Frivillige nøgletal			
Soliditetsgrad	5,3 pct.	9,2 pct.	
Tab på debitorer	0,2 pct.	0,2 pct.	
Personaleoplysninger			
Antal årsværk i alt	524 årsværk	470 årsværk	469 årsværk
Lønsumsloft	271,6	231,1	229,6
Lønforbrug	263,7	242,4	236,8
Årsværkspris samlet	521.620 kr.	532.816 kr.	504.904 kr.

DEFINITION AF NØGLETAL

Nøgletal	Definition
Udnyttelsesgrad af lånerammen	Ultimosaldo FF4 / Låneramme
Bevillingsandel	Indtægtsført bevilling / Samlede ordinære driftsindtægter
Soliditetsgrad	Egenkapital / Passiver i alt
Årsværkspris	Personaleudgifter i alt / Årsværk

Nettoomkostningerne til støtteopgaver udgjorde i 2018 i alt 32,6 mio. kr., hvilket er en reduktion i forhold til 2017. Reduktionen skal primært forklares ved overgangen til Forsvarsministeriets fælles virksomhedsmodel.

Bevillingsandelen, dvs. størrelsen af bevilling i forhold til styrelsens samlede indtægter, ligger på niveau med 2017.

Styrelsens udnyttelse af lånerammen er faldet fra 2017 til 2018. Årsagen hertil er, at Beredskabsstyrelsens ejendomsbeholdning primo 2018 er overflyttet til Forsvarsministeriets Ejendomsstyrelse.

Tabene på debitorer ligger fortsat lavt (0,2 pct.) og på niveau med sidste år som følge af en aktiv debitorhåndtering.

Soliditetsgraden – der er et udtryk for egenkapitalens andel af balancens passiver – er steget markant i løbet af 2018. Årsagen hertil skal primært findes i en reduktion på den langfristede gæld, som en konsekvens af overgangen til Forsvarsministeriets fælles virksomhedsmodel.

På personaleområdet er antallet af årsværk faldet med 54 årsværk. Reduktionen skyldes primært overgangen til den koncernfælles virksomhedsmodel, hvor en række opgaver er flyttet til koncernens øvrige styrelser.

Den samlede årsværkspris er vokset med 2,1 pct. i forhold til 2017 og udgør i alt 532.816 kr.

Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger

Beredskabsstyrelsen er bevillings- og regnskabsansvarlig for to hovedkonti. En driftsbevilling § 12.41.01. Redningsberedskabet og en reservationsbevilling § 12.41.03. Beredskabsforbundet. I forbindelse med sidstnævnte udbetaler Beredskabsstyrelsen et tilskud til Beredskabsforbundet, hvorfor den indgår under administrerede ordninger.

TABEL 2 / Virksomhedens hovedkonti

	(mio. kr.)	Bevilling Finanslov	Bevilling Tillægs- bevilling	Finansårets bevilling i alt	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	339,6	19,4	359,0	370,5	10,7
	Indtægter	-48,8	6,5	-42,0	-48,1	-
Administrerede ordninger mv.	Udgifter	14,5	-	14,5	14,5	0,0
	Indtægter	-	-	-	-	-
Anlæg	Udgifter	-	-	-	-	-
	Indtægter	-	-	-	-	-

De samlede driftsudgifter overstiger bevillingen med 11,5 mio. kr., mens de samlede indtægter overstiger bevillingen med 6,1 mio. kr. Dette resulterer i et samlet merforbrug på 5,4 mio. kr. Beløbet indregnes i Beredskabsstyrelsens overførte overskud, der reduceres til 10,7 mio. kr.

På hovedkonto 12.41.03. Beredskabsforbundet svarer bevillingen til det udbetalte tilskud.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 3 viser udviklingen fordelt på kerneopgaver på Beredskabsstyrelsens almindelige virksomhed. Med henvisning til årets resultat ligger forbruget over bevillingen. Det skal bemærkes, at omkostningsfordelingen i 2018 er påvirket af, at Beredskabsstyrelsen er overgået til Forsvarsministeriets fælles virksomhedsmodel.

Overgangen betyder, at det er vanskeligt at sammenligne med de foregående år, ligesom det er vanskelig at sammenholde bevilling og omkostninger inden for kerneopgaverne, da bevillingstallene er opgjort med udgangspunkt i Beredskabsstyrelsens tidligere økonomistyringssystem.

TABEL 3 / Sammenfatning af økonomi for virksomhedens kerneopgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generelle fællesomkostninger	57,5		32,6	-24,9
1. Operativt beredskab	190,2		217,4	27,2
2. Beredskabsfaglig kompetenceudvikling	28,5		38,8	10,3
3. Myndighedsopgaver	40,8		39,3	-1,5
I alt	317,0	0,0	328,1	11,1

Det bemærkes, at bevillingstallene indeholder hele hovedkonto 12.41.01. Redningsberedskabet. Tabellens bevillingstal er påvirket af overgangen til den koncernfælles virksomhedsmodel. Omkostningstallene vedrører alene underkonto 10 almindelig virksomhed.



Beredskabsstyrelsen til naturbrand på Randbøl Hede ved Billund.
Foto: Beredskabsstyrelsen

2.4 Målrapportering

Beredskabsstyrelsens mål- og resultatplan 2018 indeholder i alt 11 mål. Beredskabsstyrelsen har i 2018 opfyldt alle 11 mål fuldt ud. Målopfyldelsen vurderes som tilfredsstillende.

Målrapportering 1. del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

TABEL 4 / Årets resultatopfyldelse

A. Styrke det strategiske niveau i den kommunale krisestyring	
Succeskriterium Målet er at styrke og udvikle funktionen af det strategiske niveau i kommunerne gennem øget fokus på krisestyring, kompetenceudvikling og øvelsesaktiviteter. Ved strategisk niveau forstås kommunernes øverste ledelsesniveau, der under kriser træder sammen i en krisestab, og som typisk har til opgave at sætte den strategiske retning/mål for, hvad kommunen vil opnå med deres krisestyringsindsats. Målet er nået, når der er udarbejdet et nyt koncept for dilemmaøvelser, der sætter fokus på og styrker det strategiske niveauets funktion i den kommunale krisestyring.	Målopfyldelse Opfyldt
Opnåede resultater Beredskabsstyrelsen har i 2018 i samarbejde med repræsentanter fra KL udarbejdet et nyt koncept for dilemmaøvelser til anvendelse i den kommunale krisestyring på strategisk niveau. De opnåede resultater har i 2018 derved bidraget til at styrke det strategiske niveau i den lokale krisestyring. Konceptet er tilgængeligt på Beredskabsstyrelsens hjemmeside. Målet er opfyldt.	Økonomi Budget: 555.000 kr. Forbrug: 252.384 kr.
B. Yde en effektiv og hurtig indsats i forbindelse med ulykker og katastrofer	
Succeskriterium Målet er, at Beredskabsstyrelsen yder en effektiv og hurtig indsats, således at Beredskabsstyrelsen kan indgå som en rettidig og kompetent deltager i samfundets beredskab ved større ulykker og katastrofer. Målet er nået, når det statslige redningsberedskab ved beredskabscentrene er fremme hurtigst muligt i centrets dækningsområde ved alarmering til akutte indsatser og ankommer til indsatsområder i en stor del af landet inden for 1 time, i størstedelen af landet inden for 1½ time og stort set hele landet inden for ca. 2 timer.	Målopfyldelse Opfyldt
Opnåede resultater Beredskabsstyrelsen har i 2018 opfyldt fremmetidskravet på 2 timer i 98,2 pct. af de akutte indsatser inden for dækningsområdet. For yderligere uddybning, se målrapporteringens 2. del. Målet er opfyldt.	Økonomi Forbrug: 131.385.294 kr.
C. Styrke Beredskabsstyrelsens indsatssevne gennem udvidet samarbejde med Forsvaret	
Succeskriterium Målet er at styrke og udvikle Beredskabsstyrelsens indsatssevne ved at udvide samarbejdet med Forsvaret på det operative område for derigennem at understøtte en optimal ressourceanvendelse på tværs af koncernen ved udnyttelse af fælles kapaciteter. Målet er nået, når der er udarbejdet og fremsendt udkast til en samarbejdsaftale med Forsvaret inden for det operative område til Værnsfælles Forsvarskommando, som beskriver proceduren for rekvirering af ressourcer fra Værnsfælles Forsvarskommando, samt udarbejdet et beslutningsoplæg, der beskriver potentialet i forhold til at indgå en samarbejdsaftale med Hjemmeværnskommandoen om fælles udnyttelse af kapaciteter.	Målopfyldelse Opfyldt
Opnåede resultater Beredskabsstyrelsen har i 2018 udarbejdet et udkast til en samarbejdsaftale med Forsvaret og Hjemmeværnskommandoen inden for det operative område. Udkastet er fremsendt til Værnsfælles Forsvarskommando. Samarbejdsaftalen beskriver proceduren for rekvirering af ressourcer fra Værnsfælles Forsvarskommando og Hjemmeværnskommandoen. For yderligere uddybning, se målrapporteringens 2. del. Aftalen forventes underskrevet i 3. kvartal 2019. Målet er opfyldt.	Økonomi Budget: 50.000 kr. Forbrug: 47.586 kr.

D. Styrke samarbejdet med Forsvarsministeriets koncernfælles administrative kapaciteter med særligt fokus på materiel- og logistikområdet

Succeskriterium Det er målet, at Beredskabsstyrelsen fortsat styrker samarbejdet med Forsvarsministeriets koncernfælles administrative kapaciteter bedst muligt med henblik på at opnå synergieffekter. Målet er nået, når Beredskabsstyrelsen senest ved udgangen 2018 har styrket samarbejdet med Forsvarsministeriets Materiel- og Indkøbsstyrelse på det materiellogistiske område. Samarbejdet vurderes styrket, når Beredskabsstyrelsen har bidraget til, at styrelsens registrerede materiel er kodificeret, når der er sket en afklaring af de fremadrettede processer og opgavefordeling mellem Beredskabsstyrelsen og Forsvarsministeriets Materiel- og Indkøbsstyrelse, samt når der er sket en økonomisk afklaring i forhold til at overdrage ejerskabet af Beredskabsstyrelsens materiel til Forsvarsministeriets Materiel- og Indkøbsstyrelse, jf. implementeringsplanen.	Målopfylde Opfyldt
Opnåede resultater Beredskabsstyrelsen har i 2018 bidraget til at styrke samarbejdet yderligere med Forsvarsministeriets Materiel- og Indkøbsstyrelse (FMI). Beredskabsstyrelsen har således i 2018 haft et tæt samarbejde med FMI vedr. kodificering af vores materiel. Herudover har vi bidraget til, at der er blevet fastlagt en række processer og arbejds-gange mellem FMI og Beredskabsstyrelsen, således at vi i 2019 kan fortsætte integrationen i FMI og samtidig løse vores operative opgaver. FMI har pr. 1. januar 2019 overtaget ejerskabet for Beredskabsstyrelsens materiel. For yderligere uddybning, se målrapporteringens 2. del. Målet er opfyldt.	Økonomi Forbrug: 1.867.514 kr.

E. Uddanne kompetente redningsspecialister (værnepligtige) til varetagelse af operative opgaver inden for det statslige redningsberedskab

Succeskriterium Målet er, at Beredskabsstyrelsen skal tilbyde en kompetencegivende værnepligtsuddannelse, der skaber og uddanner kompetente og dygtige redningsspecialister, som kan indgå i redningsberedskabet og derved sikre en høj samfundsmæssig værdi. Målet er nået, når mindst 90 pct. af redningsspecialisterne angiver, at de har kunnet anvende elementer af uddannelsen i deres civile liv, og at uddannelsen har kvalificeret dem til at kunne håndtere situationer og opgaver i dagligdagen på en bedre måde, end hvis de ikke havde gennemgået uddannelsen.	Målopfylde Opfyldt
Opnåede resultater Beredskabsstyrelsen har i 2018 gennemført en effektundersøgelse af vores værnepligtsuddannelse. Undersøgelsen viser, at 90,4 pct. af de værnepligtige respondenter er enige eller meget enige i, at de kan bruge elementer af uddannelsen i det civile liv, og at de kan håndtere situationer i dagligdagen på en bedre måde, end hvis de ikke havde gennemført uddannelsen. Målet er opfyldt.	Økonomi Forbrug: 84.830.941 kr.

F. Styrke Beredskabsstyrelsens samlede CBRN-kapacitet gennem indmeldelse af et internationalt CBRN-modul til sporing og prøvetagning

Succeskriterium Det er målet at styrke Beredskabsstyrelsens evne til at håndtere nationale og internationale katastrofer og terrorhændelser, som omfatter anvendelsen af kemiske, biologiske, radiologiske og nukleare midler, gennem indmeldelse af et internationalt CBRN-modul (Kemisk, Biologisk, Radiologisk og Nukleart) til sporing og prøvetagning til European Emergency Response Capacity (EERC). Målet er nået, når Beredskabsstyrelsens CBRN-beredskabsevne til at håndtere katastrofer og terrorhændelser, som omfatter anvendelse af kemiske, biologiske, nukleare og radiologiske midler, er styrket gennem opstilling af et internationalt CBRN-modul til sporing og prøvetagning.	Målopfylde Opfyldt
Opnåede resultater Beredskabsstyrelsen har i 2018 styrket vores CBRN-beredskabsevne ved at opstille et internationalt CBRN-modul til sporing og prøvetagning. Der er således sket en indmeldelse af modulet til EERC, og modulet har deltaget i en certificeringsøvelse i Bulgarien. Der er endvidere gennemført et opfølgingsseminar i andet halvår af 2018, hvor de vigtigste læringspunkter er identificeret. Der er udarbejdet et forslagskatalog med henblik på efterfølgende implementering, for derved at sikre at værdien af aktiviteterne kan tilbageføres til det nationale beredskab. Målet er opfyldt.	Økonomi Budget: 1.550.000 kr. Forbrug: 1.155.971 kr.



I 2018 udarbejdede Beredskabsstyrelsen to analyser, der omhandler årsager til brande i private boliger og dødsbrande. Tilsammen bidrager de to analyser til, at det brandforebyggende arbejde fremadrettet kan ske på et mere solidt, evidensbaseret fundament.
Grafik: Beredskabsstyrelsen

G. Operationalisering af de klimarelaterede udfordringer i det nationale risikobillede gennem udvikling af klimarelaterede scenarier

Succeskriterium Det er målet, at Beredskabsstyrelsens tilsyn og rådgivning – bl.a. i forhold til dimensionering og udvikling af det kommunale redningsberedskab – skal fremme det kommunale redningsberedskabs brug af ny viden, eksisterende data og vidensbaserede scenarier. Målet er nået, når det nationale risikobillede i henhold til de klimarelaterede udfordringer er operationaliseret ved, at der er udviklet klimarelaterede scenarier til brug for kommunernes risikobaserede dimensionering i den kommende planperiode.	Målopfylde Opfyldt
Opnåede resultater Beredskabsstyrelsen har i 2018 udviklet et fleksibelt planlægningsværktøj, der kan anvendes til at opstille klimarelaterede scenarier til anvendelse for de kommunale redningsberedskaber. For yderligere uddybning, se målrapporteringens 2. del. Målet er opfyldt.	Økonomi Budget: 130.000 kr. Forbrug: 46.662 kr.

H. Styrke samfundets robusthed gennem en udvikling af rammerne for forebyggelse

Succeskriterium Målet er at styrke og sikre rammerne og grundlaget for forebyggelse gennem et opdateret regelsæt inden for brandforebyggelsesområdet. Målet er nået, når Beredskabsstyrelsen har udviklet rammerne og grundlaget for den tekniske brandforebyggelse med et udkast til et nyt regelsæt (bekendtgørelser og tekniske forskrifter), hvor effekten er et mere tidssvarende, enklere og mere gennemskueligt regelgrundlag for virksomheder, rådgivere og øvrige beredskabsaktører.	Målopfylde Opfyldt
Opnåede resultater Beredskabsstyrelsen har udarbejdet et udkast til bekendtgørelse for visse brandfarlige virksomheder og oplag samt et udkast til de tilhørende tekniske forskrifter. Udkastet er udarbejdet på baggrund af input fra en lang række eksterne interessenter, herunder repræsentanter fra bl.a. Danske Beredskaber, Danske Halmleverandører, COWI, Forsikring og Pension, Dansk Industri, Dansk Erhverv, Dansk Affaldsforening m.fl. Udkastet er fremsendt til Forsvarsministeriets departement. Beredskabsstyrelsen vil primo 2019 udarbejde en vejledning til forskrifterne, hvorefter bekendtgørelsen, de tekniske forskrifter samt vejledning vil blive sendt i høring ved de eksterne interessenter. Forventet ikrafttræden er 1. januar 2020. Målet er opfyldt.	Økonomi Budget: 622.000 kr. Forbrug: 644.869 kr.

I. Udvikling af vidensgrundlaget for brandsyn (flerårigt mål)	
Succeskriterium Målet er at udvikle vidensgrundlaget for, hvordan brandsyn kan reguleres og gennemføres med den størst mulige effekt i forhold til samfundsudviklingen, herunder mere langsigtede udviklingstendenser som urbanisering, mere komplekse byggetekniker m.m. Målet er i 2018 nået, når Beredskabsstyrelsen har styrket vidensgrundlaget for en effektiv regulering og gennemførelse af brandsyn i kommunerne ved at udarbejde en praksisundersøgelse, der skal bidrage med viden om, hvordan brandsyn kan reguleres og gennemføres med den størst mulige effekt.	Målopfyldelse Opfyldt
Opnåede resultater Beredskabsstyrelsen har styrket vidensgrundlaget for, hvordan de kommunale brandsyn kan reguleres og gennemføres ved at udarbejde en praksisundersøgelse af området. Der er på baggrund af praksisundersøgelsen udarbejdet en rapport, der indeholder mulighed for refleksion i de enkelte kommunale redningsberedskaber om deres rutiner i forhold til de øvrige beredskaber og kan sammen med anden information indgå i de fremadrettede overvejelser om udvikling af reglerne på området. Rapporten er udarbejdet i samarbejde med repræsentanter fra de kommunale redningsberedskaber. Målet videreføres i 2019, hvor der nedsættes en tværgående arbejdsgruppe, der skal komme med anbefalinger til, hvordan brandsyn bedst kan videreudvikles og styrkes. Målet er opfyldt.	Økonomi Budget: 225.000 kr. Forbrug: 154.034 kr.

J. Uddanne kompetent redningspersonel i det samlede redningsberedskab	
Succeskriterium Målet er at uddanne redningspersonalet i det samlede redningsberedskab, således at der sikres et højt kompetenceniveau, som svarer til de samfundsmæssige udfordringer, og som er tilpasset det opdaterede risikobillede. Målet er nået, når 78 pct. af kursisterne på Beredskabsstyrelsens kurser giver udtryk for, at deres erhvervede beredskabsfaglige kompetencer nyttiggøres i forbindelse med opgavevaretagelsen i beredskabet samt bidrager til en mere effektiv og kvalificeret opgavevaretagelse.	Målopfyldelse Opfyldt
Opnåede resultater Der er i 2018 gennemført en effektundersøgelse af Beredskabsstyrelsens kurser. Effektundersøgelsen viser, at 81 pct. af respondenterne på de beredskabsfaglige kurser er enige eller meget enige i, at deres beredskabsfaglige kompetencer nyttiggøres i forbindelse med opgavevaretagelsen i beredskabet samt bidrager til en mere effektiv og kvalificeret opgavevaretagelse. Målet er opfyldt.	Økonomi Forbrug: 39.663.273 kr.

K. Forligsimplementering	
Succeskriterium Målet er, at koncernen samarbejder om at iværksætte opnåelsen af de politiske hensigter i forligets første år. Målet er nået, når der i løbet af 1. halvår 2018 er udarbejdet grundlag for forligsinitiativerne, som er koordineret mellem styrelserne.	Målopfyldelse Opfyldt
Opnåede resultater Beredskabsstyrelsens initiativgrundlag er endeligt godkendt af koncernledelsen og koncernstyringskredsen den 18. juni 2018, og forligsarbejdet er igangsat. Målet er opfyldt.	

Målrapporingens 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Mål B: Det statslige redningsberedskab skal ved alarmering være fremme hurtigst muligt

Målopfyldelse: Opfyldt.

En af Beredskabsstyrelsens kerneopgaver er varetagelse af det operative statslige redningsberedskab. Det statslige redningsberedskab er et overbygningsberedskab, der kan rekvireres af de kommunale redningsberedskaber eller andre aktører med beredskabsansvar i forbindelse med større, længerevarende eller mandskabskrævende hændelser eller hændelser, der kræver specialudstyr.

En kort responstid er afgørende i forbindelse med løsning af akut opståede hændelser. I 2018 blev Beredskabsstyrelsens beredskabscentre rekvireret til 624 nationale indsatser, heraf var de 456 indsatser akutte. Af de akutte indsatser blev de 405 indsatser ydet inden for beredskabscentrenes respektive dækningsområder. Af de 405 akutte indsatser var de 398 indsatser inden for en responstid på 2 timer. Kun 7 indsatser lå derved over responstidskravet på 2 timer.

Det svarer til, at Beredskabsstyrelsen var fremme inden for 2 timer ved 98,2 pct. af alle akutte indsatser inden for beredskabscentrenes respektive dækningsområder. Herved understøtter Beredskabsstyrelsen den koncernfælles mission "Sammen arbejder vi for Danmarks sikkerhed, interesser og borgernes tryghed".

Mål C: Styrke Beredskabsstyrelsens indsatsevne gennem udvidet samarbejde med Forsvaret

Målopfylde: Opfyldt.

Beredskabsstyrelsen har i 2018 som mål at styrke Beredskabsstyrelsens indsatsevne gennem et udvidet samarbejde med Forsvaret. Herved understøtter Beredskabsstyrelsen den koncernfælles mission "Sammen arbejder vi for Danmarks sikkerhed, interesser og borgernes tryghed" samt den koncernfælles vision "Vi driver og udvikler opgaveløsningen, så vi får mest muligt effekt ud af de ressourcer, vi råder over."

Beredskabsstyrelsen har i 2018 i samarbejde med Værnsfælles Forsvarskommando udarbejdet et udkast til en samarbejdsaftale mellem Beredskabsstyrelsen og Forsvaret på det operative område. Aftalen forventes underskrevet i 3. kvartal 2019. Samarbejdsaftalen beskriver proceduren for Beredskabsstyrelsens rekvirering af ressourcer fra Værnsfælles Forsvarskommando. Samarbejdsaftalen er efter aftale med Hjemmeværnskommandoen og Værnsfælles Forsvarskommando udvidet til også at omfatte Hjemmeværnskommandoen. Denne udvidelse til også at omfatte Hjemmeværnskommandoen erstatter udarbejdelsen af et beslutningsgrundlag, der ellers skulle danne grundlag for en eventuel kommende aftale mellem Beredskabsstyrelsen og Hjemmeværnskommandoen.

Mål D: Styrke samarbejdet med Forsvarsministeriets koncernfælles administrative fællesskaber med fokus på materiel- og logistikområdet

Målopfylde: Opfyldt.

Beredskabsstyrelsen har i 2018 styrket samarbejdet med Forsvarsministeriets koncernfælles styrelser med særligt fokus på materiel- og logistikområdet, for derigennem at sikre synergigevinster på tværs af koncernen. Herved understøtter Beredskabsstyrelsen den koncernfælles vision om at "drive og udvikle opgaveløsningen, så vi får mest mulig effekt ud af de ressourcer, vi råder over".

Beredskabsstyrelsen har i 2018 bidraget til, at der er sket en delvis kodificering af Beredskabsstyrelsens registrerede materiel- og lagerbeholdninger, ligesom der ultimo 2018 er sket en fuld overdragelse af ejerskabet af Beredskabsstyrelsens materiel til Forsvarsministeriets Materiel- og Indkøbsstyrelse (FMI).

Således er Beredskabsstyrelsens materiel- og varenumre, hvor der er beholdning, blevet kodificeret i 2018. Beredskabsstyrelsen har løbende bidraget til kodificeringen og fulgt FMI's anvisninger. Kodificeringen vil fortsætte i 2019 efter den nuværende plan, uden at det vurderes at ville kompromittere Beredskabsstyrelsens beredskabsevne.

Overgangen til Forsvarsministeriets fælles koncernmodel forventes at realisere synergigevinster på tværs af koncernen og på sigt frigøre ressourcer til løsning af koncernens samlede kerneopgaver.



Jan Gintberg besøgte i forsommeren Beredskabsstyrelsen. Det resulterede i udsendelsen Gintberg på Kanten, som DR viste i efteråret. Programmet kom vidt omkring i styrelsen og viste bl.a., hvad værnepligtige i Beredskabsstyrelsen laver, dykkerøvelse og nuklear måleøvelse. Endelig blev Gintberg introduceret til en af varslings sirenerne – helt tæt på.

Foto: Danmarks Radio



CBRNE-øvelse på Amager med Forsvarets Bomberydningsekspert, Hovedstadens Beredskab, Beredskabsstyrelsen Hovedstaden og Beredskabsstyrelsen Sjælland.

Foto: Beredskabsstyrelsen



Styrelsens sergentelever – kommende befalingsmænd og -kvinder – træner i de sene aften timer ved øvelsesbyen Atleborg ved Beredskabsstyrelsen Teknisk Skole.

Foto: Beredskabsstyrelsen Teknisk Skole



Afprøvning af kemikalieindsatsdragter ved Beredskabsstyrelsen Hovedstaden.
Foto: Beredskabsstyrelsen Hovedstaden

Mål G: Operationalisering af de klimarelaterede udfordringer i det nationale risikobillede gennem udvikling af klimarelaterede scenarier

Målopfyldelse: Opfyldt.

Beredskabsstyrelsen har i 2018 som mål at operationalisere de klimarelaterede udfordringer i Nationalt Risikobillede gennem udvikling af klimarelaterede scenarier. Dette vurderes at styrke vores tilsyn med og rådgivning af de kommunale redningsberedskaber med særlig vægt på den risikobaserede dimensionering samt at fremme de kommunale redningsberedskabers brug af ny viden, eksisterende data og vidensbaserede scenarier.

Herved understøtter vi den koncernfælles mission om "at bidrage til et sikkert og trygt samfund" samt den koncernfælles vision om at være "en professionel og bredt anerkendt samarbejdspartner". Beredskabsstyrelsen har således i 2018 udviklet et fleksibelt værktøj, der kan bruges til at udarbejde klimarelaterede scenarier.

Værktøjet er udarbejdet i dialog med repræsentanter for KL. I forbindelse med arbejdet valgte arbejdsgruppen et format for klimascenarierne, der vil gøre det muligt for de enkelte redningsberedskaber at opstille fleksible scenarier, der passer til deres lokale forhold, frem for at opstille to generelle klimascenarier med varierende relevans for de enkelte redningsberedskaber.

Arbejdsgruppen har herudover valgt at opstille hændelseskarakteristikker for alle tre klimarelaterede hændelsestyper fra Nationalt Risikobillede 2017, og det vil således være muligt for redningsberedskaberne at opstille mindst

tre lokale klimascenarier ved hjælp af planlægningsværktøjet. Idet der kan genereres mindst tre forskellige klimarelaterede scenarier ved hjælp af det fleksible værktøj, vurderes det, at målet om en *Operationalisering af de klimarelaterede udfordringer i det nationale risikobillede gennem udvikling af klimarelaterede scenarier* er opfyldt.

2.5 Forventninger til det kommende år

Beredskabsstyrelsen er i 2019 omfattet af forsvarsforliget 2018-2023, hvilket giver Beredskabsstyrelsen en bedre planlægningshorisont.

Aftalen indeholder en styrkelse af det statslige redningsberedskabs operative robusthed med 125 ekstra værnepligtige. Desuden tilføres midler til styrket krisestyringskapacitet og anskaffelse af materiel, fx til forureningsbæmpelse eller imødegåelse af naturkatastrofer. Materiellet vil også kunne nyttiggøres i Grønland og på Færøerne, såfremt Selvstyret eller Landsstyret anmoder om assistance. Mulighederne for at øge rekrutteringen til de statslige og kommunale beredskaber af værnepligtige efter endt værnepligt i det statslige redningsberedskab følges.

Beredskabsstyrelsen vil i 2019 have fokus på at implementere den nye aftale på Forsvarsministeriets område, ligesom fokus vil være på opfølgning og videre implementering af Beredskabsstyrelsens overgang til den koncernfælles virksomhedsmodel.

Der vil i 2019 fortsat være fokus på at videreføre opgaveløsningen på samme høje kvalitetsniveau som i de foregående år.

TABEL 5 / Forventninger til kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2018	Grundbudget 2019 ²
Bevilling og øvrige indtægter	-365,1	-312,1
Udgifter	370,5	312,1
Resultat	5,4	0,0



Efter jordskælv og tsunamien på indonesiske Sulawesi i efteråret bidrog Beredskabsstyrelsen med rent vand, udstyr og specialister til lokalbefolkning.

Foto: Jacob Hjort, Beredskabsstyrelsen Sjælland

² Budgettallet for 2019 er nettoudgiftsbevillingen for 2019 fra finanslov 2019.

3. Regnskab

3.1 Anvendte regnskabspraksis

Beredskabsstyrelsens anvendte regnskabspraksis følger Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk). Til brug for udarbejdelsen af resultatopgørelsen og balancen er anvendt uddata fra SKS og De-Mars. Beredskabsstyrelsen har i 2018 fortsat overgangen til den koncernfælles virksomhedsmodel, der blev påbegyndt i 2017, jf. akt 81. af 24. maj 2017.

Beredskabsstyrelsen har pr. den 1. januar 2018 overdraget en række anlægsaktiver (grunde, arealer, bygninger og inventar mv.) til Forsvarsministeriets Ejendomsstyrelse som led i Beredskabsstyrelsens overgang til Forsvarsministeriets virksomhedsmodel.

3.2 Resultatopgørelse mv.

TABEL 6 / Resultatopgørelse

(mio. kr.)	Note	2017	2018	Budget 2019
Ordinære driftsindtægter				
Indtægtsført bevilling				
Bevilling		-429,7	-317,0	-271,9
Reserveret af indeværende års bevillinger		0,0	0,0	0,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger		0,0	0,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt		-429,7	-317,0	-271,9
Salg af varer og tjenesteydelser		-58,3	-44,1	-40,2
Ekstern salg af varer og tjenesteydelser			-27,1	-38,8
Internt statslig salg af varer og tjenesteydelser			-17,0	0,0
Tilskud til egen drift		0,0	-1,4	0,0
Gebyrer		-1,3	-1,2	-1,4
Ordinære driftsindtægter i alt		-489,3	-363,7	-312,1
Ordinære driftsomkostninger				
Ændring i lagre		5,6	8,1	0,0
Forbrugsomkostninger				
Husleje		10,4	1,6	0,0
Forbrugsomkostninger i alt		10,4	1,6	0,0
Personaleomkostninger				
Lønninger		250,5	223,0	
Pension		30,2	28,8	
Lønrefusion		-6,9	-2,4	
Andre personaleomkostninger		1,4	2,8	
Personaleomkostninger i alt		275,2	252,2	236,8
Af- og nedskrivninger		33,2	17,1	1,2
Internt køb af varer og tjenesteydelser		0,0	10,8	
Andre ordinære driftsomkostninger		136,3	75,4	68,2
Ordinære driftsomkostninger i alt		460,7	365,2	306,2
Resultat af ordinær drift		-28,6	1,5	-5,9
Andre driftsposter				
Andre driftsindtægter		-2,2	-1,4	0,0
Andre driftsomkostninger		0,3	0,2	5,4
Resultat før finansielle poster		-30,5	0,3	-0,5
Finansielle poster				
Finansielle indtægter		0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger		18,6	5,1	0,5
Resultat før ekstraordinære poster		-11,9	5,4	0,0
Ekstraordinære poster				
Ekstraordinære indtægter		0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære udgifter		0,0	0,0	0,0
Årets resultat		-11,9	5,4	0,0

Resultatdisponering

TABEL 7 / Resultatdisponering (mio. kr.)

Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	5,4

Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

I 2017 havde Beredskabsstyrelsen hensættelser for i alt 9,6 mio. kr. Af disse hensættelser er størstedelen blevet tilbageført med undtagelse af hensættelse til åremålsansættelse og en del af hensættelsen til rådighedsløn. De tilbageførte hensættelser vedrører:

- 6,2 mio. kr. til udmøntningen af lønforhandlingsrunde og cheflønspulje i 2018 for opgaver udført i 2017.
- 1,6 mio. kr. vedr. rådighedsløn i forbindelse med omstillingspulje oprettet på baggrund af en organisationstilpasning i 2016.

3.3 Balancen

TABEL 8 / Balancen

Aktiver (mio. kr.)	Note	2017	2018	Passiver (mio. kr.)	Note	2017	2018
Anlægsaktiver				Egenkapital			
Immaterielle anlægsaktiver	1			Reguleret egenkapital (Startkapital)		-8,7	-8,7
Færdiggjorte udviklingsprojekter		4,1	4,0	Opskrivninger		0,0	0,0
Erhvervede koncessioner, patenter mv.		0,0	0,0	Reserveret egenkapital		0,0	0,0
Udviklingsprojekter under opførelse		0,4	0,5	Bortfald og kontoændringer		0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		4,5	4,5	Udbytte til staten		0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver	2			Overført overskud		-16,1	-10,7
Grunde, arealer og bygninger		244,0	0,0	Egenkapital i alt		-24,8	-19,4
Infrastruktur		0,0	0,0	Hensatte forpligtelser	5	-9,6	-8,5
Transportmateriel		10,0	14,0				
Produktionsanlæg og maskiner		77,3	69,3				
Inventar og it-udstyr		1,7	1,0	Langfristede gældsposter		-357,3	-92,5
Igangværende arbejder for egen regning		21,0	14,1	FF4 Langfristet gæld	6		
Materielle anlægsaktiver i alt		354,0	98,4	Donationer		0,0	0,0
Finansielle anlægsaktiver				Prioritetsgæld		0,0	0,0
Statsforskrivning		8,7	8,7	Anden langfristet gæld		0,0	0,0
Øvrige finansielle anlægsaktiver		0,0	0,0	Langfristet gæld i alt		-357,3	-92,5
Finansielle anlægsaktiver i alt		8,7	8,7				
Anlægsaktiver i alt		367,2	111,6				
Omsætningsaktiver				Kortfristede gældsposter			
Varebeholdninger	3	20,4	28,4	Leverandører af varer og tjenesteydelser		-33,4	-40,2
Tilgodehavender	4	41,7	24,1	Anden kortfristet gæld	7	-11,1	-9,4
Periodeafgrænsningsposter		4,8	4,2	Skyldige feriepenge	8		
Værdipapirer		0,0	0,0	Reserveret bevilling		-29,8	-31,9
Likvide beholdninger				Igangværende arbejder for fremmed regning		0,0	0,0
FF5 Uforrentet konto		68,0	9,4	Periodeafgrænsningsposter		0,0	0,0
FF7 Finansieringskonto		-38,1	23,5	Kortfristet gæld i alt		0,0	0,0
Andre likvider		2,0	0,7			-74,3	-81,5
Likvide beholdninger i alt		31,9	33,6	Gæld i alt		-431,6	-174,0
Omsætningsaktiver i alt		98,8	90,3	Passiver i alt		-466,0	-201,9
Aktiver i alt		466,0	201,9	Eventualforpligtelser	9	-22,6	0,0

3.4 Egenkapitalforklaring

TABEL 9 / Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo 2018 (mio. kr.)	2017	2018
Reguleret egenkapital primo	-8,7	-8,7
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	-8,7	-8,7
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+ Ændringer i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger ultimo	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+ Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	-4,2	-16,1
+ Ændring i overført overskud ifm. kontoændring	0,0	0,0
+ Regulering af overførte overskud	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	-11,9	5,4
- Bortfald	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	-16,1	-10,7
Egenkapital i alt	-24,8	-19,4
Egenkapital jf. balancen	-24,8	-19,4

Som det fremgår af tabel 9, påvirkes Beredskabsstyrelsens egenkapital af årets resultat. Underskuddet i 2018 påvirker egenkapitalen med 5,4 mio. kr. fra 24,8 mio. kr. til 19,4 mio. kr.

3.5 Likviditet og låneramme

TABEL 10 / Udnyttelse af lånerammen

(mio. kr.)	2018
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	102,8
Låneramme	542,8
Udnyttelsesgrad i pct.	18,9

Beredskabsstyrelsen har ultimo 2018 en udnyttelse af lånerammen på 18,9 pct., svarende til at den regnskabsmæssige værdi af de immaterielle og materielle anlægsaktiver samt igangværende arbejder og udviklingsprojekter under udførsel er på 102,8 mio. kr. Årsagen til det markante fald i lånerammeudnyttelsen skyldes, at Beredskabsstyrelsens ejendomsbeholdning er overdraget til Forsvarsministeriets Ejendomsstyrelse som en del af Beredskabsstyrelsens overgang til den koncernfælles virksomhedsmodel.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

TABEL 11 / Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto (mio. kr.)	§ 12.41.01
Lønsumsloft FL	221,3
Lønsumsloft inkl. tillægsbevilling/aktstykker	231,1
Lønsumsforbrug under lønsumsloft	242,4
Difference (mindreforbrug)	-11,3
Akkumuleret opsparing ultimo 2017	48,4
Akkumuleret opsparing ultimo 2018	37,1

Beredskabsstyrelsen havde i 2018 et lønsumsloft inklusive tillægsbevilling på 231,1 mio. kr. Beredskabsstyrelsens lønforbrug udgjorde 242,4 mio. kr., svarende til et merforbrug i forhold til lønsummen for 2018 på 11,3 mio. kr. I forbindelse med overgangen til Forsvarsministeriets fælles virksomhedsmodel er der konstateret en ubalance mellem Beredskabsstyrelsens lønsumsloft og Beredskabsstyrelsens driftsramme. Ubalancen dækkes ind ved træk på det akkumulerede lønsumsloft fra tidligere år. Ubalancen forventes udlignet over en årrække i forbindelse med Beredskabsstyrelsens fulde integrering i Forsvarsministeriets virksomhedsmodel.

3.7 Bevillingsregnskabet

TABEL 12 / Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Bevillingstype	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
§ 12.41.01 Redningsberedskabet	Driftsbevilling	Udgifter	359,0	370,5	-11,5	10,7
		Indtægter	42,0	48,1	6,1	
§ 12.41.03 Beredskabsforbundet	Reservationsbevilling	Udgifter	14,5	14,5	0,0	0,0
		Indtægter				

De samlede driftsudgifter er 370,5 mio. kr. og overstiger bevillingen med 11,5 mio. kr. De realiserede indtægter udgør 48,1 mio. kr. og overstiger bevillingen med 6,1 mio. kr. Dette resulterer i et samlet merforbrug på 5,4 mio. kr. Beløbet indregnes i Beredskabsstyrelsens overførte overskud, der reduceres til 10,7 mio. kr.

På hovedkonto 12.41.03. Beredskabsforbundet er den samlede bevilling 14,5 mio. kr., og det samlede forbrug på kontoen udgjorde i alt 14,5 mio. kr. Der er således balance mellem årets bevillinger og forbrug. Bevillingskontrollen på underkonti er gennemgået nedenfor.

På underkonto 10. Beredskabsforbundet, løn var bevillingen for 2018 på 8,0 mio. kr. og forbruget på 8,0 mio. kr., og årets resultat på underkonto 10. Beredskabsforbundet, løn bliver derfor 0 kr. På underkonto 20. Beredskabsforbundet, øvrige driftsudgifter var bevillingen for 2018 på 6,5 mio. kr. og forbruget af bevillingen på 6,5 mio. kr., og årets resultat på underkonto 20. Beredskabsforbundet, øvrige driftsudgifter er derfor 0 kr.

Bevillingsregnskabet for 2018 viser således, at der er balance mellem årets bevillinger og forbrug.

4. Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Noter til balancen

TABEL 13 / Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(1.000 kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris primo	51.848	940	52.788
Primokorrektioner og flytning mellem bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	1.152	0	1.152
Afgang	-3.815	-940	-4.755
Kostpris pr. 31. december 2018	49.185	0	49.185
Akkumulerede afskrivninger	-43.958	-0	-43.958
Akkumulerede nedskrivninger	-1.200	0	-1.200
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2018	-45.158	-0	-45.158
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018	4.027	0	4.027
Årets afskrivninger	1.195	0	1.195
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	1.195	0	1.195

Værdien af Beredskabsstyrelsens immaterielle anlægsaktiver er faldet fra 4,1 mio. kr. ultimo 2017 til 4,0 mio. kr. ultimo 2018, svarende til en reduktion på 0,1 mio. kr.

(1.000 kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primosaldo pr. 1. januar 2018	372
Tilgang	680
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-627
Kostpris pr. 31. december 2018	425

TABEL 14 / Note 2. Materielle anlægsaktiver

(1.000 kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris primo	337.032	0	497.570	91.425	18.695	944.722
Primokorrekktioner og flytning mellem bogføringskredse	-337.032	0	-266.757	0	-3.202	-606.991
Tilgang	0	0	19.522	8.447	1.119	29.088
Afgang	0	0	-11.275	-5.273	-11.555	-28.103
Kostpris pr. 31. december 2018	0	0	239.060	94.599	5.057	338.716
Akkumulerede afskrivninger	0	0	-169.219	-80.578	-4.140	-253.937
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	-551	0	0	-551
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2018	0	0	-169.770	-80.578	-4.140	-254.488
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018	0	0	69.290	14.021	917	84.228
Årets afskrivninger	0	0	10.440	4.390	1.119	15.949
Årets nedskrivninger	0	0	7	0	0	7
Årets af- og nedskrivninger	0	0	10.447	4.390	1.119	15.956

Beredskabsstyrelsens materielle anlægsaktiver er i 2018 faldet med 248,8 mio. kr. Faldet skyldes primært overflytning af grunde, arealer, bygninger, inventar samt en række produktionsanlæg og maskiner til en værdi af 261,8 mio. kr. til Forsvarsministeriets Ejendomsstyrelse. Beredskabsstyrelsen har derudover øget værdien af de tilbageværende anlæg med 13,0 mio. kr.

(1.000 kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2018	21.006
Primokorrekktion	-3.610
Tilgang	26.370
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-29.613
Kostpris pr. 31. december 2018	14.153

Note 3: Varebeholdninger

Stigningen i varebeholdningen på 8,0 mio. kr. til 28,4 mio. kr. skal primært henføres til Beredskabsstyrelsens lager for internationalt materiel.

Note 4: Tilgodehavender

Tilgodehavende er faldet med 17,6 mio. kr. fra 41,7 mio. kr. til 24,1 mio. kr. I 2017 var der tale om en stigning på 20,3 mio. kr. Faldet i Beredskabsstyrelsens tilgodehavender skyldes bl.a. en mindre samhandel med statens øvrige styrelser – herunder Udlændingestyrelsen på asylområdet. Hertil kommer, at tilgodehavender internt i Forsvarsministeriet mellem Beredskabsstyrelsen og den øvrige koncern er reduceret markant.

Note 5: Hensatte forpligtelser

Der er hensat for i alt 8,5 mio. kr. ved udgangen af 2018, hvilket er et fald i forhold til 2017 på 1,1 mio. kr.

Hensættelserne vedrører:

- 5,5 mio. kr. vedr. lønforhandling 2019 for opgaver udført i 2018.
- 0,9 mio. kr. vedr. åremålsansættelse. Der er hensat 0,2 mio. kr. i 2018, mens resten er akkumuleret fra de foregående år.
- 1,0 mio. kr. vedr. rådighedsløn i forbindelse med omstillingspulje oprettet på baggrund af en organisationstilpasning i 2016.
- 1,1 mio. kr. vedr. manglende udbetaling af pension af 24-timers vederlag.

Note 6: Likviditetsafstemning

Likviditetsafstemning af Beredskabsstyrelsens bankkonti FF4 og FF7 er gennemført i første kvartal 2019.

Note 7: Anden kortfristet gæld

Anden kortfristet gæld består bl.a. af:

- Skyldigt overarbejde, som udgør i alt 4,2 mio. kr. i 2018.
- Lønposter, som udgør 3,5 mio. kr., bliver udlignet via lønsystemet i januar 2019.
- Toldmoms, som udgør 1,0 mio. kr., bliver afregnet i januar 2019.

Note 8: Skyldige feriepenge

Beredskabsstyrelsen anvender den koncernfælles opgørelsesmetode for beregning af feriepengeforpligtelsen, jf. Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses opgørelse.

De skyldige feriepenge udgør i alt 31,9 mio. kr. ved udgangen af 2018. Hensættelsen til skyldige feriepenge er dermed øget med 2,1 mio. kr. Den øgede hensættelse skyldes hovedsagligt, at Beredskabsstyrelsen fra 2018 udelukkende anvender den koncernfælles opgørelsesmetode i modsætning til sidste regnskabsår, hvor Beredskabsstyrelsen ikke var fuldt ud overgået til den koncernfælles opgørelsesmetode.

Den koncernfælles opgørelsesmetode anvender de faktiske skyldige antal feriedage til den enkelte medarbejder, hvor Beredskabsstyrelsen tidligere anvendte gennemsnitmetoden til opgørelse af skyldige feriedage. Begge metoder er gyldige metoder, jf. Moderniseringsstyrelsens vejledning for området.

Note 9: Eventualforpligtigelser

Som en konsekvens af overgangen til Forsvarsministeriets virksomhedsmodel har Forsvarsministeriets Ejendomsstyrelse fra den 1. januar 2018 overtaget alle etablissementer, hvor der til lejemålet er knyttet en oprydningssforpligtelse. Beredskabsstyrelsens har ikke andre eventualforpligtigelser, og værdien er derfor nul.

Supplerende note vedr. hændelser efter årsregnskabs afslutning

Ingen bemærkninger.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

TABEL 15 / Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

(løbende priser) (1.000 kr.)	Ultimo 2015	Ultimo 2016	Ultimo 2017	Ultimo 2018
Kursusvirksomhed	1.747	3.537	2.410	2.068
Assistancer	282	351	86	426
Udlejning, faciliteter	1.045	1.387	1.504	718
Rengøring (udbud)	0	42	401	0
Asylopgaver	-35	1.427	-533	788
Øvrige ydelser	621	1.717	418	467
Årets resultat	3.660	8.461	4.286	4.467
Akkumuleret resultat	3.660	12.121	16.407	20.874

Årets resultat på indtægtsdækket virksomhed viser et overskud på 4,5 mio. kr.

Den samlede omsætning under indtægtsdækket virksomhed var i 2018 i alt 21,7 mio. kr.

Overgangen til Forsvarsministeriets virksomhedsmodel betyder, at omkostninger til afholdelse af den indtægtsdækkede virksomhed er fordelt på koncernens øvrige styrelser og ikke indgår i Beredskabsstyrelsens regnskab, jf. tabel 15 ovenfor. Derfor indføres en ny tabel 22, der viser det akkumulerede resultat for den indtægtsdækkede virksomhed, hvor der tages højde for omkostningerne ved Forsvarsministeriets støttende styrelser.

TABEL 22 / Oversigt over akkumuleret resultat for Beredskabsstyrelsens indtægtsdækkede virksomhed korrigeret for bidrag fra Forsvarsministeriets støttende styrelser

(løbende priser) (1.000 kr.)	Ultimo 2015	Ultimo 2016	Ultimo 2017	Ultimo 2018
Årets resultat	3.660	8.461	4.286	3.025
Akkumuleret resultat	3.660	12.121	16.407	19.432

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

TABEL 17 / Oversigt over gebyrordninger med lovbestemt takst

(1.000 kr.)	Året resultat			
	2015	2016	2017	2018
Udstedelse af uddannelsesbeviser til førere af køretøjer til transport af farligt gods	168	-485	-222	-294

Resultatet for 2018 er udtryk for, at der er en forskel mellem indtægterne på 1,3 mio. kr. og udgifter på 1,0 mio. kr.

Beredskabsstyrelsens gebyrindtægter indtægtsføres på underkonto 12.41.01.70. Afgifter og gebyrer. På denne underkonto er der budgetteret med en indtægtsbevillingsindtægt på 1,4 mio. kr. Det bemærkes, at der i forbindelse med TB/2018 er konteret en udgiftsbevilling på 4,3 mio. kr., der rettelig skulle være udgiftsført på underkonto 10. almindelig virksomhed.

Beredskabsstyrelsen har bemyndigelse til at udstede uddannelsesbeviser til førere af farligt gods. I den forbindelse opkræver Beredskabsstyrelsen et gebyr på 270 kr. pr. bevis, som dækker omkostningerne ved udstedelsen af beviserne. Årets resultat øger det akkumulerede resultat til 0,7 mio. kr. Hjemlen for Beredskabsstyrelsens gebyrfinansierede virksomhed er § 30, stk. 1 i "Bekendtgørelse om vejtransport af farligt gods".

4.6 It-omkostninger

Her fremgår en opgørelse af it-omkostninger, som Beredskabsstyrelsens selv har afholdt. Beredskabsstyrelsen indgår i Forsvarsministeriets koncernfælles virksomhedsmodel. Det betyder, at en række it-omkostninger vedr. Beredskabsstyrelsen afholdes af Forsvarsministeriets støttende styrelser. I tabellen nedenfor er vist de it-omkostninger, der er afholdt i Beredskabsstyrelsen.

TABEL 21 / It-omkostninger

Sammensætning	(mio. kr.)
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	4,0
It-systemdrift	1,3
It-vedligehold	2,8
It-udviklingsomkostninger	2,3
Udgifter til it-varer til forbrug	3,6
I alt	14,0

4.7 Supplerende bilag

Tabel 23 viser Beredskabsstyrelsens bevilling og omkostninger fordelt på underkonti og hovedopgaver.

TABEL 23 / Bevillingsregnskab pr. kerneopgave (mio. kr.)

Kerneopgaver	Nettobevilling 12.41.01 Redningsberedskabet	Regnskab
1. Operativt beredskab		217,4
2. Beredskabsfaglig kompetenceudvikling		38,8
3. Myndighedsopgaver		39,3
4. Generelle fællesomkostninger		32,6
Underkonto 10. Almindelig virksomhed		328,1
Underkonto 60. Sikkerhedssamarbejde. Redningsberedskabet		0,0
Underkonto 70. Afgifter og gebyrer		-1,3
Underkonto 90. Indtægtsdækket virksomhed		-4,4
Total	317,0	322,4
Resultat, netto (plus=overskud)		-5,4

TABEL 24 / Beredskabsstyrelsens ydelseshierarki 2018

Kerneopgaver	Ydelser	Regnskab 2018 (mio. kr.)
Operativt beredskab	Nationalt beredskab	184,5
	Værnepligtige	8,6
	Nukleart beredskab	10,9
	Kemisk beredskab	10,0
	Internationalt beredskab	3,4
Beredskabsfaglig kompetenceudvikling	Uddannelse og kompetenceudvikling	38,8
Myndighedsopgaver	Forebyggelse	9,5
	Tilsyn og beredskabsplanlægning	12,0
	Beredskabsudvikling	6,0
	Varsling og krisekommunikation	3,4
	International myndighedsvaretagelse	8,4
Generelle fællesomkostninger	Generel ledelse og administration	32,6
Total		328,1



Datavej 16
3460 Birkerød

Telefon: +45 4590 6000
E-mail: brs@brs.dk
www.brs.dk