



# **Bolig- og Planstyrelsen**

## **Årsrapport 2022**



Publikationen er udgivet af:

Bolig- og Planstyrelsen  
Marts 2023  
Layout: Bolig- og Planstyrelsen

Bolig- og Planstyrelsen  
Carsten Niebuhrs Gade 43  
1577 København V

Tlf. 3330 7010  
E-mail: [bpst@bpst.dk](mailto:bpst@bpst.dk)  
[www.bpst.dk](http://www.bpst.dk)

Publikationen kan hentes på [www.bpst.dk](http://www.bpst.dk).  
Der kan frit citeres fra rapporten med angivelse af kilde.



## Indhold

1 Påtegning .....	4
1.1 Påtegning af det samlede regnskab for Bolig- og Planstyrelsen .....	4
2 Beretning .....	5
2.1 Præsentation af virksomheden .....	5
2.2 Ledelsesberetning .....	6
2.3 Kerneopgaver og ressourcer .....	8
2.4 Målrapportering .....	8
2.4.2 Målrapportering 2.del: uddybende analyser og vurderinger .....	11
3. Regnskab .....	14
3.1 Anvendt regnskabspraksis .....	14
3.2 Resultatopgørelse mv. ....	14
3.4 Egenkapitalforklaring .....	20
3.5 Likviditet og låneramme .....	20
3.6 Opfølgning på lønsumsloft .....	20
3.7 Bevillingsregnskabet .....	21
4 Bilag .....	29
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance .....	29
Note 1. Immaterielle anlægsaktiver .....	29
Note 2. Materielle anlægsaktiver .....	30
Note 3. Primo- og ressortposterings på balancen i 2022 .....	30
Note 4 Hensatte forpligtelser .....	30
4.2 Indtægtsdækket virksomhed .....	30
4.3 Fællesstatslige løsninger mv. ....	31
4.4 Gebyrfinansieret virksomhed .....	31
4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter .....	32
4.6 Forelagte investeringer .....	32
4.7 It-omkostninger .....	32
4.8 Supplerende bilag .....	32



# 1 Påtegning

## 1.1 Påtegning af det samlede regnskab for Bolig- og Planstyrelsen

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Bolig- og Planstyrelsen (CVR-nr.: 42125741) var ansvarlig for: § 13.51.01. Bolig- og Planstyrelsen, § 13.51.12. Administrationsudgifter til satspuljeprosjekter, § 13.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet, samt de hovedkonti vedr. anden bevilling, lovbunden bevilling, reservationsbevilling og anlægsbevilling, der fremgår af tabel 12.1-12.2, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2022.

Bolig- og Planstyrelsens fagområder er med kongelig resolution af 15. december 2022 ressortoverført til hhv. Social-, Bolig- og Ældreministeriet og Kirkeministeriet fra det hidtidige Indenrigs- og Boligministerium. Det er aftalt mellem Bolig- og Planstyrelsen og det tidligere Indenrigs- og Boligministeriums departement, at årsafslutningen og årsrapporten for hele 2022 aflægges for den samlede styrelse.

Det tilkendegives hermed:

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

København, 27. marts 2023

København, 24. marts 2023

---

Sophus Garfiel  
Departementschef

---

Sigmund Lubanski  
Styrelsesdirektør



## 2 Beretning

### 2.1 Præsentation af virksomheden

Bolig- og Planstyrelsen var indtil d. 15. december 2022 en styrelse med hjemsted i København og Nykøbing Falster under Indenrigs- og Boligministeriet. Styrelsen har frem til d. 15. december 2022 haft ansvaret for en bred vifte af myndigheds- og udviklingsopgaver inden for bolig-, bygge-, plan- og landdistriktsområdet. Som følge af den kongelige resolution af 15. december 2022 er fagområderne i det forhenværende Bolig- og Planstyrelsens Center for Byggeri og Center for Bolig samt sager vedrørende Christiania ressortoverført til Social-, Bolig- og Ældreministeriet. Fagområderne i Center for Plan og Center for Landdistriktsudvikling er ressortoverført til Kirkeministeriet. Årsrapporten aflægges for følgende hovedkonti § 13.51.01. Bolig- og Planstyrelsen, § 13.51.12. Administrationsudgifter til satspuljeprojekter, § 13.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet, samt de hovedkonti vedr. anden bevilling, lovbinden bevilling, reservationsbevilling og anlægsbevilling, der fremgår af tabel 12.1-12.2.

Følgende fire overordnede arbejdsområder udgør grundpillerne i den forhenværende Bolig- og Planstyrelsens arbejde for at gøre det attraktivt at leve og arbejde i hele Danmark.

#### *Fysisk planlægning og byudvikling*

Bolig- og Planstyrelsen arbejder med regulering af udviklingsmulighederne i by og land, landsplanlægning, digitalisering af den fysiske planlægning og fører tilsyn med afsæt i bl.a. planloven og sommerhusloven. Herunder arbejder styrelsen med at understøtte en hurtig udbygning af vedvarende energi på land frem mod 2030. Bolig- og Planstyrelsen arbejder for et sammenhængende Danmark, hvor borgere, virksomheder og kommuner har gode rammer for at skabe lokal udvikling under hensyntagen til miljø, natur og landskab.

#### *Landdistriktsudvikling*

Bolig- og Planstyrelsen arbejder med udvikling af landdistrikterne og de små øsamfund bl.a. med afsæt i den nationale landdistriktpulje og EU's landdistriktsprogram. Bolig- og Planstyrelsen arbejder for, at det er attraktivt at bo, leve og arbejde i landdistrikterne og på småøerne.

#### *Byggeri*

Bolig- og Planstyrelsen arbejder med regulering og udvikling af byggesektoren med afsæt i byggeloven og bygningsreglementet, de europæiske rammevilkår og nordisk samarbejde. Bolig- og Planstyrelsen arbejder for et bæredygtigt og sikkert byggeri og en effektiv byggesektor.

#### *Boligøkonomi, almene boliger og byfornyelse*

Bolig- og Planstyrelsen arbejder med regulering, effektivisering og udvikling af den almene boligsektor, by- og landsbyfornyelse samt økonomiske analyser og udvikling af boligmarkedet. Bolig- og Planstyrelsen arbejder for by- og boligområder med gode boliger i hele landet og et gennemsigtigt og effektivt boligmarked.

Du kan læse mere om de nye styrelsers opgaver på [www.plst.dk](http://www.plst.dk) fsva. plan- og landdistriktsområdet og på [www.sbst.dk](http://www.sbst.dk) fsva. bolig- og byggeriområdet.



## 2.2 Ledelsesberetning

Styrelsen har i 2022 haft fokus på at konsolidere administrative funktioner, herunder er der oprustet på både HR-, jura-, og økonomisiden samt implementeret en række nye forretningsgange og systemer, herunder Statens Budgetsystem.

Bolig- og Planstyrelsen har i 2022 desuden leveret på en lang række myndigheds- og udviklingsopgaver inden for plan-, landdistrikts-, bygge- og boligområdet.

På planområdet har styrelsen bl.a. som opfølgning på evaluering af planloven, bidraget til ny politisk aftale på planlovsområdet, der blev indgået 15. juni 2022. Styrelsen har koordineret statens tilsyn med nationale interesser i mere end 850 kommuneplaner, kommuneplantillæg og lokalplaner, som kommunerne har sendt i høring. Styrelsen har desuden udarbejdet tre landsplansdirektiver, bl.a. for nye grønne kiler og bygninger til almene rekreative formål i de grønne kiler samt areal til virksomhed i Allerød Kommune. Som opfølgning på klimaafalen i juni 2022 er der gennemført en omfattende screening af potentielle arealer for statsligt udpegede energiparker. Arbejdet er udført i tæt samarbejde med Energistyrelsen og Miljøstyrelsen.

På landdistriktsområdet forestår styrelsen administration af en række ordninger. LAG-ordningen, som er en del af det danske landdistriktsprogram (EU-finansieret), den nationale Landdistriktspulje samt den nationale FLAG-ordning. I 2022 udmøntede styrelsen også en ekstraordinær Brexit-pulje. Der er for LAG-ordningen givet 412 tilsagn til lokale projekter på baggrund af indstillinger fra bestyrelserne for de lokale aktionsgrupper og foretaget 292 slutudbetalinger til projekter igangsat i tidligere år. Herudover blev der givet tilsagn til 17 Brexit-ramte virksomheder og lokalsamfund. For den nationale FLAG-ordning er der givet 54 tilsagn til lokale projekter. For den nationale Landdistriktspulje er der givet tilsagn til 92 lokale projekter.

På byggeriområdet har styrelsen fortsat fokus på implementeringen af de 21 initiativer, der indgår i den nationale strategi for bæredygtigt byggeri samt udmøntning af pulje til bæredygtigt byggeri. Udvikling af et nyt klimakrav til nybyggeri er gennemført med national høring og efterfølgende EU-notifikation af bestemmelser. Et arbejde hvor der har været en bred brancheinddragelse ifm udvikling af både de nye regler og det tilhørende vejledningsmateriale. Alle fem initiativer under pulje til bæredygtigt byggeri er igangsat, herunder er Videncenter om Bygningers Klimapåvirkninger etableret og i drift. Herudover har styrelsen ændret bygningsreglementet bl.a. med henblik på at gøre det lettere og mere fleksibelt at afholde arrangementer i lokalsamfundene. Der er gennemført en undersøgelse af årsagen til den voldsomme brand i etagebebyggelsen E/F Grøndalsbo i Vanløse. En informationsindsats med henblik på at undgå lignende hændelser er påbegyndt. Desuden har styrelsen nedbragt en pukkel af ubesvarede henvendelser i centrets postkasse fra borgere, virksomheder og kommuner.

På boligområdet har styrelsen varetaget en bred vifte af arbejdsopgaver i forbindelse med implementering af støtteordninger fra aftalen om Fonden for blandede byer. Opgaverne har bl.a. omfattet lovforberedelse og udarbejdelse af bekendtgørelser samt udmøntning og administration af støtteordningerne. Herudover har centeret bidraget med redegørelser, analyser og beregninger til brug for de politiske forhandlinger, som mundede ud i aftalen om "Initiativer til modvirkning af store huslejestigninger". Desuden har centeret i samarbejde med departementet bidraget til beslutningen om en ekstraordinær forhøjelse af maksimumsbeløbet for almene boliger for at tage højde for prisudviklingen i 2022. Endelig har centeret som i de foregående år udarbejdet den årlige parallelsamfundsliste med redegørelse.



Nedenstående tabel 1 sammenfatter de økonomiske hoved- og nøgletal for den forhen-værende Bolig- og Planstyrelsens økonomi for regnskabsårene 2021 og 2022. Grundet ressortomlægningen fremgår ikke budgettal for 2023.

**Tabel 1. Bolig- og Planstyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal**

<b>Hovedtal</b>			
<b>Mio. kr.</b>	<b>Regnskab 2021</b>	<b>Regnskab 2022</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>Resultatopgørelse</b>			
Ordinære driftsindtægter	-154,3	-172,4	
Ordinære driftsomkostninger	137,1	179,4	
Resultat af ordinær drift	-17,2	7,0	
Resultat før finansielle poster	-43,4	-19,2	
<b>Årets resultat</b>	<b>-41,5</b>	<b>-17,7</b>	
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	42,1	36,7	
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	39,8	40,7	
Egenkapital	-70,7	-85,2	
Langfristet gæld	-41,7	-34,3	
Kortfristet gæld	-82,7	-40,4	
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	81,7	75,1	
Bevillingsandel (pct.)	94,6	89,2	
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	150,8	179,0	
Årsværkspris	0,6	0,6	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Som følge af den kongelige resolution af 15. december 2022 er der ikke udarbejdet et grundbudget for 2023.

Årets regnskabsresultat i 2022 for Bolig- og Planstyrelsens driftskonti viser et overskud på 17,7 mio. kr. i forhold til årets samlede bevilling, jf. tabel 1.

Af årets resultat udgør almindelig virksomhed på § 13.51.01. Bolig- og Planstyrelsen overskud på i alt 17,7 mio. kr. Overskuddet på 17,7 mio. kr. skal ses i lyset af, at styrelsen i starten af 2022 fortsat har været i en konsolideringsfase ift. økonomistyring siden oprettelsen i 2021. Det betyder, at nogle opgaver er blevet budgetteret for højt samt at nogle opgaver er periodiseret for tidligt. Dette drejer sig bl.a. om udvikling af huslejenævnetsdatabase og –register på 7,9 mio. kr. Styrelsen er endvidere sent i løbet af 2022 blevet tilført en række ekstra opgaver og indtægter hertil, der grundet det sene tidspunkt på året, ikke har kunnet disponeres fuldt ud i 2022. Det drejer sig bl.a. om opgaver vedr. Klimaaftale for grøn strøm og varme 2022 (-3,4 mio.kr).

Af årets resultat udgør gebyrfinansieret virksomhed på § 13.51.01. Bolig- og Planstyrelsen et underskud på 1,9 mio. kr. Gebyrordningen vedrørende byggeskadeforsikring har et opbygget overskud, som søges nedbragt ved lavere gebyrsatser mhp. at opnå balance over en fireårig periode i overensstemmelse med Budgetvejledningens pkt. 2.3.1. Årets resultat på § 13.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet udgør et overskud på 1,9 mio. kr., hvilket skyldes færre vedligeholdelsesudgifter end forventet.

For yderligere beskrivelse henvises til afsnit 3. Regnskab.

Bolig- og Planstyrelsen er ansvarlig for en række bevillinger, der kan grupperes som hhv. drift, administrerede ordninger og anlæg, jf. tabel 2 nedenfor.

**Tabel 2. Bolig- og Planstyrelsens ordninger**

	Mio. kr.	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført over- skud ultimo
Drift	Udgifter	189,1	183,2	77,4
	Indtægter	-35,3	-47,1	
Administrerede ordninger	Udgifter	1.980,1	-3.479,6	299,4
	Indtægter	-2.651,9	-2.231,7	
Anlæg	Udgifter	0,5	0,0	61,5
	Indtægter	0,0	0,0	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

### 2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Bolig- og Planstyrelsens ressourceforbrug fordelt på finanslovsbestemte hovedopgaver fremgår af tabel 3. Bolig- og Planstyrelsen har i 2022 opnået en række faglige resultater inden for styrelsens hovedopgaver på finansloven, jf. afsnit 2.2. Der er imidlertid realiseret et mindreforbrug som følge af bl.a. fortsat konsolidering af økonomiområdet og sene igangsættelser af opgaver i 2022, jf. afsnit 2.2 ovenfor. Andelen af årets overskud er beregnet forholdsmæssigt med udgangspunkt i summen af de faktiske indtægter og omkostninger registreret på virksomhedens opgaver.

**Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver**

Opgave, mio. kr.	Bevilling (FL+TB)	Øvrige ind- tægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generelle fællesomkostninger	-50,0	-0,7	45,0	-5,7
1. Landsplanlægning og Tilsyn	-48,5	-4,0	46,9	-5,6
2. Landdistriktsudvikling	-25,1	-3,7	25,9	-2,9
3. Byggeri	-24,5	-7,0	28,6	-2,8
4. Bolig	-8,4	-25,3	32,8	-1,0
5. Øvrige opgaver herunder Chri- stiania	2,7	-6,4	4,1	0,3
I alt	<b>-153,8</b>	<b>-47,1</b>	<b>183,2</b>	<b>-17,7</b>

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat

### 2.4 Målrapporing

Resultatplan for 2022 er udarbejdet i samarbejde mellem Bolig- og Planstyrelsen og Indenrigs- og Boligministeriets departement. Resultatplanen indeholder henholdsvis strategiske og kernefaglige mål samt økonomiske og administrative mål. Resultatplanen har samlet indeholdt 18 mål, hvoraf 14 er indfriet. Dette svarer til en indfrielsesgrad på 78 pct.





## 2.4.1 Målrapportering

Tabel 4. Målrapportering

Mål og succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<p><b>1.1 Økonomi og administration</b></p> <p><b>Delmål a</b></p> <p>Der udarbejdes et overblik over centrale processer i styrelsens administration, og der gennemføres en vurdering blandt andet af modenhed og holdbarhed i de eksisterende løsninger og nuværende praksis, som drøftes med departementet inden udgangen af 1. kvartal 2022.</p>	<p>Der er oversendt en afrapportering til departementet d. 31. marts 2022, hvori det er aftalt, at styrelsen skal udarbejde et overblik over centrale processer i styrelsens administration samt gennemføre en vurdering af blandt andet modenhed og holdbarhed i de eksisterende løsninger og nuværende praksis. Afrapporteringen blev gennemgået på direktørmøde i juni uden bemærkninger.</p>	Mål opfyldt
<p><b>1.1 Delmål b</b></p> <p>Der foreligger en plan for implementering af relevante processer og initiativer inden udgangen af maj 2022.</p>	<p>En plan for implementering af relevante processer og initiativer er udarbejdet maj 2022.</p>	Mål opfyldt
<p><b>1.2 Ledelse og organisation til sikker drift</b></p> <p>Der gennemføres en strategisk analyse af overensstemmelse mellem ledelsesopgaverne og ledelsesgruppe samt overvejelser om ledelsesspænd. Ved behov for justeringer, udarbejdes der en plan for implementering, som drøftes med departementet inden udgangen af 2. kvartal 2022</p>	<p>Organisationsændring blev gennemført primo maj. Et notat vedrørende organisationsændringen blev oversendt og drøftet på møde med departementet d. 30. juni.</p>	Mål opfyldt
<p><b>1.3 Juridisk kapacitet</b></p> <p>Der udarbejdes et overblik over det samlede behov for juridisk kapacitet og kompetence samt en handlingsplan for udvikling af juridisk kapacitet og kompetence ved henholdsvis efteruddannelse, fastholdelse og rekruttering af medarbejdere. Handlingsplanen drøftes med departementet inden udgangen af 2. kvartal 2022.</p>	<p>Der er udarbejdet behovsanalyse og handlingsplan, der er drøftet med departementet i juni 2022.</p> <p>Udmøntning af handlingsplan har bl.a. medført organisationsændring pr. 15. august 2022 som indebar oprettelse af juridisk sekretariat og stilling som juridisk chef. Med udgangen af 2022 var der gennemført ansættelsesrunde og ansat 3 nye jurister til sekretariatet</p>	Mål opfyldt
<p><b>1.4 Data og analyse</b></p> <p>Der gennemføres en kortlægning af kapacitet, samarbejds muligheder samt behov for analytiske kompetencer på tværs af styrelsen, som drøftes med departementet med udgangen af 3. kvartal.</p>	<p>Kortlægningen er afrapporteret på møde med departementet ultimo september 2022 samt på direktørmøde af 3. oktober. Der er bl.a. nedsat et tværgående data- og analyse-netværk mv.</p>	Mål opfyldt
<p><b>1.5 Fastholdelse og rekruttering</b></p> <p><b>Delmål a</b></p> <p>Inden udgangen af 2. kvartal gennemføres en behovsanalyse med hensyn til kompetencer og bemanning i administrationscenter og fagkontorer, og på baggrund deraf udarbejdes en kompetencestrategi. Strategien drøftes med departementet inden udgangen af oktober.</p>	<p>Behovsanalysen er gennemført og oversendt til departementet i juni 2022. Kompetencestrategi og tilbud om kompetenceudvikling bl.a. via kursuskatalog er præsenteret for styrelsens medarbejdere ultimo august samt drøftet med departementet.</p>	Mål opfyldt
<p><b>1.5 Delmål b</b></p> <p>Direktionen drøfter og gennemfører konkrete tiltag for at øge synligheden af BPST som myndighed og arbejdsplads. Drøftelserne afrapporteres på et direktørmøde i løbet af året.</p>	<p>Styrelsen har udarbejdet en kommunikationsplan bl.a. indeholdende strategiske overvejelser om brugen af LinkedIn. Styrelsen afrapporterede på direktørmødet i 3. kvartal af 3. oktober.</p>	Mål opfyldt



<p><b>1.6 Risikostyring</b> Der udarbejdes et risikobillede for styrelsens portefølje. Konkrete, højt scorede risici af væsentlig strategisk/administrativ betydning udarbejdes der løsninger på at risikominimere. De konkrete risici kan optages i det efterfølgende års resultatplan som mål med mitigerende handlinger.</p>	<p>Styrelsen har løbende leveret opfølgning på risikobillede. Grundet ressortændring har styrelsen ikke udarbejdet resultatplan 2023, og derfor er de konkrete risici ikke optaget i resultatplan 2023.</p>	<p><b>Mål opfyldt</b></p>
<p><b>1.7 Godkendelser, puljeadministration mv. samt sagsbehandlingsmål</b> <b>Delmål a</b> Der udarbejdes inden udgangen af april et overblik over centrale sagsbehandlingsprocesser (for eksempel konsekvenser ved fejl eller forsinkelser, omkostning/tilbagebetaling, tab af omdømme mv.).</p>	<p>Der er d. 29. april 2022 oversendt en afrapportering med sammenfatning af resultaterne af analysen, der ligger til grund for det udarbejdede overblik og forslag til forbedringer inden for styrelsens puljeadministration.</p>	<p><b>Mål opfyldt</b></p>
<p><b>1.7 Delmål b</b> Inden udgangen af oktober 2022 udarbejdes der ambitiøse og realistiske sagsbehandlingsmål for større indsatsområder i 2023 til brug for resultatplanen. Målsætningerne drøftes med departementet.</p>	<p>Målsætninger vedr. fastsættelse af ambitiøse og realistiske sagsbehandlingsmål er drøftet med departementet ultimo oktober. Udkast til resultatplan 2023 er oversendt til departementet i november 2022.</p>	<p><b>Mål opfyldt</b></p>
<p><b>1.8 Sagsbehandling for LAG/FLAG-ordningen</b> Det er målet i 2022, at sagsbehandlingstiden for 90 pct. af udbetalingssagerne og 80 pct. af tilsagnssagerne er mindre end 60 arbejdsdage ekskl. høringer mv.</p>	<p><b>Delmål a - Udbetalingssager</b> Ved årets udgang er 44 pct. af sagerne i 2022 behandlet inden for 60 arbejdsdage. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid er 73 dage.</p>	<p><b>Mål ikke opfyldt</b></p>
	<p><b>Delmål b - Tilsagnssager</b> Ved årets udgang er 21,6 pct. af sagerne i 2022 behandlet inden for 60 arbejdsdage. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid er 86 dage. Den manglende overholdelse skyldes store forskydninger i, hvornår sagerne modtages på året, hvor 275 ud af årets 448 sager er modtaget i 3. kvartal samt behov for et stort antal høringer med forlænget sagsbehandlingstid, når sagen genoptages efter at have ligget stille. Sagsbehandlingstiden i 2023 vil fortsat være utilfredsstillende grundet implementeringsopgaver fsva. ny programperiode startende i 2023.</p>	<p><b>Mål ikke opfyldt</b></p>
<p><b>1.9 Rettidighed</b> I 2022 besvarer Bolig- og Planstyrelsen mindst 90 pct. af bestillinger vedr. departementsbetjening inden for den aftalte tidsfrist.</p>	<p>Rettidigheden for minister- og departementsbetjeningssager for 2022 er 96 pct.</p>	<p><b>Mål opfyldt</b></p>
<p><b>2.1 Bedre budgettering</b> <b>Delmål a</b> Maksimal afvigelse mellem budgetteret resultat i grundbudgettet og realiseret resultat (+/- 3,0).</p>	<p>Målet om en maksimal afvigelse imellem budgetteret resultat og realiseret resultat på maksimalt +/- 3,0 mio. kr. er ikke opfyldt.</p>	<p><b>Mål ikke opfyldt</b></p>
<p><b>2.1 Delmål b</b> Maksimal afvigelse mellem budgetteret resultat i udgiftsopfølgning 2 og realiseret resultat (+/- 2,5).</p>	<p>Målet om en maksimal afvigelse mellem budgetteret resultat i udgiftsopfølgning 2 og realiseret resultat på maksimalt +/- 2,5 mio. kr. er opfyldt.</p>	<p><b>Mål opfyldt</b></p>
<p><b>2.2 Nedbringelse af sygefravær</b></p>	<p>Styrelsen havde i 2022 et gennemsnitligt sygefravær på 10,9 dage pr. årsværk. Statens gennemsnitlige sygefravær pr. årsværk er 10,2 dage. I 2021 var styrelsens gennemsnitlige sygefravær på 4,4 dage pr. årsværk.</p>	<p><b>Mål ikke opfyldt</b></p>



I 2022 skal Bolig- og Planstyrelsen nedbringe det gennemsnitlige sygefravær til maksimalt samme niveau som statens gennemsnit eller have nedbragt det gennemsnitlige sygefravær med minimum 5 pct. i forhold til Bolig- og Planstyrelsens gennemsnit for 2021.		
<b>2.3 Øget opmærksomhed på rettighedskontroller i IndFak og RejsUd</b> I 2022 skal Bolig- og Planstyrelsen kontrollere rettighederne i systemerne IndFak og RejsUd, <b>Delmål a</b> Bolig- og Planstyrelsen skal som minimum foretage rettighedskontrollerne halvårligt og vedlægge afrapporteringen heraf i institutionens kvitteringssvar til regnskabsberklæringen for juni og december.	<b>Delmål a – rettighedskontroller i IndFak og RejsUd</b> Der er gennemført kontrol af brugerrettigheder i systemerne IndFak og RejsUd efter 1. og 2. halvår 2022. Kontrollerne har ikke givet anledning til bemærkninger. Afrapporteringen er vedhæftet kvitteringssvar til regnskabsberklæringerne.	<b>Mål opfyldt</b>
<b>2.3 Delmål b</b> Bolig- og Planstyrelsen må maksimalt konstatere 10% fejl med hensyn til kontrollen af privilegerede brugere	<b>Delmål b – rettighedskontroller i IndFak og RejsUd</b> Målopfyldelse vedrørende delmål b opgøres af departementet i 4. kvartal 2022.	<b>Mål opfyldt</b>

#### 2.4.2 Målrapportering 2.del: uddybende analyser og vurderinger

Herunder følger en uddybende gennemgang af udvalgte resultatmål. Målopfyldelsen for 2022 vurderes samlet set tilfredsstillende.

##### *Mål 1.3*

Resultatmålet er opfyldt. Styrelsen har udarbejdet en handlingsplan i juni 2022, og status på handlingsplanen blev senest drøftet på direktørmøde d. 3. oktober. Handlingsplanen indeholder 12 initiativer, der skal understøtte rekruttering, fastholdelse og kompetenceudvikling. Derudover har styrelsen klarlagt rammerne for juridisk sekretariat, herunder tilrettelæggelse af opgaver, samarbejdsflader til resten af styrelsen samt procesplan for udbygning af sekretariatet.

##### *Mål 1.8, delmål A*

Målet for 2022 er, at sagsbehandlingstiden for 90 pct. af udbetalingsagerne er mindre end 60 arbejdsdage ekskl. høringer mv. Ved årets udgang er 44 pct. af sagerne i 2022 behandlet inden for 60 arbejdsdage. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid er 73 dage.

Resultatmålet er ikke opfyldt. Det skyldes bl.a., at styrelsen har modtaget flere sager i løbet af 2022 (339) mod det forventede antal (273). Sagerne er ligeledes modtaget skævt fordelt på året, således at der er modtaget flere sager i slutningen af året samtidig med, at styrelsen måtte afsætte ressourcer for at kunne håndtere det store antal tilsagnssager, jf. mål 1.8, delmål b.

##### *Mål 1.8, delmål B*

Målet for 2022 er, at sagsbehandlingstiden for 80 pct. af tilsagnssagerne er mindre end 60 arbejdsdage ekskl. høringer mv. Ved årets udgang er 21,6 pct. af sagerne i 2022 behandlet inden for 60 arbejdsdage. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid er 86 dage.

Resultatmålet er ikke opfyldt. Den manglende overholdelse skyldes store forskydninger i, hvornår sagerne modtages på året, hvor 275 ud af årets 448 sager er modtaget i 3. kvartal samt behov for et stort antal høringer med forlænget sagsbehandlingstid, når sagen genoptages efter at have ligget stille.



### Mål 2.1, delmål A

Resultatmålet er ikke opfyldt. Dette skal ses i lyset af, at styrelsen i 2022 fortsat har været i en konsolideringsfase ift. økonomistyring. Det har betydet, at nogle opgaver er blevet budgetteret for højt samt at nogle opgaver er periodiseret for tidligt

### Mål 2.2

Resultatmålet er ikke opfyldt. Styrelsen har haft flere langtidssygemeldinger, herunder i forbindelse med aftaler om fratrædelser. I enkelte tilfælde har sygemeldingerne haft relation til arbejdsbelastning. Styrelsen har i 2022 haft særskilt opmærksomhed på sygefravær og har bl.a. indført en række tiltag, som f.eks. 1) tættere dialog mellem personaleleder og sygemeldte medarbejdere, 2) prioritering af sager og håndtering af arbejdsbelastning, 3) styrket onboarding mv.

## 2.5 Forventninger til det kommende år

I lyset af ressortomlægningen af Bolig- og Planstyrelsen af 15. december 2022 vurderes det ikke meningsfyldt at lave en beskrivelse af forventninger til det kommende år.

Bolig- og Planstyrelsens CVR-nummer videregives til den nye Plan- og Landdistriktsstyrelse, hvorfor der kort redegøres for forventninger til det kommende år for denne styrelse. På det organisatoriske område vil fokus være etableringen af en ny styrelse på et nyt ministerområde.

Plan- og Landdistriktsstyrelsen skal i 2023 levere på en række myndigheds- og udviklingsopgaver inden for plan- og landdistriktsområdet, herunder bidrage til opfølgning på politiske aftaler på området. Opgaverne omfatter bl.a.:

- ”Opfølgning på evaluering af planloven mv.” af 15. juni 2022, herunder udarbejde udkast til lovforslag, gennemføre høring og bidrage til politisk behandling mv.
- Som opfølgning på ”Klimaaftale om grøn strøm og varme, juni 2022”, herunder den gennemførte screening af potentielle arealer til energiparker, skal styrelsen arbejde videre med forberedelse og gennemførelse af de politiske beslutninger vedrørende udbygning af VE på land.
- Udarbejdelse af revideret ”Oversigt over nationale interesser i kommuneplanlægningen”, som danner grundlag for det nationale tilsyn med kommuneplanlægningen.
- Som opfølgning på ”Mere liv i bymidter og landdistrikter” fra 2021, skal styrelsen bl.a. behandle de indkomne ansøgninger fra 14 kommuner, der har ønsket fritagelse fra lovgivning mv. for at gennemføre forsøg med udvikling af deres bymidter.
- Som opfølgning på aftalen om ”Gode rammer for test af prototype- og serie o-vindmøller” fra 2021, skal styrelsen bl.a. skal færdiggøre en målrettet screening for et tredje nationalt testcenter for store vindmøller.
- Bidrage til udarbejdelse af lovforslag om forsøgsordning til udvidet vintercamping og udarbejdelse af dertil hørende ændringsbekendtgørelse. Bidrage til politisk stillingtagen til EU-forordning om korttidsudlejning.
- Implementering af ny programperiode for tildeling af tilskud til landdistriktsudvikling, herunder i samarbejde med Landbrugsstyrelsen og i dialog med de lokale aktionsgrupper (LAG) udforme de juridiske og administrative rammer for tildeling af tilskudsmidler samt implementere et nyt ansøgnings- og tilskudsadministrativt system.



Tabel 5 udgår.



## 3. Regnskab

### 3.1 Anvendt regnskabspraksis

Bolig- og Planstyrelsen følger bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 27. februar 2018 og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (ØAV). Årsrapporten for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsprincipper mv., som fremgår af Økonomistyrelsens Vejledning om årsrapport for statslige institutioner af oktober 2022.

Den anvendte regnskabspraksis er baseret på omkostningsprincippet for aktiviteter finansieret under bevillingstypen driftsbevilling. Finansielle data til resultatdisponering og egenkapitalforklaring er afstemt med oplysninger fra Statens Bevillingslovssystem (SB). Tabellerne anvender samme fortegn som i uddata fra Statens Koncernsystem (SKS).

Bolig- og Planstyrelsen har en væsentlighedsgrense på 100.000 kr. for periodiseringer og hensættelser i forbindelse med årsafslutning. Der er foretaget regnskabsmæssige skøn i forbindelse med periodiseringer og hensættelser af udgifter, som er leveret i 2022, men hvor fakturaen endnu ikke er afsendt/modtaget, inden regnskabsåret er lukket for bogføring.

Der er i forbindelse med beregningen af personalemæssige hensættelser anvendt regnskabsmæssige skøn.

### 3.2 Resultatopgørelse mv.

Af tabel 6 fremgår Bolig- og Planstyrelsens resultatopgørelse for de omkostningsbaserede bevillinger.



**Tabel 6. Resultatopgørelse**

Note	Mio. kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Budget 2023
<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
Bevilling		-146,0	-153,8	
Salg af varer og tjenesteydelser		-6,4	-6,3	
Eksternt salg af varer og tjenester		-6,1	-6,2	
Internt statsligt salg af varer og tjenester		-0,3	-0,1	
Tilskud til egen drift		0,0	-10,2	
Gebyrer		-1,9	-2,1	
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>		<b>-154,3</b>	<b>-172,4</b>	<b>0,0</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
Ændring i lagre		0,0	0,0	
Forbrugsomkostninger				
Husleje		1,7	3,4	
<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>		<b>1,7</b>	<b>3,4</b>	
Personaleomkostninger				
Lønninger		76,8	99,3	
Pension		12,2	15,3	
Lønrefusion		-2,9	-2,4	
Andre personaleomkostninger		1,6	0,3	
<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>87,7</b>	<b>112,5</b>	
Af- og nedskrivninger		11,9	11,7	
Internt køb af varer og tjenesteydelser		12,9	12,9	
Andre ordinære driftsomkostninger		22,8	38,8	
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>		<b>137,1</b>	<b>179,4</b>	<b>0,0</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>-17,2</b>	<b>7,0</b>	<b>0,0</b>
Andre driftsposter				
Andre driftsindtægter		-27,2	-28,5	
Andre driftsomkostninger		1,1	2,3	
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-43,4</b>	<b>-19,2</b>	<b>0,0</b>
Finansielle poster				
Finansielle indtægter		0,0	0,0	
Finansielle omkostninger		1,9	1,6	
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>-41,5</b>	<b>-17,7</b>	<b>0,0</b>
Ekstraordinære poster				
Ekstraordinære indtægter		0,0	0,0	
Ekstraordinære omkostninger		0,0	0,0	
<b>Årets resultat</b>		<b>-41,5</b>	<b>-17,7</b>	<b>0,0</b>

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

\*Som følge af den kongelige resolution af 15. december 2022 er der ikke udarbejdet et grundbudget for 2023

Resultatet for Bolig- og Planstyrelsens driftskonti viser et samlet mindreforbrug på 17,7 mio. kr. Det er sammensat af et mindreforbrug på almindelig virksomhed på 17,7 mio. kr., et merforbrug på gebyrfinansieret virksomhed på 1,9 mio. kr., samt et mindreforbrug på § 13.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet på 1,9 mio. kr.

Mindreforbruget på almindelig virksomhed kan særligt henføres til konsolidering af økonomistyringen ift. indbudgettering og periodisering.

#### *Ordinære driftsindtægter*

Ordinære driftsindtægter udgør 172,4 mio. kr. i 2022 og omfatter primært Bolig- og Planstyrelsens driftsbevilling på 153,8 mio. kr. Øvrige indtægter udgøres primært af ge-



byrindtægter fra ordningerne Byggeskadeforsikring og Byggevarer godkendt til drikkevand på 2,1 mio. kr. og huslejeindtægter fra Fonden Fristaden Christiania på 6,2 mio. kr. Ift. sidste år er der kommet tilskud til egen drift på 10,2 mio. kr. Dette består af indtægter fra Landsbyggefonden på 7,8 mio. kr. bestående af 3,6 mio. kr. vedr. effektiviseringsenheden og 4,2 mio. kr. vedr. analyse af boligområdet ifm. Grøn Boligaftale 2020 af 19. maj 2020. Hertil kommer indtægter vedr. drift, løn og overhead vedr. tilpasning af Testcenter Høvsøre på 2,3 mio. kr.

#### *Ordinære driftsomkostninger*

Ordinære driftsomkostninger udgør 179,4 mio. kr. og omfatter primært personaleomkostninger på 112,5 mio. kr., andre ordinære driftsomkostninger 38,8 mio. kr., internt køb af varer og tjenesteydelser på 12,9 mio. kr., af- og nedskrivninger på 11,7 mio. kr. og huslejeomkostninger på 3,4 mio. kr. Styrelsen er i løbet af 2022 blevet mere konsolideret og har i den proces fået flere medarbejdere. Dette har muliggjort et højere aktivitetsniveau og dermed også flere omkostninger. Dette ses særligt ved, at personaleomkostninger er steget fra 87,7 mio. kr. til 112,5 mio. kr. og andre ordinære driftsomkostninger er steget fra 22,8 mio. kr. til 38,8 mio. kr.

#### *Andre driftsposter*

Andre driftsposter udgør 26,2 mio. kr. i 2022 og består af både andre driftsindtægter og andre driftsudgifter. Indtægtssiden vedrører primært interne statslige overførselsindtægter fra Bolig- og Planstyrelsens ordninger på land-, bolig- og byggeriområderne omfattende administrationsbidrag til dækning af styrelsens almindelig drift på 26,9 mio. kr. Hertil kommer andre driftsindtægter på 1,6 mio. kr. udgøres primært af indtægter fra eksterne parters benyttelse af data fra Plandata-systemet – bl.a. fra DIADEM (Digital adgang til oplysninger i forbindelse med ejendomshandel) samt drift og hosting af hjemmesideløsninger (Sitecore-løsninger) for andre styrelser som levn fra tidligere ressortophæng.

På omkostningssiden er der andredriftsomkostninger på 2,3 mio. kr., som primært udgøres af 1,3 mio. kr. vedr. risikopræmie ifm. udstedelse af statsgaranterede lån til Fonden Fristaden Christiania, jf. akt. 341 af 27. august 2022, 0,3 mio. kr. vedr. tilskud til Dansk Byplanlaboratorium, 0,3 mio. kr. vedr. satspuljeprojekter på bolig- og byggeriområderne samt 0,2 mio. kr. til partnerskab med Realdania om Plan22+. Andre driftsomkostninger er steget fra 1,1 mio. kr. i 2021 til 2,3 mio. kr. i 2022, hvilket kan forklares ved risikopræmie vedr. statsgaranterede lån til Fonden Fristaden Christiania på 1,3 mio. kr., jf. akt. 341. af 27. august 2022, som er en ny udgift i 2022.

#### *Finansielle poster*

Finansielle poster udgør 1,6 mio. kr. og vedrører primært renter for Bolig- og Planstyrelsens FF4-konto, langfristet gæld.

Af tabel 7 fremgår resultatdisponering for Bolig- og Planstyrelsen for 2022.

**Tabel 7. Resultatdisponering af årets overskud**

Mio. kr.	2022
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	17,7

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Statens Bevillingslovssystem (SB).

Årets resultat på 17,7 mio. kr. på Bolig- og Planstyrelsens driftskonti er disponeret til overført overskud, jf. tabel 7.

#### *Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter*

Bolig- og Planstyrelsen har i 2022 tilbageførte hensættelser:





- Personalemæssige hensættelse til lønforhandlinger, hvor der i 2021 var hensat 1,8 mio. kr., mens det faktiske forbrug kun var 1,3 mio. kr.
- Udgifter i 2021 til Trafikstyrelsen vedr. overhead og drift af hjemmesider ifm. ressortomlægning, hvor der i 2021 var hensat 4,5 mio. kr., mens det faktiske forbrug var på 4,0 mio. kr.

### 3.3 Balancen

I tabel 8 nedenfor er balancen for Bolig- og Planstyrelsen fordelt på aktiver og passiver pr. 31. december 2022.



Tabel 8. Balancen

Note	Aktiver, mio. kr.	2021	2022	Note	Passiver, mio. kr.	2021	2022
1	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				Reguleret egenkapital (Startkapital)	-7,8	-7,8
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	41,9	32,5		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,2	0,1		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	4,1		Bortfald	-3,2	0,0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>42,1</b>	<b>36,7</b>		Udbytte til staten	0,0	0,0
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				Overført overskud	-59,7	-77,4
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-70,7</b>	<b>-85,2</b>
	Infrastruktur	0,0	0,0	4	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-6,9</b>	<b>-6,8</b>
	Transportmateriel	0,0	0,0		<b>Langfristede gældsposter</b>		
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		FF4 Langfristet gæld	-33,1	-28,4
	Inventar og it-udstyr	0,0	0,0		Donationer	-8,7	-5,9
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		Prioritets gæld	0,0	0,0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-41,7</b>	<b>-34,3</b>
	Statsforskrivning	7,8	7,8		<b>Kortfristede gældsposter</b>		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-76,7	-31,7
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>7,8</b>	<b>7,8</b>		4 Anden kortfristet gæld	-2,1	-2,4	
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>49,9</b>	<b>44,5</b>		4 Skyldige feriepenge	-3,8	-6,3	
<b>Omsætningsaktiver</b>				Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0	
Varebeholdninger	0,0	0,0		Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0	
Tilgodehavender	34,5	35,8		<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>-82,7</b>	<b>-40,4</b>	
Periodeafgrænsningsposter	5,3	4,9		<b>Gæld i alt</b>	<b>-124,4</b>	<b>-74,7</b>	
Værdipapirer	0,0			<b>Passiver i alt</b>	<b>-202,1</b>	<b>-166,7</b>	
<b>Likvide beholdninger</b>							
FF5 Uforrentet konto	0,0	65,0					
FF7 Finansieringskonto	112,3	16,5					
Andre likvider	0,0	0,0					
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>112,3</b>	<b>81,5</b>					
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>152,2</b>	<b>122,2</b>					
<b>Aktiver i alt</b>	<b>202,1</b>	<b>166,7</b>					

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Bolig- og Planstyrelsens balance udgør 166,7 mio. kr. ultimo 2022.

## Aktiver

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver udgør 36,7 mio. kr. og består af færdiggjorte udviklingsprojekter, erhvervede koncessioner, patenter mv. og udviklingsprojekter under opførelse. Donerede anlægsaktiver udgør heraf 5,9 mio. kr. og omfatter anskaffelser vedrørende it-systemerne Plandata, BOSSINF samt it-understøttelse relateret til sommerhustilsynet. De immaterielle anlægsaktiver er nærmere beskrevet under tabel 13.

### Materielle anlægsaktiver

Bolig- og Planstyrelsen har i 2022 ikke foretaget anskaffelser af materielle anlægsaktiver. Endvidere anvender styrelsen ikke bunkning af it-udstyr.

### Finansielle anlægsaktiver



Finansielle anlægsaktiver består af statsforskrivning på 7,8 mio. kr. Statsforskrivningen modsvares af passivposten reguleret egenkapital (startkapital), som indgår i egenkapitalen.

#### *Omsætningsaktiver*

Omsætningsaktiverne udgør 122,2 mio. kr. og består af tilgodehavender på 35,8 mio. kr., periodeafgrænsningsposter på 4,9 mio. kr. og likvide beholdninger på netto 81,5 mio. kr.

Tilgodehavender på i alt 35,8 mio. kr. består primært af tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser på 27,8 mio. kr., tilgodehavende moms på 4,3 mio. kr. og igangværende arbejde for fremmed regning på 2,8 mio. kr.

Periodeafgrænsningsposter pr. 31.12.2022 udgør 4,9 mio. kr. og omfatter periodiserede udgifter i mellem regnskabsår.

De likvide beholdninger består af saldoen på Finansieringskontoen (FF7). Den uforrentede konto (FF5) reguleres minimum én gang årligt inden udgangen af 1. kvartal. Reguleringen foretages på baggrund af forskellen imellem balanceposterne: omsætningsaktiver, overført overskud, hensatte forpligtelser og kortfristede gældsforpligtelser.

### **Passiver**

#### *Egenkapital*

Egenkapitalen udgør 85,2 mio. kr. og består af reguleret egenkapital (startkapital) på 7,8 mio. kr. og overført overskud på 77,4 mio. kr. Bevægelsen i egenkapital er nærmere forklaret i afsnit 3.4 Egenkapitalforklaring.

#### *Hensatte forpligtelser*

Den samlede hensatte forpligtelse udgør 6,8 mio. kr. og består af personalemæssige forpligtelser på 3,2 mio. kr. samt øvrige hensættelser på 3,7 mio. kr. For nærmere beskrivelse af de hensatte forpligtelser, se note 4.

#### *Langfristede gældsposter*

De langfristede gældsposter udgør 34,3 mio. kr. og består af finansieringskontoen for anlæg (FF4) på 28,4 mio. kr. og donationer på 5,9 mio. kr. Finansieringskontoen for anlæg (FF4) forrentes med 5 pct. p.a.

#### *Kortfristede gældsposter*

De kortfristede gældsposter udgør 40,4 mio. kr. og består af gæld til kreditorer (leverandører af varer og tjenesteydelser) på 31,7 mio. kr., primært periodisering af udgifter vedr. 2022. Kortfristede gældsposter omfatter derudover skyldige feriepenge på 6,3 mio. kr. og anden kortfristet gæld udgør 2,4 mio. kr. herunder skyldigt over-/merarbejde på 0,7 mio. kr.



### 3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo, mio. kr.	2021	2022
Reguleret egenkapital primo	0,0	-7,8
+Ændring i reguleret egenkapital	-7,8	0,0
<b>Reguleret egenkapital ultimo</b>	<b>-7,8</b>	<b>-7,8</b>
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+Ændring i opskrivninger	0,0	0,0
<b>Opskrivninger</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
<b>Reserveret egenkapital ultimo</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Overført overskud primo	0,0	-59,7
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-21,4	0,0
+Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+Overført fra årets resultat	-41,5	-17,7
-Bortfald	3,2	0,0
-Udbytte til staten	0,0	0,0
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>-59,7</b>	<b>-77,4</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>-67,5</b>	<b>-85,2</b>
<b>Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)</b>	<b>-70,7</b>	<b>-85,2</b>
<b>Egenkapital i balancen minus egenkapital i egenkapitalforklaringen</b>	<b>-3,2</b>	<b>0,0</b>

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Egenkapitalen udgør 85,2 mio. kr. og består af den regulerede egenkapital (statsforskrivning) på 7,8 mio. kr. samt overført overskud ultimo for 2022 på 77,4 mio. kr.

### 3.5 Likviditet og låneramme

Af tabel 10 fremgår udnyttelsesgraden af lånerammen.

Tabel 10. Udnyttelsesgrad af låneramme

Mio. kr.	2022
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	30,8
Låneramme	41,0
Udnyttelsesgrad i pct.	75,1

Anm.: I summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver er ikke indregnet donerede anlæg, som tilsammen udgør 5,9 mio. kr. pr. 31. december 2022.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Den bogførte værdi af Bolig- og Planstyrelsens anlægsaktiver ekskl. donerede anlægsaktiver udgør 30,8 mio. kr. ultimo 2022. Bolig- og Planstyrelsens låneramme ultimo 2022 udgør 41,0 mio. kr. Trækket på lånerammen ultimo 2022 udgør 75,1 pct.

Det bemærkes, at der i summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver ikke er indregnet donerede anlæg, som tilsammen udgør 5,9 mio. kr. pr. 31. december 2022, og som omfatter anskaffelser vedrørende it-systemerne Plandata, BOSSINF samt systemunderstøttelse relateret til administration af sommerhuslov.

### 3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Af tabel 11 fremgår en opgørelse af forbrug på lønsumsloft opgjort på de hovedkonti af typen driftsbevilling, som hører under Bolig- og Planstyrelsen.

**Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft**

Mio. kr.	§ 13.51.01	§ 13.51.12	Total
Lønsumsloft FL	126,7	0,7	<b>127,4</b>
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	130,6	0,7	<b>131,3</b>
Lønforbrug under lønsumsloft	112,5	0,0	<b>112,5</b>
Difference (mindreforbrug)	18,1	0,7	<b>18,8</b>
Akkumuleret opsparing ultimo 2021	37,8	0,7	<b>38,5</b>
Akkumuleret opsparing ultimo 2022	55,9	1,4	<b>57,3</b>

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Lønsumsloft er opgjort på baggrund af lønsumsloft inklusiv tillægsbevillinger.

Bolig- og Planstyrelsens samlede lønforbrug i 2022 ligger på 112,5 mio. kr., hvilket er lavere end det samlede lønsumsloft på 131,3 mio. kr. Mindreforbruget på 18,8 mio. kr. overføres til den akkumulerede lønsumsopsparing, som ultimo 2022 udgør 57,3 mio. kr.

### 3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet indeholder alle de hovedkonti, som Bolig- og Planstyrelsen er ansvarlig for i 2022, og viser både hovedkonti for det omkostningsbaserede område og det udgiftsbaserede område.

Bevillingsregnskabet fremgår af tabel 12 *Bevillingsregnskab for omkostningsbaserede hovedkonti*, tabel 12.1 *Bevillingsregnskab for administrerede ordninger (udgiftsbaserede hovedkonti)* og tabel 12.2 *Bevillingsregnskab for anlæg (udgiftsbaseret hovedkonto)* og omfatter indtægter og udgifter på hovedkontoniveau, som er opgjort ved bevillingsafregningen for Bolig- og Planstyrelsen.

Tabellerne sammenholder den samlede bevilling til Bolig- og Planstyrelsen med de endelige regnskabsdata og viser afvigelsen for 2022 samt det samlede beløb til videreførelse ultimo året.

**Tabel 12. Bevillingsregnskab for omkostningsbaserede hovedkonti**

Hovedkonto og navn	Bevillings-type	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
<b>Drift</b>			<b>153,8</b>	<b>136,1</b>	<b>17,7</b>	<b>-77,4</b>
§ 13.51.01. Bolig- og Planstyrelsen	Driftsbevilling		<b>154,7</b>	<b>139,0</b>	<b>15,7</b>	-73,8
		Udgifter	183,9	179,9	4,0	
		Indtægter	-29,2	-40,9	11,7	
§ 13.51.12. Administrationsudgifter til satspuljeprojekter	Driftsbevilling		<b>0,5</b>	<b>0,5</b>	<b>0,0</b>	-1,7
		Udgifter	0,5	0,5	0,0	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet	Driftsbevilling		<b>-1,4</b>	<b>-3,3</b>	<b>1,9</b>	-1,9
		Udgifter	4,7	2,9	1,8	
		Indtægter	-6,1	-6,2	0,1	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)



Resultatet for Bolig- og Planstyrelsens driftskonti viser et samlet mindreforbrug på 17,7 mio. kr. Det er sammensat af et mindreforbrug på 15,7 mio. kr. på § 13.51.01. Bolig- og Planstyrelsen og et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på § 13.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet.

Mindreforbruget på i alt 15,7 mio. kr. på § 13.51.01. Bolig- og Planstyrelsen består af et mindreforbrug på 17,7 mio. kr. på almindelig virksomhed og et merforbrug på 1,9 mio. kr. på gebyrfinansieret virksomhed. Mindreforbruget på almindelig virksomhed kan særligt henføres til konsolidering af økonomistyringen ift. indbudgettering og periodisering. Hertil kommer, at der er kommet nye indtægter i løbet af året til opgaver, der allerede var afsat budget til og indtægter, der er kommet så sent, at det ikke har været muligt at få fuldt afløb. Underskuddet vedr. gebyrfinansierede opgaver sker som led i nedbringelse af opsparringen på styrelsens gebyrordninger.

Mindreforbruget på § 13.51.01. Bolig- og Planstyrelsen og § 13.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet er resultatdisponeret til overført overskud, hvor det videreføres til kommende år.

**Tabel 12.1 Bevillingsregnskab for administrerede ordninger (udgiftsbaserede hovedkonti)**

Hovedkonto	Bevillingstype	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
<b>Administrerede ordninger</b>			<b>-671,8</b>	<b>-5.711,3</b>	<b>5.039,5</b>	<b>-299,4</b>
§ 13.81.03. Tilskud til indretning af servicearealer	Lovbunden bevilling		<b>46,0</b>	<b>28,2</b>	<b>17,8</b>	0,0
		Udgifter	46,0	28,2	17,8	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.16. Tab på garantier for flygtninges	Lovbunden bevilling		<b>6,0</b>	<b>4,4</b>	<b>1,6</b>	0,0
		Udgifter	6,0	4,4	1,6	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.17. Støtte til beboerindskud	Lovbunden bevilling		<b>0,6</b>	<b>0,4</b>	<b>0,2</b>	0,0
		Udgifter	9,3	6,4	2,9	
		Indtægter	-8,7	-6,0	-2,7	
§ 13.82.06. Tilskud til indretning af servicearealer	Lovbunden bevilling		<b>9,0</b>	<b>0,0</b>	<b>9,0</b>	0,0
		Udgifter	9,0	0,0	9,0	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.82.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	Lovbunden bevilling		<b>0,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,7</b>	0,0
		Udgifter	0,7	0,0	0,7	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.51.02. Valgbusser	Reservationsbevilling		<b>0,0</b>	<b>-1,0</b>	<b>1,0</b>	0,0
		Udgifter	0,0	0,0	0,0	
		Indtægter	0,0	-1,0	1,0	
§ 13.51.03. Kommunal borgerrådgivning	Reservationsbevilling		<b>27,3</b>	<b>21,9</b>	<b>5,4</b>	-27,4
		Udgifter	27,3	23,8	3,5	



		Indtægter	0,0	-2,0	2,0	
§ 13.71.01. Landdistriktsprogrammet	Reservationsbevilling		<b>0,0</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,1</b>	-16,1
		Udgifter	93,0	117,8	-24,8	
		Indtægter	-93,0	-118,0	25,0	
§ 13.71.02. Fiskeriudviklingsprogrammet	Reservationsbevilling		<b>16,0</b>	<b>14,6</b>	<b>1,4</b>	-22,3
		Udgifter	16,0	13,6	2,4	
		Indtægter	0,0	1,0	-1,0	
§ 13.71.03. Forsøgsvirksomhed i landdistrikterne	Reservationsbevilling		<b>40,3</b>	<b>39,9</b>	<b>0,4</b>	-12,7
		Udgifter	40,3	40,1	0,2	
		Indtægter	0,0	-0,1	0,1	
§ 13.81.11. Tilskud til etablering af almene boliger	Reservationsbevilling		<b>14,7</b>	<b>6,5</b>	<b>8,2</b>	-31,5
		Udgifter	14,7	6,5	8,2	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.13. Boliger til demente	Reservationsbevilling		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	-1,9
		Udgifter	0,0	0,0	0,0	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.20. Støtte til almene boliger på øer	Reservationsbevilling		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	0,0
		Udgifter	0,2	0,2	0,0	
		Indtægter	-0,2	-0,2	0,0	
§ 13.81.50. Boligsocialt Udviklingscenter	Reservationsbevilling		<b>6,3</b>	<b>6,3</b>	<b>0,0</b>	0,0
		Udgifter	6,3	6,3	0,0	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.51 Støtte til bolig-social indsats	Reservationsbevilling		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	0,0
		Udgifter	0,0	0,0	0,0	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.52. Støtte til startboliger til unge	Reservationsbevilling		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	-1,7
		Udgifter	0,0	0,0	0,0	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.54. Støtte til boliger til unge	Reservationsbevilling		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	-0,2
		Udgifter	0,0	0,0	0,0	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.55. Indsats på ghettområder	Reservationsbevilling		<b>0,0</b>	<b>-1,4</b>	<b>1,4</b>	0,0
		Udgifter	0,0	-1,4	1,4	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.56. Indsats i udsatte boligområder	Reservationsbevilling		<b>0,0</b>	<b>-0,5</b>	<b>0,5</b>	-5,9
		Udgifter	0,0	-0,5	0,5	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	



§ 13.81.57. Tilskud etab & drift af alm.bol t sårbar pers	Reservationsbevil- ling	<b>0,0</b>	<b>14,0</b>	<b>-14,0</b>	-1,2
	Udgifter	0,0	14,0	-14,0	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.58. Kollegie-værelser til grønlandske studerende	Reservationsbevil- ling	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>	<b>0,0</b>	-0,5
	Udgifter	0,5	0,5	0,0	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.59. Etablering af ladestander i boligfor- eninger	Reservationsbevil- ling	<b>0,0</b>	<b>-15,9</b>	<b>15,9</b>	-16,8
	Udgifter	0,0	-15,9	15,9	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.61. Forsøg i den almene boligsektor	Reservationsbevil- ling	<b>0,0</b>	<b>-0,3</b>	<b>0,3</b>	-3,3
	Udgifter	0,0	-0,3	0,3	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.82.21. Refusion ved- rørende kommunal anv- isningsret	Reservationsbevil- ling	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	-6,8
	Udgifter	0,0	0,0	0,0	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.82.62. Energibespa- relser i den private bolig- sektor	Reservationsbevil- ling	<b>0,0</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,1</b>	0,0
	Udgifter	0,0	-0,1	0,1	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.83.01. Byfornyelse	Reservationsbevil- ling	<b>39,1</b>	<b>8,5</b>	<b>30,6</b>	-106,4
	Udgifter	39,1	8,5	30,6	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.83.10. Støtte til styr- ket indsats i udkantsområ- derne	Reservationsbevil- ling	<b>200,0</b>	<b>200,0</b>	<b>0,0</b>	0,0
	Udgifter	200,0	200,0	0,0	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.83.11. Oplysn. og vejledning vedr. byforny- else og bolig	Reservationsbevil- ling	<b>0,0</b>	<b>0,8</b>	<b>-0,8</b>	-1,2
	Udgifter	0,0	0,8	-0,8	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.83.12. Udredning og forsøg vedrørende byfor- nyelse	Reservationsbevil- ling	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	-0,1
	Udgifter	0,0	0,0	0,0	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.88.01. BUILD Institut for byggeri, by og miljø	Reservationsbevil- ling	<b>23,9</b>	<b>22,0</b>	<b>1,9</b>	-10,7
	Udgifter	23,9	22,0	1,9	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	





§ 13.88.02. Byggeri mv.	Reservationsbevilling	<b>32,3</b>	<b>16,4</b>	<b>15,9</b>	-32,8
	Udgifter	32,3	16,4	15,9	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.88.03. Nordisk Ministerråds vision 2030	Reservationsbevilling	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	0,0
	Udgifter	4,7	3,0	1,7	
	Indtægter	-4,7	-3,0	-1,7	
§ 13.71.77. Lån og garantier vedr. landdistrikter mv.	Anden bevilling	<b>-1,0</b>	<b>-2,1</b>	<b>1,1</b>	0,0
	Udgifter	0,0	-0,3	0,3	
	Indtægter	-1,0	-1,9	0,9	
§ 13.71.78. Afskrivninger på lån vedr. landdistrikter	Anden bevilling	<b>1,0</b>	<b>0,6</b>	<b>0,4</b>	0,0
	Udgifter	1,0	0,6	0,4	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.01. Ydelsesstøtte til almene boliger	Anden bevilling	<b>-59,6</b>	<b>226,2</b>	<b>-285,8</b>	0,0
	Udgifter	-59,0	226,8	-285,8	
	Indtægter	-0,6	-0,6	0,0	
§ 13.81.02. Ungdomsboligbidrag til almene boliger	Anden bevilling	<b>36,1</b>	<b>92,2</b>	<b>-56,1</b>	0,0
	Udgifter	45,1	115,2	-70,1	
	Indtægter	-9,0	-23,0	14,0	
§ 13.81.04. Administrationsgebyr vedr. almene boliger	Anden bevilling	<b>-21,7</b>	<b>-7,9</b>	<b>-13,8</b>	0,0
	Udgifter	0,0	0,0	0,0	
	Indtægter	-21,7	-7,9	-13,8	
§ 13.81.05. Finansiering af alment nybyggeri	Anden bevilling	<b>-674,4</b>	<b>-776,5</b>	<b>102,1</b>	0,0
	Udgifter	0,0	0,0	0,0	
	Indtægter	-674,4	-776,5	102,1	
§ 13.81.07. Statslån til Landsbyggefonden	Anden bevilling	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	0,0
	Udgifter	104,1	104,8	-0,7	
	Indtægter	-104,1	-104,8	0,7	
§ 13.81.08. Admin.udgift til støttet byggeri & byfornyelse	Anden bevilling	<b>0,2</b>	<b>-3,6</b>	<b>3,8</b>	0,0
	Udgifter	10,0	6,2	3,8	
	Indtægter	-9,8	-9,8	0,0	
§ 13.81.09. Provisioner vedrørende lån til alment byggeri	Anden bevilling	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	0,0
	Udgifter	51,1	52,1	-1,0	
	Indtægter	-51,1	-52,1	1,0	
§ 13.81.10. Blandede byer	Anden bevilling	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	0,0



		Udgifter	439,6	130,6	309,0	
		Indtægter	-439,6	-130,6	-309,0	
§ 13.81.36. Grundkapital	Anden bevilling		<b>-19,7</b>	<b>0,0</b>	<b>-19,7</b>	0,0
		Udgifter	0,0	0,0	0,0	
		Indtægter	-19,7	0,0	-19,7	
§ 13.81.77. Lån og garantier til almene boliger mv.	Anden bevilling		<b>-58,0</b>	<b>-82,2</b>	<b>24,2</b>	0,0
		Udgifter	14,0	0,0	14,0	
		Indtægter	-72,0	-82,2	10,2	
§ 13.81.78. Afskrivninger på lån til almene boliger mv.	Anden bevilling		<b>7,0</b>	<b>18,8</b>	<b>-11,8</b>	0,0
		Udgifter	7,0	18,8	-11,8	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.82.01. Støtte til andelsboliger	Anden bevilling		<b>0,0</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,1</b>	0,0
		Udgifter	0,0	-0,1	0,1	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.82.04. Administrationsgebyr vedr friplejeboliger	Anden bevilling		<b>-0,8</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,8</b>	0,0
		Udgifter	0,0	0,0	0,0	
		Indtægter	-0,8	0,0	-0,8	
§ 13.82.05. Støtte til friplejeboliger	Anden bevilling		<b>-22,9</b>	<b>6,0</b>	<b>-28,9</b>	0,0
		Udgifter	-22,9	6,0	-28,9	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.82.77. Lån og garantier til private boliger mv.	Anden bevilling		<b>-1,0</b>	<b>-0,6</b>	<b>-0,4</b>	0,0
		Udgifter	0,0	0,0	0,0	
		Indtægter	-1,0	-0,6	-0,4	
§ 13.82.78. Afskrivninger på lån til private boliger mv.	Anden bevilling		<b>1,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1,0</b>	0,0
		Udgifter	1,0	0,0	1,0	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.83.05. Saneringslån og saneringstilskud	Anden bevilling		<b>-1,0</b>	<b>-2,6</b>	<b>1,6</b>	0,0
		Udgifter	0,0	0,0	0,0	
		Indtægter	-1,0	-2,6	1,6	
§ 13.83.77. Lån og garantier vedrørende byfornyelse mv.	Anden bevilling		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	0,0
		Udgifter	20,0	0,0	20,0	
		Indtægter	-20,0	0,0	-20,0	
§ 13.83.78. Afskrivninger på lån vedr. byfornyelse mv.	Anden bevilling		<b>10,0</b>	<b>0,0</b>	<b>10,0</b>	0,0
		Udgifter	10,0	0,0	10,0	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	



§ 13.84.01. Hensættelse vedr ydelsesstøtte til alm bolig	Anden bevilling	<b>0,0</b>	<b>-4.974,0</b>	<b>4.974,0</b>	0,0
	Udgifter	0,0	-4.971,6	4.971,6	
	Indtægter	0,0	-2,3	2,3	
§ 13.84.02. Hensættelse vedr. ungboligbid.til alm.bolig	Anden bevilling	<b>0,0</b>	<b>-27,2</b>	<b>27,2</b>	0,0
	Udgifter	0,0	-35,4	35,4	
	Indtægter	0,0	8,2	-8,2	
§ 13.84.03. Hensæt vedr tilskud srv.areal ældrebolig	Anden bevilling	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	0,0
	Udgifter	0,0	0,0	0,0	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.84.05. Hensættelse vedr finansiering af alm.nybyg	Anden bevilling	<b>0,0</b>	<b>160,9</b>	<b>-160,9</b>	0,0
	Udgifter	0,0	0,0	0,0	
	Indtægter	0,0	160,9	-160,9	
§ 13.85.05. Hensæt vedr støtte til friplejeboliger	Anden bevilling	<b>0,0</b>	<b>-33,1</b>	<b>33,1</b>	0,0
	Udgifter	0,0	-33,1	33,1	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.85.06. Hensæt vedr tilskd indret serv.areal fri- pleje	Anden bevilling	<b>0,0</b>	<b>0,8</b>	<b>-0,8</b>	0,0
	Udgifter	0,0	0,8	-0,8	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.86.01. Hensættelse vedrørende byfornyelse	Anden bevilling	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	0,0
	Udgifter	0,0	0,0	0,0	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.86.11. Hensæt vedr oplys vedr byforny boliger	Anden bevilling	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	0,0
	Udgifter	0,0	0,0	0,0	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.86.12. Hensættelse vedrørende byfornyelse	Anden bevilling	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	0,0
	Udgifter	0,0	0,0	0,0	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 37.62.01. Provision af lån med statsgaranti mv.	Anden bevilling	<b>-204,4</b>	<b>-208,5</b>	<b>4,1</b>	0,0
	Udgifter	0,0	0,0	0,0	
	Indtægter	-204,4	-208,5	4,1	



§ 37.63.01. Renter af særlige mellemværender	Anden bevilling		<b>-20,8</b>	<b>-0,5</b>	<b>-20,3</b>	0,0
		Udgifter	6,5	0,0	6,5	
		Indtægter	-27,3	-0,5	-26,8	
§ 37.71.01. Diskontering af tilsagnsordninger	Anden bevilling		<b>-104,5</b>	<b>-463,2</b>	<b>358,7</b>	0,0
		Udgifter	783,3	404,4	378,9	
		Indtægter	-887,8	-867,6	-20,2	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

**Tablet 12.2. Bevillingsregnskab for anlæg (udgiftsbaseret hovedkonto)**

Hovedkonto og navn	Bevillingstype	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
<b>Anlæg</b>			<b>0,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,5</b>	<b>-61,5</b>
§ 13.52.02. Udvikling og opretning af Christianiaområdet	Anlægsbevilling		<b>0,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,5</b>	-61,5
		Udgifter	0,5	0,0	0,5	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).



## 4 Bilag

Afsnittet indeholder yderligere informationer af relevans for regnskabet og årsrapporten, herunder noter til resultatopgørelsen og balancen.

### 4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Nedenfor fremgår note 1-4 til resultatopgørelsen og balancen.

#### Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

**Tabel 13. Note 1. Immaterielle anlægsaktiver**

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	96,1	0,3	96,4
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	2,7	0,0	2,7
Tilgang	4,9	0,0	4,9
Afgang	-0,9	0,0	-0,9
<b>Kostpris pr. 31.12.2022</b>	<b>102,8</b>	<b>0,3</b>	<b>103,0</b>
Akkumulerede afskrivninger	-70,3	-0,1	-70,4
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2022</b>	<b>-70,3</b>	<b>-0,1</b>	<b>-70,4</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022</b>	<b>32,5</b>	<b>0,1</b>	<b>32,6</b>
Årets afskrivninger	-15,2	-0,1	-15,3
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>-15,2</b>	<b>-0,1</b>	<b>-15,3</b>

Mio. kr.	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2022	0,0
Primokorrekationer	0,0
Tilgang	5,5
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-1,4
<b>Kostpris pr. 31.12.2022</b>	<b>4,1</b>

Anm: Værdien af donerede anlægsaktiver samt afskrivninger herpå indgår i tabel 13. Neutralisering af afskrivninger for 3,4 mio. kr. på donerede anlægsaktiver er derfor ikke modregnet i årets afskrivninger i tabel 13.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.

Immaterielle anlægsaktiver pr. 31.12.2022 udgør 32,6 mio. kr. Heraf udgør de færdiggjorte udviklingsprojekter 32,5 mio. kr. og vedrører it-systemerne til håndtering af plan-data og tilsyn efter sommerhusloven, BOSSINF-systemet, Andelsboliginfo-systemet og modernisering af Byggeskadeforsikringssystemet samt implementering af F2, MTime samt hjemmeside vedr. bygningsreglementet. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv. udgør 0,1 mio. kr. og vedrører licenser til F2-systemet. Udviklingsprojekter under udførelse udgør 4,1 mio. kr. pr. 31. december 2022.

Tilgangen af færdiggjorte udviklingsprojekter i 2022 udgør 4,9 mio. kr. De sammensætter sig af 1,4 mio. kr. overført fra udviklingsprojekter under opførelse samt 3,5 mio. kr. fra anlægsaktiver bogført direkte på færdiggjorte udviklingsprojekter grundet meget kort udviklingstid.



Der har i 2022 været afgang af immaterielle anlægsaktiver for 0,9 mio. kr. bestående af lukning af et delanlæg vedr. tilskudssystemet BOSSINF på 0,6 mio. kr. og fejloprettelse af F2-tilskudsadministration på 0,3 mio. kr.

Under færdiggjorte udviklingsprojekter er der en primokorrektion på 2,7 mio. kr. som vedrører overtagelse af anlæg vedr. hosting af hjemmesiderne bygningsreglementet.dk og bpst.dk fra Trafikstyrelsen.

Under udviklingsprojekter under udførelse er der tilgang for i alt 5,5 mio. kr., som kan henføres til udviklingsomkostninger til implementering af F2-tilskudsadministration, byggeskadeforsikringsystemet, plandatasystemet, andelsboliginformations-systemet, BOSSINF og sommerhuslov-systemerne.

#### Note 2. Materielle anlægsaktiver

Bolig- og Planstyrelsen har i 2022 ikke foretaget anskaffelser af materielle anlægsaktiver og anvender ikke bunkning af it-udstyr og inventar.

Forskellen mellem årets af- og nedskrivninger i tabel 6 og årets af- og nedskrivninger i tabel 13 på 3,6 mio. kr. kan henføres til neutralisering af afskrivninger for 3,6 mio. kr. på donerede anlægsaktiver, som ikke er modregnet i årets afskrivninger i tabel 13.

#### Note 3. Primo- og ressortposterings på balancen i 2022

Af nedenstående note 3 fremgår en oversigt over ressortposterings, som indgår på balancen i 2022 ifm. af ressortdeling som følge af kongelig resolution af 21. januar 2021.

##### Note 3. Primo- og ressortposterings på balancen i 2022, mio. kr.

Mio. kr.	Poste-rings-type	Beløb	Indflydelse på saldo ultimo 2022
Færdiggjorte udviklingsprojekter - ressort køb fra Bogføringskreds 44950 - ANL1000096 Sitecore anlægget fra det tidligere Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen. Anskaffelse	Ressort	2,7	Indgår på aktivsiden under færdiggjorte udviklingsprojekter, anskaffelser
Færdiggjorte udviklingsprojekter - ressort køb fra Bogføringskreds 44950 - ANL1000096 Sitecore anlægget fra det tidligere Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen. Afskrivning	Ressort	-0,9	Indgår på aktivsiden under færdiggjorte udviklingsprojekter, afskrivninger
<b>Total</b>		<b>1,7</b>	

Kilde: Navision Stat

#### Note 4. Hensatte forpligtelser

Af nedenstående note 4 fremgår hensatte forpligtelser.

##### Note 4. Hensatte forpligtelser

Mio. kr.	Hensættelser pr. 31.12.2021	Hensættelser pr. 31.12.2022	Ændring 2022
<b>Personalemæssige hensættelser</b>			
Feriepengeforpligtelse	3,8	6,3	-2,5
Mer-/overarbejde/fleks	0,6	0,7	-0,1
Uafsluttede lønforhandlinger og resultatløn	1,9	2,4	-0,4
Forpligtelse til åremål	0,7	0,7	0,1
Fratrædelsesgodtgørelser	0,2	0,1	0,1
<b>Personalemæssige hensættelser</b>	<b>7,3</b>	<b>10,2</b>	<b>-2,9</b>
<b>Øvrige hensættelser</b>			
Byggeprojekt, begrønning	0,3	0,3	0,0
DUT midler	3,8	3,4	0,4



Øvrige hensættelser i alt	4,1	3,7	0,4
I alt	11,3	13,8	-2,5

Anm.: Hensættelse vedrørende uafsluttede lønforhandlinger foretages ved regnskabsmæssigt skøn.

Kilde: Navision Stat

#### 4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Bolig- og Planstyrelsen har ikke indtægtsdækket virksomhed, hvorfor tabel 15 og tabel 16 udgår.

#### 4.3 Fællesstatslige løsninger mv.

Ikke relevant, tabel 17 udgår.

#### 4.4 Gebyrfinansieret virksomhed

Af nedenstående tabel 18 fremgår Bolig- og Planstyrelsens opgørelse af gebyrfinansieret virksomhed.

**Tabel 18. Oversigt over gebyrordninger med administrativt fastsat taks**

Ordning, mio. kr.	Overført overskud	Takst 2022	Regnskab 2022	Overført overskud/underskud ultimo 2022
<b>Byggeskadeforsikring (BSF gebyrer)</b>	-2,2	120 kr.		
Gebyrprovenu			-1,6	-0,4
Omkostninger			3,4	
<b>Resultat</b>			<b>1,8</b>	
<b>Byggevarer godkendt til drikkevand (GDV gebyrer)</b>	-0,2	660 kr.		
Gebyrprovenu			-0,5	-0,1
Omkostninger			0,6	
<b>Resultat</b>			<b>0,1</b>	
<b>Total opsparing ultimo 2022</b>	<b>-2,4</b>		<b>1,9</b>	<b>-0,5</b>

Kilde: Navision Stat

#### *Byggeskadeforsikringsordningen*

Resultat i 2022 for ordningen udgør et underskud på 1,8 mio. kr. Det samlede overførte overskud udgør således 0,4 mio. kr. ultimo 2022. Gebyrtaksten var fastsat til 120 kr./stk. i 2022. Taksten i 2023 er fastsat til 225 kr. med henblik på at opnå balance, jf. Budgetvejledningens pkt. 2.3.1.

#### *Byggevarer godkendt til drikkevand-ordningen*

Årets resultat i 2022 for ordningen udgør et overskud på 0,1 mio. kr. Gebyrtaksten var fastsat til 660 kr./time i 2022. Taksten i 2023 er fastsat til 525 kr. med henblik på opnå balance, jf. Budgetvejledningens pkt. 2.3.1.

Det skal bemærkes, at i forbindelse med årsafslutning 2021 er andelen af løn- og omkostningsfordeling vedrørende § 13.51.01.20. Gebyrfinansieret opgaver mv. på byggeområdet fejlagtigt overført til § 13.51.01.10. Almindelig virksomhed, i alt ca. 0,3 mio. kr. Fejlen har medført et overført overskud på 2,4 mio. kr. fremfor 2,2 mio. kr. på underkonto 13.51.01.20. Gebyrfinansieret opgaver mv. på byggeområdet. Fejlretning er foretaget i 2022, og korrektionen er indeholdt i omkostningerne for begge ordninger i 2022.

Tabel 19 udgår.



#### 4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Bolig- og Planstyrelsen har ikke haft tilskudsfinansierede aktiviteter i 2022, hvorfor tabel 20 udgår.

#### 4.6 Forelagte investeringer

Bolig- og Planstyrelsen har ikke forelagt investeringer for Finansudvalget i 2022, hvorfor tabel 21 og tabel 22 udgår.

#### 4.7 It-omkostninger

Af tabel 23 fremgår en opgørelse af Bolig- og Planstyrelsens it-omkostninger fordelt på lønomkostninger, driftsomkostninger og investeringsomkostninger. Tabellen indeholder de systemrettede it-omkostninger til fagsystemer, it-omkostninger til ikke-fagspecifikke systemer og ydelser, herunder af- og nedskrivninger samt it til kontorhold mv. Omkostninger til interne personaleomkostninger er skønnet.

**Tabel 23. It-omkostninger**

Sammensætning, mio. kr.	2022
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	9,7
Intern statslig køb af it, herunder fra Statens IT	7,8
It-systemdrift	6,1
It-vedligehold	7,8
It-udviklingsomkostninger ekskl. af- og nedskrivninger	3,6
Udgifter til it-varer til forbrug	1,1
<b>I alt</b>	<b>36,1</b>

Anm.: Interne personaleomkostninger til it, er opgjort på baggrund af skøn i tabellen.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.

#### 4.8 Supplerende bilag

De væsentligste afvigelser findes på boligområdet, hvor der nedenfor redegøres særskilt for.

##### 1. Ændringer i budgetteringsforudsætninger

###### 1.1. Konjunkturforskel

For en række konti på byfornyelsesområdet og på området for almene boliger gælder, at udgifterne er afhængige af forudsætninger om konjunkturbetingede variable som prisudvikling og rente.

###### 1.2. Kommunale og andre beslutningstageres adfærd

For en række konti på byfornyelsesområdet afhænger aktivitetsniveauet af beslutninger, der tages af kommuner og andre beslutningstagere, og som ministeriet derfor ikke har indflydelse på. Kommunernes konkrete beslutninger - herunder fordelingen af investeringstilsagn på tilsagnstyper (konti) - er ukendt på budgetteringstidspunktet. Udgiftsskønnet på de respektive konti, hvor kommunernes tilsagn udmøntes, vil følgelig være omfattet af en ikke ubetydelig usikkerhed.





For almene boliger gælder, at den samlede årlige investering også er resultatet af de enkelte kommuners beslutninger om det lokale aktivitetsniveau. Det indebærer, at det skønnede investeringsomfang i sagens natur er behæftet med usikkerhed.

### **1.3. Efterreguleringer på ordninger under udfasning m.v.**

Indenrigs- og Boligministeriet har ansvar for en række støtte- og garantiordninger, der enten er udfasede eller er under udfasning. På disse konti kan der forekomme større - uforudsigelige - ind- og udbetalinger i forbindelse med indfrielse af garantiforpligtelser eller tilbagebetalinger af garantier eller tilskud.

Derudover er der vedrørende almene boliger, private boliger og byfornyelse over tiden udstedt en række lån og garantier. Disse administreres af Udbetaling Danmark. Skønnet bag modtagelsen af afdrag på lån og afskrivninger som følge af tab på lån er behæftet med betydelig usikkerhed.

### **2. Reservationsbevillinger**

Indenrigs- og Boligministeriet har en række aktiviteter, hvor der til et bestemt formål eller til projekter reserveres beløb til anvendelse over flere finansår. Hertil anvender ministeriet reservationsbevillinger, jf. Budgetvejledning 2021. På disse konti vil der i sagens natur forekomme variationer mellem bevilling og regnskab.

### **3. Hensættelseskonti**

Indenrigs- og Boligministeriet anvender generelt tilsagnsbudgettering, hvor tilskud afgives som tilsagn. Udbetalingen af tilskud foretages fra en tilhørende hensættelseskonto, hvor fremtidige udbetalinger på en overvejende del af tilskudsordningerne tilbageberegnes til nutidsværdi. Disse hensættelser reguleres årligt gennem en diskontering (opskrivning) af hensættelsen til ny nutidsværdi. Derudover kan der ske regulering i hensættelsen som følge af ændringer i rente- eller andre budgetteringsforudsætninger. Reguleringerne i hensættelserne sker i henhold til Finansministeriets publikation "Budgettering og regnskabsføring af tilsagnsordninger på tilskudsområdet", marts 2001 og med hjemmel i Akt 212 10/5 2000.

I 2022 er der foretaget to typer af reguleringer på hensættelseskonti. Som led i den endelige fastsættelse af Landsbyggefondens medfinansiering af ydelsesstøtten til alment byggeri og friplejeboliger er der foretaget en regulering af hensættelsen på disse konti vedrørende tilsagnsårgang 2020. Dernæst er der som hidtil gennemført praksis sket en regulering af hensættelsen til ydelsesstøtte for en tilsagnsårgang, der er færdigfinansieret. Dette vedrører i finansåret 2022 tilsagnsårgangen 2017. I et stort omfang er revurderingerne foretaget på baggrund af konkrete oplysninger om de lån, hvortil der gives tilskud eller støtte.

På baggrund af de foretagne revurderinger er der foretaget reguleringer af hensættelser og tilgodehavender primo 2022. Reguleringerne opsamler dels forskelle mellem de faktiske udbetalinger af støtte og tilskud og de forventninger, der var i hhv. 2017 og 2020, dels forskelle i det fremtidige behov for hensættelser i forhold til de forudsætninger, der indgik i fastsættelsen af hensættelserne i hhv. 2017 og 2020. Den væsentligste årsag til reguleringer i 2022 er et lavere renteniveau end forventet ved fastsættelsen af hensættelserne i 2017. Denne er for ydelsesstøtte til alment byggeri forstærket af, at finansieringen af nybyggeri siden medio 2018 sker med statsgaranterede realkreditlån, der har en lavere rente end realkreditlån uden statsgaranti, og at tidligere afgivne lån uden statsgaranti er blevet konverteret til realkreditlån med statsgaranti.



#### *4. Forklaringsnødvendige konti*

Med anvendelsen af en definition på væsentlige afvigelser mellem bevilling og regnskab som mere end 3 pct. af bevillingen, dog min. 100.000 kr. eller 10 mio. kr. kan ministeriets ”forklaringsnødvendige” konti opgøres, som vist i tabellerne 1-3, der endvidere viser hvilke bagvedliggende årsager, der kan være tale om, jf. typeinddelingen ovenfor. Det bemærkes i øvrigt, at nogle af de bagvedliggende årsager til afvigelser påvirker forbruget på flere konti.



**Tabel 1: Forklaringsnødvendige konti, anden konto og lovbunden konto**

Konto-nummer	Kontonavn	1.1 Kon- junk- turfor- hold	1.2. Kom- munale og an- dre be- slut- nings- tageres adfærd	1.3. Efterre- gulerin- ger på ordnin- ger un- der ud- fasning m.v.
13.81.01.	Ydelsesstøtte til almene boliger	X	X	
13.81.02.	Ungdomsboligbidrag til almene boliger	X	X	
13.81.03.	Tilskud til indretning af servicearealer i tilknytning til ældreboliger		X	
13.81.04.	Administrationsgebyr vedrørende almene boliger		X	
13.81.05.	Finansiering af alment byggeri	X	X	
13.81.08.	Administrationsudgifter til støttet byggeri og byfornyelse.			X
13.81.10.	Blandede byer		X	
13.81.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.		X	
13.81.17.	Støtte til beboerindskud		X	
13.81.36.	Grundkapital		X	
13.81.77.	Lån og garantier til almene boliger mv.			X
13.81.78.	Afskrivninger på lån til almene boliger mv.			X
13.82.01.	Støtte til andelsboliger		X	
13.82.04.	Administrationsgebyr vedrørende friplejeboliger		X	
13.82.05.	Støtte til friplejeboliger		X	
13.82.06.	Tilskud til indretning af servicearealer i tilknytning til friplejeboliger		X	
13.82.07.	Tilskud til indretning af servicearealer i tilknytning til friplejeboliger		X	
13.82.77.	Lån og garantier til private boliger mv.		X	
13.82.78.	Afskrivninger på lån til private boliger mv.			X
13.83.05.	Saneringslån og saneringstilskud		X	
13.83.77.	Lån og garantier vedrørende byfornyelse mv.			X
13.83.78.	Afskrivninger på lån vedrørende byfornyelse mv.			X

**Tabel 2: Forklaringsnødvendige konti, hensættelser**

Konto-nummer	Kontonavn
13.84.01	Hensættelse vedrørende ydelsesstøtte til almene boliger
13.84.02.	Hensættelse vedrørende ungdomsboligbidrag
13.84.03.	Hensættelse vedrørende tilskud til indretning af servicearealer i tilknytning til ældreboliger
13.84.05.	Hensættelse vedrørende finansiering af alment nybyggeri
13.85.05.	Hensættelse vedrørende støtte til friplejeboliger



13.85.06. | Hensættelse vedrørende tilskud til indretning af servicearealer i tilknytning til friplejeboliger

**Tabel 3: Forklaringsnødvendige konti, reservationsbevillinger**

Konto-nummer	Kontonavn	3. Reservationsbevilling
13.81.11.	Tilskud til etablering af almene boliger til udsatte grupper	X
13.81.55.	Indsats på ghettoområder	X
13.81.56.	Indsats i udsatte boligområder	X
13.81.57.	Tilskud til etablering og drift af almene boliger til psykisk og socialt sårbare personer (inklusionsboliger)	X
13.81.58.	Kollegieværelser til grønlandske studerende	X
13.81.59.	Etablering af ladestandere i boligfor- eninger	X
13.81.61.	Forsøg i den almene boligsektor	X
13.83.01.	Byfornyelse	X
13.83.11.	Oplysning og vejledning vedrørende byfornyelse og boliger	X



## Anden konto og lovbunden konto

Nedenfor følger specifikke forklaringer på de ”forklaringsnødvendige” konti. I det omfang årsagen til afvigelsen er dækket af de i tabel 1 nævnte årsager, vil der alene og i fornødent omfang blive givet supplerende forklaringer med oplysninger om det faktiske aktivitetsniveau, ændringer i rente- og inflationsforudsætninger og lignende.

### 13.81.01. Ydelsesstøtte til almene boliger

Udgifter	
Bevilling	-59.000.000 kr.
Regnskab	226.849.237 kr.
Afvigelse	-285.849.237 kr.

Indtægter	
Bevilling	600.000 kr.
Regnskab	605.682 kr.
Afvigelse	-5.682 kr.

Merudgiften på 285,8 mio. kr. skyldes, at nybyggeriet af almene boliger bliver finansieret med højere renteudgifter som følge af et højere renteniveau end forudsat på FTB 2022.

Merindtægten er minimal.

### 13.81.02. Ungdomsboligbidrag til almene boliger

Udgifter	
Bevilling	45.100.000 kr.
Regnskab	115.190.000 kr.
Afvigelse	-70.090.000 kr.

Indtægter	
Bevilling	9.000.000 kr.
Regnskab	23.039.000 kr.
Afvigelse	-14.039.000 kr.

Merudgiften på 70,1 mio. kr. skyldes, at kommunerne har afgivet tilsagn til 558 ungdomsboliger, og dermed flere, i forhold til forudsat aktivitetsniveau på FTB 2022 med 220 ungdomsboliger.

Merindtægten på 14,0 mio. kr. (indtægt fra kommunerne) er en følge af de samme forhold.

### 13.81.03. Tilskud til indretning af servicearealer i tilknytning til ældreboliger

Udgifter	
Bevilling	46.000.000 kr.
Regnskab	28.241.000 kr.
Afvigelse	17.759.000 kr.

Mindrerudgiften på 17,8 mio. kr. skyldes, at kommunerne har givet færre tilsagn til ældreboliger end forudsat på FL 2022.



### 13.81.04. Administrationsgebyr vedrørende almene boliger

Indtægter	
Bevilling	21.700.000 kr.
Regnskab	7.867.670 kr.
Afvigelse	13.382.330 kr.

Mindreindtægten på 13,4 mio. kr. skyldes, at der er igangsat færre nye byggerier af almene boliger end forudsat på FL 2022. Baggrunden skyldes, at en del planlagte byggerier er annulleret eller udskudt på grund af højere byggepriser.

### 13.81.05. Finansiering af alment nybyggeri

Indtægter	
Bevilling	674.000.000 kr.
Regnskab	776.469.521 kr.
Afvigelse	-102.069.521 kr.

Merindtægten på 102,1 mio. kr. skyldes, at refusionen fra Landsbyggefonden er steget som følge af større udgifter til ydelsesstøtte til almene boliger og friplejeboliger. Baggrunden er et højere renteniveau.

### 13.81.08. Administrationsudgifter til støttet byggeri og byfornyelse

Udgifter	
Bevilling	10.000.000 kr.
Regnskab	6.206.038 kr.
Afvigelse	3.793.962 kr.

Indtægter	
Bevilling	9.800.000 kr.
Regnskab	9.800.000 kr.
Afvigelse	0 kr.

Mindreudgiften på 3,8 mio. kr. skyldes, at der har været en mindre opgaveportefølje i Udbetaling Danmark end forudsat på FL 2022.

### 13.81.10. Blandede byer

Udgifter	
Bevilling	439.600.000 kr.
Regnskab	130.600.000 kr.
Afvigelse	309.000.000 kr.

Indtægter	
Bevilling	439.600.000 kr.
Regnskab	130.600.000 kr.
Afvigelse	309.000.000 kr.

Mindreudgiften på 309,0 mio. kr. skyldes, at der er givet færre tilsagn om støtte til fremme af blandede byer end forventet ved budgetteringen. Baggrunden er dels en senere gennemførelse af støtteordningerne, dels færre ansøgninger om støtte.

Mindreindtægten (fra Fonden for blandede byer) på 309,0 mio. kr. skyldes samme forhold.



### 13.81.16. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter m.v.

Udgifter	
Bevilling	6.000.000 kr.
Regnskab	4.404.756 kr.
Afvigelse	1.595.244 kr.

Kontoen vedrører lovbundne udgifter til dækning af garantiudbetalinger, som kommunerne har i forbindelse med flygtnings fraflytning i almene boliger, og hvor der mangler dækning for fraflytningsudgifterne. Kontoen er på FTB 2022 forøget med 4,0 mio. kr. til afholdelse af merudgifter som følge af tilkomsten af flygtninge fra Ukraine. Der er meget begrænsede muligheder for systematisk budgettering.

### 13.81.17. Støtte til beboerindskud

Udgifter	
Bevilling	9.300.000 kr.
Regnskab	6.379.971 kr.
Afvigelse	2.920.029 kr.

Indtægter	
Bevilling	8.700.000 kr.
Regnskab	6.022.708 kr.
Afvigelse	2.677.292 kr.

For udgifternes vedkommende foregår beslutningsprocessen i kommuner og regioner. Indtægter på kontoen fremkommer, når beboerne fraflytter den almene ældre- og plejehjemsbolig eller som oftest ved ophør af lejemålet i tilfælde af dødsfald. Budgetteringen er generelt behæftet med stor usikkerhed. Der har i 2022 været et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. og en mindreindtægt på 2,7 mio. kr.

Udgifter (tilgang på lån) og indtægter (afgang på lån) på kontoen er meget svingende, jf. perioden 2013-2022, idet bemærkes, at der i beløb for 2018 indgår en regnskabsmæssig efterregulering som følge af ressortændringen i 2017, hvilket ikke blev korrekt bogført i 2018:

Mio. kr.	Udgifter	Indtægter
2013	28,8	13,8
2014	25,6	28,0
2015	5,3	13,2
2016	10,3	10,7
2017	10,1	10,7
2018	-133,4	133,0
2019	9,8	6,8
2020	6,9	6,6



2021	6,1	5,5
2022	6,4	6,0

På lang sigt burde der være en næsten balance mellem udgifter og indtægter, bortset fra inflationsvirkning og effekten af et stigende antal ældreboliger. Det forekommer – med stor usikkerhed – at der er sket et niveauskift i udgifter og indtægter fra og med 2016. Bevillingerne er fra og med FL 2023 nedskrevet vedrørende udgifter til 8,2 mio. kr. og indtægter til 7,4 mio. kr. Fra og med 2024 søges yderligere nedsættelse til hhv. 7,3 mio. kr. og 6,2 mio. kr.

### 13.81.36. Grundkapital

Indtægter	
Bevilling	19.700.000 kr.
Regnskab	0 kr.
Afvigelse	19.700.000 kr.

Kontoen vedrører tilbagebetaling af tidligere indbetalt statslig grundkapital. Tilbagebetaling sker som følge af, at der sker nedskrivning eller salg af almene boliger i udsatte boligområder.

Der har ikke været tilbagebetalinger i 2022. Baggrunden er, at salg og nedrivninger i de udsatte boligområder sker i et langsommere tempo end oprindeligt forventet.

### 13.81.77. Lån og garantier til almene boliger mv.

Udgifter	
Bevilling	14.000.000 kr.
Regnskab	0 kr.
Afvigelse	14.000.000 kr.

Indtægter	
Bevilling	72.000.000 kr.
Regnskab	82.195.995 kr.
Afvigelse	-10.195.995 kr.

Kontoen administreres fuldt ud af Udbetaling Danmark.

Der har ikke været udgifter til indfrielse af garantier i 2022.

Der har været flere tilbagebetalinger på lån end indbudgetteret på finansloven for 2022. Derved har der været merindtægter på 10,2 mio. kr. Heraf vedrører 18,8 mio. kr. hensættelse til tab på lån til kollegier mv.

Garantierne udgør pr. 31. december 2022 136,6 mia. kr.

Det skal bemærkes, at budgettering af forventede tab på lån og garantier er behæftet med ganske betydelig usikkerhed.

### 13.81.78. Afskrivninger på lån vedrørende almene boliger

Udgifter	
----------	--





Bevilling	7.000.000 kr.
Regnskab	18.825.252 kr.
Afvigelse	-11.825.252 kr.

Kontoen administreres fuldt ud af Udbetaling Danmark.

Merforbruget på 11,8 mio. kr. skyldes væsentligst, at der er foretaget afskrivning på 18,8 mio. kr. lån til kollegier mv.

Det skal bemærkes, at budgettering af forventede afskrivninger er behæftet med ganske betydelig usikkerhed.

### 13.82.01. Støtte til andelsboliger

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-104.947 kr.
Afvigelse	104.947 kr.

Indtægter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-10.495 kr.
Afvigelse	10.495 kr.

Kontoen administreres fuldt ud af Udbetaling Danmark.

Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. skyldes tilbagebetalinger af tilskud fra nedlagte andelsboligforeninger, hvilket ikke var forudsat på FL 2022.

Mindreindtægterne på 0,01 mio. kr. skyldes, at kommunerne i sin tid har betalt en del af støtten til opførelsen af andelsboligerne. Ved tilbagebetalinger af tilskud skal den forholdsmæssige kommunale andel tilbagebetales til kommunerne.

Det skal bemærkes, at der er meget begrænsede muligheder for en systematisk budgettering, da beslutning om nedlæggelse af en andelsboligforening alene tages af de pågældende andelsboligforeninger.

### 13.82.04. Administrationsgebyr vedrørende friplejeboliger

Indtægter	
Bevilling	800.000 kr.
Regnskab	0 kr.
Afvigelse	800.000 kr.

Mindreindtægten på 0,6 mio. kr. skyldes, at der ikke er igangsat byggeri af friplejeboliger i 2022.

### 13.82.05. Støtte til friplejeboliger

Udgifter	
Bevilling	-22.900.000 kr.
Regnskab	6.030.000 kr.



Afvigelse	-28.930.000 kr.
-----------	-----------------

Merudgiften på 28,9 mio. kr. vedrører to forhold. For det første var der ved udarbejdelsen af FL 2022 forudsat, at der på grund af det lave renteniveau ville være negativ ydelsesstøtte. Det faktiske renteniveau til tilsagn i 2022 er imidlertid højere, hvilket medfører en (positiv) ydelsesstøtte. I modsat retning påvirkes ydelsesstøtten af, at der i 2022 er givet tilsagn til 6 friplejeboliger ud af den årlige kvote på 225 boliger.

### 13.82.06. Tilskud til indretning af servicearealer i tilknytning til friplejeboliger

Udgifter	
Bevilling	9.000.000 kr.
Regnskab	0 kr.
Afvigelse	9.000.000 kr.

Mindreudgiften på 9,0 mio. kr. skyldes, at der ikke er registreret nye servicearealer til friplejeboliger i 2022.

### 13.82.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger

Udgifter	
Bevilling	700.000 kr.
Regnskab	0 kr.
Afvigelse	700.000 kr.

Mindreforbruget på 0,7 mio. kr. skyldes, at der ikke har været givet tilskud til beboerindskud i friplejeboliger i 2022.

Budgetteringen er generelt behæftet med usikkerhed.

### 13.82.77. Lån og garantier til private boliger mv.

Indtægter	
Bevilling	1.000.000 kr.
Regnskab	596.805 kr.
Afvigelse	403.195 kr.

Kontoen administreres fuldt ud af Udbetaling Danmark.

Der har været færre indtægter fra afdrag på lån til indfrielse af garantier i 2021 end indbudgetteret på finansloven for 2022.

Garantierne udgør pr. 31. december 2022 899,6 mio. kr.

Det skal bemærkes, at budgettering af afdrag er behæftet med usikkerhed.

### 13.82.78. Afskrivninger på lån til private boliger mv.

Indtægter	
Bevilling	1.000.000 kr.
Regnskab	0 kr.
Afvigelse	1.000.000 kr.

Kontoen administreres fuldt ud af Udbetaling Danmark.



Der er ikke realiseret afskrivninger på lån i 2022, hvilket medfører et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Det skal bemærkes, at budgettering af forventede tab er behæftet med ganske betydelig usikkerhed.

### **13.83.05. Saneringslån og saneringstilskud**

Indtægter	
Bevilling	1.000.000 kr.
Regnskab	2.581.953 kr.
Afvigelse	-1.581.953 kr.

Der har været en merindtægt på 1,6 mio. kr., idet der i 2022 har været flere frikøb, henholdsvis udskydelse af tilbagekøbsretten for en række grunde med tilbagekøbsret for Københavns kommune end forudsat ved budgetteringen.

Det bemærkes, at der er tale om en indtægtskonto, der er meget vanskelig at budgettere, da beslutningerne om frikøb mv. tages af de enkelte ejendomsjere.

### **13.83.77. Lån og garantier vedrørende byfornyelse mv.**

Udgifter	
Bevilling	20.000.000 kr.
Regnskab	0 kr.
Afvigelse	20.000.000 kr.

Indtægter	
Bevilling	20.000.000 kr.
Regnskab	0 kr.
Afvigelse	20.000.000 kr.

Kontoen administreres fuldt ud af Udbetaling Danmark.

Der har hverken været indtægter eller udgifter vedrørende lån og garantier i 2022.

Budgetteringen af kontoen er behæftet med betydelig usikkerhed og er baseret på de historiske erfaringer.

Udgifter og indtægter vedrørende lån og garantier har været meget svingende, jf. perioden 2013-2022:

Mio. kr.	Udgifter	Indtægter
2013	21,2	2,1
2014	31,4	27,6
2015	20,8	14,9



2016	1,7	1,9
2017	13,5	12,6
2018	0,0	0,0
2019	0,0	0,0
2020	0,0	0,3
2021	0,0	0,0
2022	0,0	0,0

I forbindelse med FFL 2024 vil bevillingerne på kontoen blive søgt nedbragt.

Garantierne udgør pr. 31. december 2022 5.810,5 mio. kr.

### **13.83.78. Afskrivninger på lån vedrørende byfornyelse mv.**

Udgifter	
Bevilling	10.000.000 kr.
Regnskab	0 kr.
Afvigelse	10.000.000 kr.

Kontoen administreres fuldt ud af Udbetaling Danmark.

Der har ikke været afskrivninger på lån i 2022.

Det skal bemærkes, at budgettering af forventede tab er behæftet med ganske betydelig usikkerhed.



## Hensættelser

### 13.84.01. Hensættelse vedrørende ydelsesstøtte til almene boliger

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-4.971.632.679 kr.
Afvigelse	4.971.632.679 kr.

Indtægter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	2.327.583 kr.
Afvigelse	-2.327.583 kr.

Mindreforbruget hhv. merindtægten skyldes to typer af reguleringer af hensættelserne. Der er regulering som følge af, at tilsagnsårgang 2017 er færdigfinansieret. Derudover er der foretaget reguleringer af hensættelsen vedrørende tilsagnsårgang 2020, hvilket sker for at fastsætte den lovbestemte, endelige refusion fra Landsbyggefonden, jf. 13.54.05.

Beløbsmæssig fordeler reguleringerne på de to typer og engangsindtægten således:

#### Udgifter:

Tilsagnsårgang 2017	- 4.182,0 mio. kr.
Endelig opgørelse vedrørende tilsagnsårgang 2020	-789,6 mio. kr.
I alt	- 4.971,6 mio. kr.

#### Indtægter:

Tilsagnsårgang 2017	2,3 mio. kr.
I alt	2,3 mio. kr.

Hensættelsen for tilsagnsårgang 2017 er opgjort ud fra de i 2022 gældende renteforudsætninger, jf. Økonomisk Redegørelse, februar 2023, og på baggrund af de faktiske lån for tilsagnsårgangen. Nedskrivningen af hensættelserne med 4.971,6 mio. kr. dækker således over de samlede konsekvenser af de hidtil realiserede renteniveauer, af tilsagnsmæssige ændringer i anskaffelsessummen og af forventningerne til fremtidigt rente- og inflationsniveau.

Hensættelsen for tilsagnsårgang 2020 er opgjort ud fra de på FL 2022 indarbejdede rente- og budgetteringsforudsætninger og på baggrund af de aktive tilsagn pr. 30. september 2022.



For begge typer af reguleringer gælder, at den væsentligste årsag til nedskrivningerne af hensættelserne er et lavere renteniveau end tidligere forudsat ved fastsættelsen af hensættelsen i henholdsvis 2017 og 2020. Indførelsen af statsgaranterede realkreditlån til finansiering af alment byggeri har bidraget til det lavere renteniveau.

Pr. 31. december 2022 udgør hensættelsen på kontoen herefter -6.877,2 mio. kr.

### **13.84.02. Hensættelse vedrørende ungdomsboligbidrag til almene boliger**

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-35.350.399 kr.
Afvigelse	35.350.399 kr.

Indtægter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-8.190.359 kr.
Afvigelse	8.190.359 kr.

Mindreforbruget hhv. mindreindtægten skyldes reguleringer af hensættelserne. Der er regulering som følge af, at tilsagnsårgang 2017 er færdigfinansieret.

Beløbsmæssig fordeler reguleringerne på de to typer således:

#### Udgifter:

Tilsagnsårgang 2017	- 35,4 mio. kr.
I alt	- 35,4 mio. kr.

#### Indtægter:

Tilsagnsårgang 2017	- 8,2 mio. kr.
I alt	- 8,2 mio. kr.

Hensættelsen for tilsagnsårgang 2017 er opgjort ud fra de i 2022 gældende renteforudsætninger, jf. Økonomisk Redegørelse, februar 2023 og på baggrund af de faktiske ungdomsboligprojekter. Nedskrivningen af hensættelserne med netto 27,2 mio. kr. dækker således over de samlede konsekvenser af de hidtil realiserede aktiviteter og af forventningerne til fremtidige betalinger.

Pr. 31. december 2022 udgør hensættelsen på kontoen herefter 2.608,9 mio. kr.



### 13.84.05. Hensættelse vedrørende finansiering af alment nybyggeri

Indtægter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-160.888.091 kr.
Afvigelse	160.888.091 kr.

Mindreindtægterne på 160,9 mio. kr. skyldes regulering af hensættelserne som følge af endelig opgørelse af tilsagnsårgang 2020 i forbindelse med opgørelsen af den lovbestemte, endelige refusion fra Landsbyggefonden, jf. 13.84.01. og 13.85.05.

Pr. 31. december 2022 udgør hensættelsen (tilgodehavendet) på kontoen herefter 13.361,8 mio. kr.

### 13.85.05. Hensættelse vedrørende støtte til friplejeboliger

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-33.109.842 kr.
Afvigelse	33.109.492 kr.

Mindreforbruget hhv. mindreindtægten skyldes to typer af reguleringer af hensættelserne. Der er regulering som følge af, at tilsagnsårgang 2017 er færdigfinansieret. Derudover er der foretaget reguleringer af hensættelsen vedrørende tilsagnsårgang 2020, hvilket sker for at fastsætte den lovbestemte, endelige refusion fra Landsbyggefonden, jf. 13.84.05.

Udgifter:

Tilsagnsårgang 2017	- 7,3 mio. kr.
Endelig opgørelse vedrørende tilsagnsårgang 2020	-25,8 mio. kr.
I alt	- 33,1 mio. kr.

Hensættelsen for tilsagnsårgang 2017 er opgjort ud fra de i 2022 gældende renteforudsætninger, jf. Økonomisk Redegørelse, februar 2023, og på baggrund af de faktiske lån for tilsagnsårgangen. Nedskrivningen af hensættelserne med 7,3 mio. kr. dækker således over de samlede konsekvenser af de hidtil realiserede renteniveauer, af tilsagnsmæssige ændringer i anskaffelsessummen og af forventningerne til fremtidigt rente- og inflationsniveau.

Hensættelsen for tilsagnsårgang 2020 er opgjort ud fra de på FL 2022 indarbejdede rente- og budgetteringsforudsætninger og på baggrund af de aktive tilsagn pr. 30. september 2022.



For begge typer af reguleringer gælder, at den væsentligste årsag til nedskrivningerne af hensættelserne er et lavere renteniveau end tidligere forudsat ved fastsættelsen af hensættelsen i henholdsvis 2017 og 2020.

Pr. 31. december 2022 udgør hensættelsen på kontoen herefter 22,8 mio. kr.

### **13.85.06. Hensættelse vedrørende tilskud til indretning af servicearealer i tilknytning til friplejeboliger**

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	800.000 kr.
Afvigelse	800.000 kr.

Merforbruget på 0,8 mio. kr. skyldes regulering af hensættelserne i forbindelse med, at der er foretaget revurdering af hensættelsen vedrørende tilsagnsårgang 2020, hvilket sker for at fastsætte den lovbestemte, endelige refusion fra Landsbyggefonden, jf. 13.84.05.

Udgifter:

Endelig opgørelse vedrørende

tilsagnsårgang 2020                      0,8 mio. kr.

I alt    0,8 mio. kr.

Pr. 31. december 2022 udgør hensættelsen på kontoen herefter 13,6 mio. kr.





### Reservationsbevillinger

#### **13.81.11. Tilskud til etablering af almene boliger til særligt udsatte grupper (skæve boliger) (Reservationsbev.)**

Udgifter	
Bevilling	14.700.000 kr.
Regnskab	6.500.000 kr.
Afvigelse	8.200.000 kr.

Mindreforbruget på 8,2 mio. kr. skyldes, at der har været efterspørgsel efter tilskud til færre skæve boliger, end bevillingsrammen har givet mulighed for. Mindreforbruget på kontoen videreføres til 2023.

#### **13.81.55. Indsats på ghettoområder (Reservationsbev.)**

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-1.354.591 kr.
Afvigelse	1.354.591 kr.

Mindreforbruget på 1,4 mio. kr. skyldes, at der har været annulleringer af tidligere afgivne tilsagn. Uforbrugte midler og videreførsel på i alt 20,3 mio. kr. er tilgået statskassen i forbindelse med bevillingsafregningen for 2022.

#### **13.81.56. Indsats i udsatte boligområder (Reservationsbev.)**

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-488.206 kr.
Afvigelse	488.206 kr.

Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. skyldes, at der har været uudnyttede støttetilsagn, der er blevet annulleret. Uforbrugte midler videreføres til 2023.

#### **13.81.57. Tilskud til etablering og drift af almene boliger til psykisk og socialt sårbare personer (inklusionsboliger) (Reservationsbev.)**

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	13.953.863 kr.
Afvigelse	-13.953.863 kr.

Merforbruget på 14,0 mio. kr. skyldes, at der har været efterspørgsel efter tilskud til etablering af inklusionsboliger, som har kunne afholdes og finansieres af videreførslen primo 2022.

#### **13.81.59. Etablering af ladestandere i boligforeninger (Reservationsbev.)**

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-15.892.352 kr.
Afvigelse	15.892.352 kr.

Mindreforbruget på 15,9 mio. kr. skyldes annulleringer af tilsagn. Der sker genudmøntning af disse. Uforbrugte midler videreføres til 2023.

#### **13.81.61. Forsøg i den almene boligsektor (Reservationsbev.)**

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-295.372 kr.



Afvigelse	295.372 kr.
-----------	-------------

Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. skyldes annulleringer af tidligere afgivne tilsagn. Uforbrugte midler er tilgået statskassen i forbindelse med bevillingsafregningen for 2022.

### **13.83.01. Byfornyelse (*Reservationsbev.*)**

Udgifter	
Bevilling	39.100.000 kr.
Regnskab	8.485.022 kr.
Afvigelse	30.614.978 kr.

Mindreforbruget på 30,6 mio. kr. skyldes, at der har været annullering af uforbrugte tilskudsramme på 30,6 mio. kr. Mindreforbruget på kontoen videreføres til 2023.

### **13.83.11. Oplysning og vejledning vedrørende byfornyelse og boliger (*Reservationsbev.*)**

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	750.000 kr.
Afvigelse	-750.000 kr.

Merforbruget på 0,8 mio. kr. skyldes, at der har er givet tilsagn til et nyt projekt. Merforbruget på kontoen finansieres af videreførsel primo 2022.

Bolig- og Planstyrelsen  
Carsten Niebuhrs Gade 43  
1577 København V

T 3330 7010  
[bpst@bpst.dk](mailto:bpst@bpst.dk)  
[www.bpst.dk](http://www.bpst.dk)