

An aerial photograph showing a city skyline in the background, a river, and a large green field in the foreground. In the lower part of the field, there are several white wind turbines. The sky is overcast with soft light.

2023

Årsrapport





Publikationen er udgivet af:

Plan- og Landdistriktsstyrelsen

21.03.2024

Layout: Plan- og Landdistriktsstyrelsen

Plan- og Landdistriktsstyrelsen

Carsten Niebuhrs Gade 43

1577 København V

Tlf. 3330 7010

E-mail: plst@plst.dk

www.plst.dk

Publikationen kan hentes på www.plst.dk.

Der kan frit citeres fra rapporten med angivelse af kilde.



Indholdsfortegnelse

1. Påtegning af det samlede regnskab for Plan- og Landdistriktsstyrelsen.....	2
2. Beretning	4
2.1 Præsentation af virksomheden	4
2.2 Ledelsesberetning.....	4
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	7
2.4 Målrapportering	8
2.5 Forventninger til det kommende år	10
3. Regnskab	12
3.1 Anvendt regnskabspraksis.....	12
3.2 Resultatopgørelse mv.....	13
3.3 Balancen	16
3.4 Egenkapitalforklaring.....	19
3.5 Likviditet og låneramme	20
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	20
3.7 Bevillingsregnskabet.....	21
4 Bilag	24
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance.....	24
4.2 Indtægtsdækket virksomhed.....	27
4.3 Fællesstatslige løsninger mv.....	27
4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter	27
4.6 Forelagte investeringer.....	28
4.7 It-omkostninger	28

Påtegning

af det samlede regnskab for
Plan- og Landdistriktsstyrelsen





1. Påtegning af det samlede regnskab for Plan- og Landdistriktsstyrelsen

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Plan- og Landdistriktsstyrelsen (CVR-nr.: 42125741) var ansvarlig for:

§ 22.51.01. Plan- og Landdistriktsstyrelsen

§ 22.51.79. Reserver og budgetregulering

§ 22.71.01. Støtte til udvikling af landdistrikterne under Landdistriktsprogrammet

§ 22.71.02. Støtte til udvikling af landdistrikterne under Fiskeriudviklingsprogrammet

§ 22.71.03. Pulje til forsøgsvirksomhed i landdistrikterne

§ 22.71.77. Lån og garantier vedr. landdistrikter

§ 22.71.78. Afskrivninger på lån vedrørende landdistrikter

Ifm. den kongelige resolution af 15. december 2022 blev fagområderne i den tidligere Bolig- og Planstyrelsen delt op således, at områderne vedr. fysisk planlægning og landdistriktsudvikling blev overført til den nyetablerede Plan- og Landdistriktsstyrelsen, mens fagområderne byggeri og bolig blev overført til Social- og Boligstyrelsen. 2023 er dermed det første regnskabsår for Plan- og Landdistriktsstyrelsen. Regnskabstal for 2022 stammer fra den tidligere Bolig- og Planstyrelsen. Dette medfører væsentlige ændringer mellem regnskabet for 2022 og regnskabet for 2023.

Det tilkendegives hermed

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige usikkerheder, fejl-informationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- 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, 20. marts 2024

Christian Dons Christensen

Christian Vindahl Vind

A photograph of a vast field of golden wheat stretching to the horizon under a bright blue sky filled with fluffy white clouds. The wheat is in full bloom, with many heads visible. A semi-transparent grey box is overlaid on the middle of the image, containing text.

Beretning

Plan- og Landdistriktsstyrelsen er en del af By-, Land- og Kirkeministeriet og har ansvar for fysisk planlægning og byudvikling samt udviklingen af landdistrikter og de små øsamfund



2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Plan- og Landdistriktsstyrelsen er en del af By-, Land- og Kirkeministeriet med ansvar for bl.a. fysisk planlægning og byudvikling samt udviklingen af landdistrikter og de små øsamfund. Styrelsen har hjemsted i København og Nykøbing Falster. Årsrapporten aflægges for følgende hovedkonti § 22.51.01. Plan- og Landdistriktsstyrelsen, § 22.51.79. Reserver og budgetreguleringer samt de hovedkonti vedr. anden bevilling og reservationsbevilling, der fremgår af tabel 12.

Følgende overordnede arbejdsområder udgør grundpillerne i Plan- og Landdistriktsstyrelsens arbejde for at skabe udvikling og muligheder i hele Danmark.

Fysisk planlægning og byudvikling

Plan- og Landdistriktsstyrelsen arbejder med regulering af udviklingsmulighederne i by og land, landsplanlægning, udbygning af vedvarende energi på land og digitalisering af den fysiske planlægning og fører tilsyn med afsæt i bl.a. planloven og sommerhusloven.

Landdistriktsudvikling

Plan- og Landdistriktsstyrelsen arbejder med udvikling af landdistrikterne og de små øsamfund bl.a. med afsæt i den nationale landdistriktspulje og udmøntning af EU-midler til landdistriktsudvikling gennem lokale aktionsgrupper.

Du kan læse mere om styrelsens opgaver på www.plst.dk.

2.2 Ledelsesberetning

Styrelsen er nyetableret, og har i 2023 haft et stort fokus på at konsolidere administrative funktioner, herunder er der oprustet på både HR-, jura- og økonomisiden i fællesadministrative funktioner samt implementeret en række nye forretningsgange og systemer

Plan- og Landdistriktsstyrelsen har i 2023 leveret på en række myndigheds- og udviklingsopgaver inden for plan- og landdistriktsområdet.

På planområdet har styrelsen bidraget til implementering af aftalen *Opfølgning på evaluering af planloven m.v.* af 15. juni 2022. I den forbindelse, er der udarbejdet to lovforslag vedr. ændringer af planloven, udarbejdet vejledningsmateriale og forberedt gennemførelsen af ny runde for udlæg af sommerhusområder i kystnærhedszonen og udbud af nye forsøgstilladelser til kyst – og turismeprojekter. Styrelsen har derudover udarbejdet tre landsplansdirektiver, for tilladelser til opstilling af mobilmaster og for højspændingsforbindelser fra Endrup til Idomlund samt fra Endrup til grænsen. Styrelsen har også arbejdet med at styrke rammevilkårene for test af store prototypevindmøller og gennemført en screening for egnede arealer til placering af nye testvindmøller og udarbejdet forslag til ændring af testcenterloven mhp. tilpasning af Høvsøre testcenter.



Styrelsen har koordineret varetagelsen af det statslige tilsyn med nationale interesser i kommunernes planlægning, herunder offentliggjort en ny og mere digital oversigt over nationale interesser i kommuneplanlægningen. I relation til leveringen af planoplysninger til vurderingsmyndighederne har styrelsen gennemført et konsolideringsprojekt for 2.888 planobjekter, samt foretaget en større og nødvendig ændring af de bagvedliggende beregninger i Plandata.dk.

Styrelsen har udarbejdet lovforslag om forsøgsordning til udvidet vintercamping og udarbejdelse af dertilhørende ændringsbekendtgørelse. Dertil har styrelsen bidraget til politisk stillingtagen til EU-forordning om korttidsudlejning.

Som opfølgning på *Klimaaftale om grøn strøm og varme 2022* af 22. juni 2022 har Plan- og Landdistriktsstyrelsen igangsat en dialog med 19 kommuner om 32 forslag til arealer til potentielle energiparker på land. Der er gennemført en offentlig høring over de 32 forslag til arealer, og der er gennemført en indmeldelsesrunde, hvor kommuner og VE-opstillere har indmeldt i alt 83 forslag til nye arealer. Herudover har styrelsen bidraget til VE-rejseholdet, der løbende vejleder kommuner om planlægning for VE-anlæg på land.

Styrelsen har arbejdet med implementeringen af aftalen *Mere liv i bymidter og landdistrikter* af 29. november 2021, herunder at der er truffet beslutning om hvilke byer, der skal indgå i forsøgsordningen for frie bymidter og hvad lovgivningen skal omfatte.

På landdistriktsområdet forestår styrelsen administration af en række ordninger: ordningen for Lokale Aktionsgrupper (LAG), som er en del af den danske plan for gennemførelse af EU's fælles landbrugspolitik (CAP), den nationale Landdistriktpulje samt den nationale ordning for Lokale Aktionsgrupper på fiskeriområdet (FLAG). I 2022 og 2023 udmøntede styrelsen også en ekstraordinær Brexit-pulje.



Tabel 1. Plan- og Landdistriktsstyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
Mio. kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Budget 2024
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-172,4	-90,2	-90,6
Ordinære driftsomkostninger	179,4	104,1	106,5
Resultat af ordinær drift	7,0	13,9	16,0
Resultat før finansielle poster	-19,2	7,0	9,4
Årets resultat	-17,7	7,5	9,9
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	36,7	12,3	10,2
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	40,7	17,1	15,0
Egenkapital	-85,2	-35,9	-32,5
Langfristet gæld	-34,3	-11,0	-10,0
Kortfristet gæld	-40,4	-20,4	-20,0
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	75,1	35,9	20,8
Bevillingsandel (pct.)	89,2	97,4	98,4
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	179,0	109,3	131,8
Årsværkspris	0,6	0,6	0,6

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Statens Budgetsystem (SBS)

Årets regnskabsresultat i 2023 for Plan- og Landdistriktsstyrelsens driftskonti viser et underskud på 7,5 mio. kr. i forhold til årets samlede bevilling, jf. tabel 1.

Af årets resultat udgør almindelig virksomhed på § 22.51.01. Plan- og Landdistriktsstyrelsen et underskud på i alt 7,5 mio. kr. Underskuddet vedrører styrelsens arbejde med opfølgning på *Klimaaftale om grøn strøm og varme* af 25. juni 2022 og forberedelse af *Klimaaftale om mere grøn energi fra sol og vind på land* af 12. december 2023. På den baggrund har Plan- og Landdistriktsstyrelsen i løbet af 2023 gennemført en screening af potentielle arealer til energiparker og indledt en dialog med kommuner om udpegning potentielle af energiparker. Da *Klimaaftale om mere grøn energi fra sol og vind på land* først blev indgået medio december var det ikke muligt at få overført bevilling via aktstykke, hvorfor udgiften i 2023 blev finansieret gennem forbrug af opsparing. Set i lyset heraf vurderes årets økonomiske resultat som tilfredsstillende.

Af årets resultat udgør § 22.51.79. Reserver og budgetregulering 0,0 mio. kr. Der har ikke været noget forbrug på kontoen i 2023. Som et resultat heraf er der opstået et bevillingsbortfald i forbindelse med bevillingsafregningen, i overensstemmelse med bevillingsreglerne for reserver og budgetreguleringer.



For yderligere beskrivelse henvises til afsnit 3. Regnskab.

Plan- og Landdistriktsstyrelsen er ansvarlig for en række bevillinger, der kan grupperes som hhv. drift og administrerede ordninger, jf. tabel 2 nedenfor. Plan- og Landdistriktsstyrelsen er ikke ansvarlig for nogle anlægsbevillinger.

Tabel 2. Plan- og Landdistriktsstyrelsens hovedkonti

	Mio. kr.	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	91,8	104,6	
	Indtægter	-4,0	-9,3	34,0
Administrerede ordninger	Udgifter	162,8	133,0	
	Indtægter	-75,4	-58,9	63,3
Anlæg	Udgifter	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Plan- og Landdistriktsstyrelsens ressourceforbrug fordelt på finanslovsbestemte hovedopgaver fremgår af tabel 3. Plan- og Landdistriktsstyrelsen har i 2023 opnået en række faglige resultater inden for styrelsens hovedopgaver på finansloven, jf. afsnit 2.2 ovenfor. Der er imidlertid realiseret et merforbrug som følge af styrelsens arbejde med opfølgning og forberedelser af klimaaftaler i 2022 og 2023, jf. afsnit 2.2 ovenfor. Andelen af årets underskud er beregnet forholdsmæssigt med udgangspunkt i summen af de faktiske indtægter og omkostninger registreret på virksomhedens opgaver.

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for Plan- og Landdistriktsstyrelsens opgaver

Opgave, mio. kr.	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets Underskud
0. Generelle fællesomkostninger	-24,5	-0,5	27,1	2,1
1. Landsplanlægning og Tilsyn	-39,4	-4,7	47,4	3,4
2. Landdistriktsudvikling	-23,9	-4,1	30,0	2,0
I alt	-87,8	-9,3	104,6	7,5

Kilde: Plan- og Landdistriktsstyrelsen



2.4 Målrapportering

Mål- og resultatplanen for Plan- og Landdistriktsstyrelsen for 2023 fastlagde ti mål fordelt på fire pejlemærker. Opfølgningen på styrelsens målopfyldelse 2023 sker i to dele – dels en gennemgang af styrelsens resultater for de enkelte delmål, der er sat i mål- og resultatplanen for 2023, og dels en samlet vurdering af, hvorvidt målopfyldelsen er tilfredsstillende, delvis tilfredsstillende eller ikke tilfredsstillende. Sidstnævnte skal tage udgangspunkt i de konkrete resultater for de enkelte delmål.

2.4.1 Opfølgning på delmål i mål- og resultatplanen

Samlet vurderes Plan- og Landdistriktsstyrelsens målopfyldelse i 2023 at være *delvis tilfredsstillende*. Den samlede vurdering tager udgangspunkt i vurderingen af de enkelte delmål. Delmålene er tildelt en farve afhængig af opfyldelsen. Et delmål er grønt, hvis målet er vurderet at være opfyldt i forhold til tid og kvalitet, et delmål er gult, hvis målet ikke er fuldt tilfredsstillende opfyldt, og rødt, hvis det vurderes, at styrelsen ikke i tilstrækkelig grad har leveret på målet til den aftalte tid og/eller kvalitet. Otte mål er vurderet grønne, et mål er vurderet gult og et mål er vurderet rødt, jf. tabel 4.

Tabel 4. Målrapportering

Opfølgning på mål i mål- og resultatplan for 2023

Mål	Resultatkrav	Afrapportering	Status	Konsekvens og handling
<i>Pejlemærke 1: Udvikle rammerne og varetage de nationale interesser i den fysiske planlægning i Danmark</i>				
1.1 Udvælgelse af byer, som skal indgå i forsøgsordning om frie bymidter	Sagen om byer og lovgivning i forsøgsordningen har været forelagt aftalepartierne, og der er truffet beslutning om, hvilke byer og hvilken lovgivning, der skal indgå i forsøgsordningen.	Den 4. oktober 2023 traf aftalepartierne beslutning om, hvilke byer der skal indgå i forsøget, og hvad lovgivningen skal omfatte	Grøn	-
<i>Pejlemærke 2: Bidrage til gode rammer for landdistriktsudvikling og sikre effektiv udmøntning af støtteordninger</i>				
2.1 Evt. landdistriktspolitisk udspil	Evt. rammer for et landdistriktspolitisk udspil afklares i 2023	Styrelsen har bidraget med baggrundsviden om landdistriktspolitiske udfordringer og forslag til indsatser. Der er udarbejdet materiale til ni borgermøder mv.	Grøn	-
2.2 Gennemførelse og afslutning på LAG ansøgninger fra perioden 2014-2022	Alle indkomne tilsagnssager til Lokale Aktionsgrupper (LAG) er afgjort inden udgangen af 4. kvartal 2023 Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for såvel tilsagns- og udbetalingsager fra LAG, som er modtaget og sagsbehandlet i 2023, er maksimalt 60 arbejdsdage, ekskl. høringer m.v	Alle tilsagnssager fra perioden 2014-2022 er afgjort inden udgangen af 4. kvartal 2023. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for tilsagnssagerne var på 138 arbejdsdage. Alle tilsagn er afgjort. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for udbetalingsagerne er på 127 arbejdsdage. Styrelsen har iværksat straksudbetaling til projektholderne,	Rød	Styrelsen har iværksat tiltag for at reducere sagsbehandlingstiderne for udbetalingsager, der er indkommet efter 4. december 2023. Sager modtaget inden 4. december 2023, som ikke allerede var under sagsbehandling, har modtaget straksudbetaling.



		så projektholderne har fået udbetalt 80 pct. af deres tilskud efter endt projektperiode.		
2.3 Etablering af ny programperiode for LAG	Programperioden er etableret, herunder at der foreligger godkendte strategier for alle LAG'er inden udgangen af 4. kvartal	Alle LAG'ere er etableret og deres udviklingsstrategier er godkendt af indstillingsudvalg. Der er udstedt bekendtgørelse for LAG-projekter, samt tjeklister og vejledning på tilsagnsområdet. Der er etableret ny hjemmeside. Nyt IT-system er i 2023 åbnet for driftssager samt tilsagn og ændringer af projektsager.	Grøn	-
<i>Pejlemærke 3: Vedvarende energi på land</i>				
3.1 Gennemførelse af landsdækkende screening for egnede arealer til statslige energiparker	Regeringen bliver medio 2023 forelagt resultatet af screeningen af arealer til vedvarende energi samt forslag til opfølgning herom.	Screeningen og valget af 32 potentielle arealer indgik i regeringens udspil Klimahandling – Sammen om mere grøn energi fra sol og vind på land af oktober 2023.	Grøn	-
3.2 Udarbejdelse af lov om større energiparker	Udkast til lovforslag er udarbejdet og sendt i offentlig høring inden udgangen af 2023 mhp. forelæggelse for regeringen og aftaleparterne primo 2024.	Lovforslaget er udarbejdet og har været i interministeriel høring i december 2023.	Grøn	Klimaaf tale om mere grøn energi fra sol og vind på land af december 2023 blev indgået senere end forventet. Derfor er den offentlige høring udskudt til primo 2024. Fremsættelse af lovforslag forventes i april 2024 som planlagt.
3.3 Politisk stillingtagen til tilpasning af målrettet screening for et evt. tredje testcenter for større prototypevindmøller og tilpasning af Høvsøre Testcenter	Der er gennemført målrettet screening af seks aftale områder, og der er udarbejdet oplæg til politisk stillingtagen til, hvorvidt der skal arbejdes videre med placering af et evt. tredje testcenter. Der er udarbejdet forslag til ændring af testcenterloven mhp. tilpasning af Høvsøre Testcenter og oplæg til kompenserende tiltag for naboer og lokalsamfund.	Den 13. december 2023 blev aftalekredsen forelagt resultatet af den målrettede screening af de aftalte seks områder, samt supplerende screening af yderligere to områder. Aftalekredsen besluttede at igangsætte en supplerende målrettet screening af en potentiel udvidelse af det eksisterende Østerild Testcenter. Den 14. september 2023 blev der indgået politisk aftale om tilpasning af Høvsøre Testcenter og kompenserende foranstaltninger. Lovforslag er fremsat den 29. november 2023.	Grøn	-
<i>Pejlemærke 4: Konsolidering af ny organisation efter ressortændring</i>				
4.1 Strategi for Plan- og Landdistriktsstyrelsen	Der er udarbejdet en ny strategi for Plan- og Landdistriktsstyrelsen	Der er i 2023 udarbejdet en ny strategi for styrelsen, der sætter rammerne for omkring styrelsens mission, vision og kerneværdier.	Grøn	
4.2 Rettidighed i Ministerbetjening	Der er implementeret et fælles F2 bestillingsmodul, der styrker effektivitet og rettidighed i	Det fælles F2 bestillingsmodul er blevet sat i produktion.	Grøn	
4.3 Retvisende budgettering	Der er opnået økonomisk gennemsigthed og høj prognosepræcision vedr. styrelsens økonomi	Der er tæt samarbejde mellem budgetansvarlige chefer og økonomipartnere om styrelsens økonomi. Samarbejdet er generelt velfungerende, men der er fortsat udfordringer med prognosepræcisionen på tilskudsområdet. Prognosepræcisionen er således ikke tilfredsstillende, og målet er vurderet i gul.	Gul	Der er udarbejdet et ledelsesrapporteringsværktøj til cheferne mhp. at øge den økonomiske gennemsigthed og derigennem den samlede prognosepræcision, som implementeres i 2024.



2.4.2 Samlet vurdering af målopfyldelsen

Samlet vurderes Plan- og Landdistriktsstyrelsens målopfyldelse for 2023 at være delvis tilfredsstillende.

Den samlede vurdering lægger vægt på, at styrelsen har nået de politisk fastsatte mål og konsolideret styrelsen som en velfungerende organisation, der er gået fra at være under etablering til at være konsolideret og i drift.

Styrelsens arbejde med udvælgelse af byer, lovgivning og forsøgsordninger har muliggjort, at aftalepartierne kunne træffe beslutning på et velinformeret grundlag om, hvilke byer der skal indgå i forsøget, og hvad lovgivningen skal omfatte.

Styrelsen har i 2023 bidraget til at sikre gode rammer for landdistriktsudvikling og udmøntning af støtteordninger. Styrelsens bidrag til et landdistriktsudspil og til afholdte borgermøder vurderes tilfredsstillende. I forlængelse heraf findes det tilfredsstillende, at styrelsen har formået at afslutte alle tilsagnssager på LAG fra perioden 2014-2022 inden udgangen af 2023.

Styrelsen har et mål om, at den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for såvel tilsagns- og udbetalingsager fra LAG, som er modtaget og sagsbehandlet i 2023, er maksimalt 60 arbejdsdage, ekskl. høringer m.v. Ved udgangen af 2023 ligger sagsbehandlingstiden for tilsagnssagerne på 138 dage og for udbetalingsagerne på 127 dage. Styrelsen har i 2023 foretaget mitigerende tiltag med henblik på at nedbringe sagsbehandlingstiden. Styrelsen har desuden iværksat straksudbetaling for udbetalingsager modtaget før d. 4. december, som ikke allerede var under sagsbehandling.

Samlet vurderes det ikke tilfredsstillende, at målet om sagsbehandlingstider ikke er blevet overholdt. Der vil fremadrettet være stor opmærksomhed på at nedbringe sagsbehandlingstiderne. Den manglende målopfyldelse for dette mål lægges sammen med den manglende prognosepræcision for tilskudsområdet til grund for, hvorfor den samlede målopfyldelse for styrelsen vurderes som værende delvist tilfredsstillende.

Styrelsens arbejde med vedvarende energi på land vurderes på tværs af målene at være opfyldt tilfredsstillende. Herunder er styrelsen kommet i mål med screening og udvælgelse af 32 arealer, som indgik i regeringens politiske udspil *Klimahandling – sammen om grøn energi fra sol og vind på land*, der blev fremlagt i oktober 2023. Øvrige mål inden for pejlemærket er opfyldt tilfredsstillende dog med en mindre forsinkelse af høringen af lovforslag vedrørende større energiparker som følge af, at den politiske aftale forelå senere end oprindeligt forudsat.

Afslutningsvis bemærkes det, at styrelsen vurderer, at målet om at konsolidere styrelsen som en sammenhængende organisation, hvor der tilstræbes og sikres en høj faglighed er opnået. Der er blevet dannet relevante administrative fora og netværk internt, eksternt og med departementet, som sikrer, at styrelsen også lykkes med bl.a. rettidig og korrekt ministerbetjening, retvisende budgettering og generel høj kvalitet i styrelsens forvaltning.

2.5 Forventninger til det kommende år

Plan- og Landdistriktsstyrelsen vil i 2024 levere på en række myndigheds- og udviklingsopgaver inden for by-, plan- og landdistriktsområdet, herunder bidrage til opfølgning på politiske aftaler på området. Opgaverne omfatter bl.a.:



- Som opfølgning på *Opfølgning på evaluering af planloven mv.* af 15. juni 2022 udarbejdes der i 2024 udkast til anlægslov, der muliggør en modernisering og klimasikring af Køge Bugt Strandpark, der gennemføres høring og bidrag til politisk behandling mv.
- Som opfølgning på *Klimaaf tale om mere grøn energi fra sol og vind på land 2023 - Rammevilkår til fremme af VE-udbygningen på land* af 12. december 2023 fremsættes der i 2024 et lovforslag om energiparker på land, udarbejdes bekendtgørelser for en række arealer til potentielle energiparker på land, gennemføres en screening af de 83 forslag til arealer til potentielle energiparker, som blev indmeldt i december 2023, og der gennemføres en dialog med relevante kommuner, VE-opstillere og en offentlig høring. Herudover skal der gennemføres en runde med mulighed for indmeldelse af nye forslag til arealer til energiparker på land i løbet af 2024.
- Som opfølgning på aftalen *Mere liv i bymidter og landdistrikter* af 29. november 2021, udarbejdes der i 2024 bl.a. lovforslag om forsøgsordning for frie bymidter, og en bekendtgørelse, der fastsætter nærmere regler for udmøntning af midlerne i forsøgsordningen. Bekendtgørelsen udarbejdes i samarbejde med Social-, Bolig- og Ældreministeriet.
- Som opfølgning på aftalen *Gode rammevilkår for test af prototype- og serie 0-vindmøller* af 15. december 2021 forventer styrelsen at gennemføre en Miljø – og Habitatkonsekvensvurdering af indvirkningen på miljøet og naturen samt naboer til nye og forbedrede testfaciliteter.
- Behandling af ansøgninger inden for de fire ordninger for nye udviklingsmuligheder i kystnærhedszonen, herunder udarbejdelse af et udkast til landsplandirektiver og forslag til fordeling af kystforsøgsprojekter.
- Udarbejde en vejledning om glamping i forlængelse af planlovsændringen. Gennemføre afsluttende arbejde med EU-forordningen om korttidsudlejning. Facilitering af arbejdsgruppen om autocampere, herunder forestå udarbejdelse af opdatering af vejledningsnotat om autocampere.
- Fortsætte implementering af ny programperiode for LAG-tilskudsordningen, 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 og udvikle et nyt ansøgnings- og tilskudsadministrativt system. Opgaven indebærer også fokuseret arbejde på at nedbringe sagspukler og sagsbehandlingstider på LAG-ordningerne.



Tabel 5. Forventninger til det kommende år

Mio. kr.	2023	2024
Bevilling og øvrige indtægter	-97,1	-97,1
Udgifter	104,6	107,0
Resultat	7,5	9

Kilde: Plan- og Landdistriktsstyrelsen

Det forventede resultat på 9,9 mio. kr. i 2024 finansieres ved tilførsel af merbevilling jf. akt. 124 af 7. februar 2024 om *Klimaaftale om mere grøn energi fra sol og vind på land 2023*. Dermed forventes det, at forbrug svarer til bevilling i 2024.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Plan- og Landdistriktsstyrelsen følger bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 27. februar 2018 og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (ØAV). Årsrapporten for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsprincipper mv., som fremgår af Økonomistyrelsens Vejledning om årsrapport for statslige institutioner af december 2023.

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).

Plan- og Landdistriktsstyrelsen har en væsentlighedsgrænse 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 2023, 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 Plan- og Landdistriktsstyrelsens resultatopgørelse for de omkostningsbaserede bevillinger.

Tabel 6. Resultatopgørelse

Note	Mio. kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Budget 2024
	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-153,8	-87,8	89,0
	Salg af varer og tjenesteydelser	-6,3	-1,0	-1,2
	Eksternt salg af varer og tjenester	-6,2	-0,0	-0,0
	Internt statsligt salg af varer og	-0,1	-1,0	-1,2
	Tjenester			
	Tilskud til egen drift	-10,2	-1,4	-0,4
	Gebyrer	-2,1	0,0	0,0
	Ordinære driftsindtægter i alt	-172,4	-90,2	90,6
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	3,4	2,2	2,2
	Forbrugsomkostninger i alt	3,4	2,2	2,2
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	99,3	60,4	67,6
	Pension	15,3	9,2	8,8
	Lønrefusion	-2,4	-1,5	-1,2
	Andre personaleomkostninger	0,3	0,3	0,0
	Personaleomkostninger i alt	112,5	68,3	75,2
	Af- og nedskrivninger	11,7	6,3	2,8
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	12,9	7,3	3,8
	Andre ordinære driftsomkostninger	38,8	20,0	22,5
	Ordinære driftsomkostninger i alt	179,4	104,1	118,1
	Resultat af ordinær drift	7,0	13,9	16,0
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-28,5	-6,9	-6,6
	Andre driftsomkostninger	2,3	0,0	0,0
	Resultat før finansielle poster	-19,2	7,0	9,4
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	-0,1	0,0
	Finansielle omkostninger	1,6	0,5	0,5
	Resultat før ekstraordinære poster	-17,7	7,5	9,9
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	-17,7	7,5	9,9

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS). *Regnskab for 2022 vedrører den tidligere Bolig- og Planstyrelsen.



Resultatet for Plan- og Landdistriktsstyrelsens driftskonti viser et samlet merforbrug på 7,5 mio. kr. Det er sammensat af et merforbrug på almindelig virksomhed på 7,5 mio. kr. og 0,0 mio. kr. på § 22.51.79. Reserver og budgetregulering.

Merforbruget på almindelig virksomhed kan primært henføres til styrelsens arbejde med implementering og forberedelse af *Klimaaftalen om mere grøn strøm og varme* af 22. juni 2023 og *Klimaafale om mere grøn energi fra sol og vind på land* af 12. december 2023.

Som led i ressortdeling af 15. december 2022 blev Bolig- og Planstyrelsen nedlagt, hvor fagområderne bolig og byggeri blev overført til Social- og Boligstyrelsen, mens fagområderne fysisk planlægning og landdistriktsudvikling blev overført til den nyetablerede Plan- og Landdistriktsstyrelsen. Dette gør, at regnskabet for 2023 afviger væsentligt fra regnskabet for 2022.

Ordinære driftsindtægter

Ordinære driftsindtægter udgør 90,2 mio. kr. i 2023 og omfatter primært Plan- og Landdistriktsstyrelsens driftsbevilling på 87,8 mio. kr. Øvrige indtægter udgøres primært af tilskud til egen drift på 1,4 mio. kr. primært vedr. indtægter til dækning af styrelsens udgifter vedr. hhv. tilpasning af Testcenter Høvsøre og salg af varer og tjenesteydelser på 1,0 mio. kr. og brug og udvikling af plandata for andre myndigheder.

Ordinære driftsomkostninger

Ordinære driftsomkostninger udgør 104,1 mio. kr. og omfatter primært personaleomkostninger på 68,3 mio. kr. Hertil kommer andre ordinære driftsomkostninger på 20,0 mio. kr., herunder køb af IT-varer og -tjenesteydelser for 11,1 mio. kr. og andre tjenesteydelser for 4,2 mio. kr., internt køb af varer og tjenesteydelser på 7,3 mio. kr., af- og nedskrivninger på 6,3 mio. kr. og huslejeomkostninger på 2,2 mio. kr.

Andre driftsposter

Andre driftsposter udgør -6,9 mio. kr. i 2023 og består af andre driftsindtægter. Indtægtssiden vedrører primært interne statslige overførselsindtægter fra Plan- og Landdistriktsstyrelsens ordninger på landdistriktsområdet på 4,0 mio. kr. Hertil kommer andre driftsindtægter på 2,8 mio. kr., som primært udgøres af indtægter fra eksterne parter for deres benyttelse af data fra Plandata-systemet – bl.a. fra DIADEM (Digital adgang til oplysninger i forbindelse med ejendomshandel) samt Nævnenes Hus' brug af webkort og SagsGIS.

Andre driftsomkostninger udgør 0,1 mio. kr. i 2023.

Finansielle poster

Finansielle poster udgør 0,4 mio. kr. og vedrører primært renter for Plan- og Landdistriktsstyrelsens FF4-konto, langfristet gæld.

Af tabel 7 fremgår resultatdisponering for Plan- og Landdistriktsstyrelsen for 2023.

Tabel 7. Resultatdisponering af årets overskud

Mio. kr.	Mio. kr.
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-7,5



Jf. tabel 7 er der et underskud på 7,5 mio. kr. på § 22.51.01. Plan- og Landdistriktsstyrelsen, som finansieres ved træk på opsparing. Det betyder, at der er 0,0 mio. kr. i bortfald. Det bemærkes herudover, at bevillingen til § 22.51.79. Reserver og budgetregulering er nedskrevet ifm. bevillingsafregningen.

Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter.

Plan- og Landdistriktsstyrelsen har i 2023 følgende tilbageførte hensættelser:

- Personalemæssig hensættelse til fratrædelsesgodtgørelse, hvor der i 2022 var hensat 0,1 mio. kr.
- Personalemæssig hensættelse til åremål, hvor der i 2022 var hensat 0,3 mio. kr.
- Personalemæssig hensættelse til lønforhandlinger på 1,1 mio. kr.
- Delvis tilbageførsel af hensættelser vedr. Plandata.dk 0,5 mio. kr.

Det bemærkes, at der udover ovenstående tilbageførte hensættelser er sket en ressortoverførsel af hensatte forpligtelser til Social- og Boligstyrelsen og By-, Land- og Kirkeministeriets departement, jf. note 3.

Plan- og Landdistriktsstyrelsen vil i 2024 levere på en række myndigheds- og udviklingsopgaver inden for by-, plan- og landdistriktsområdet, herunder bidrage til opfølgning på politiske aftaler på området.



3.3 Balancen

I tabel 8 nedenfor er balancen for Plan- og Landdistriktsstyrelsen fordelt på aktiver og passiver pr. 31. december 2023.

Tabel 8. Balancen

Note	Aktiver, mio. kr.	2022	2023	Note	Passiver, mio. kr.	2022	2023
1	Anlægsaktiver				Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (Startkapital)	-7,8	-1,9
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	32,5	11,4		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,1	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	4,1	1,0		Bortfald	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	36,7	12,3		Udbytte til staten	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-77,4	-34,0
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0	4	Egenkapital i alt	-85,2	-35,9
	Infrastruktur	0,0	0,0		Hensatte forpligtelser	-6,8	-6,2
	Transportmateriel	0,0	0,0		Langfristede gældsposter		
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		FF4 Langfristet gæld	-28,4	-6,6
	Inventar og it-udstyr	0,0	0,0		Donationer	-5,9	-4,4
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver				Langfristet gæld i alt	-34,3	-11,0
	Statsforskrivning	7,8	1,9		Kortfristede gældsposter		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-31,7	-14,6
	Finansielle anlægsaktiver i alt	7,8	1,9		Anden kortfristet gæld	-2,4	-1,7
	Anlægsaktiver i alt	44,5	14,2		Skyldige feriepenge	-6,3	-4,2
	Omsætningsaktiver				Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
Varebeholdninger	0,0	0,0		Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0	
Tilgodehavender	35,8	15,2	4	Kortfristet gæld i alt	-40,4	-20,5	
Periodeafgrænsningsposter	4,9	1,9	4	Gæld i alt	-74,7	-31,5	
Værdipapirer	0,0			Passiver i alt	-166,7	-73,5	
Likvide beholdninger							
FF5 Uforrentet konto	65,0	42,7					
FF7 Finansieringskonto	16,5	-0,1					
Andre likvider	0,0	-0,4					
Likvide beholdninger i alt	81,5	42,2					
Omsætningsaktiver i alt	122,2	59,4					
Aktiver i alt	166,7	73,5					

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Plan- og Landdistriktsstyrelsens balance udgør 73,5 mio. kr. ultimo 2023.



Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver udgør 12,3 mio. kr. og består af færdiggjorte udviklingsprojekter på 11,4 mio. kr. og udviklingsprojekter under opførelse på 1,0 mio. kr. Donerede anlægsaktiver udgør heraf 4,4 mio. kr. og omfatter anskaffelser vedrørende it-systemet Plandata. De immaterielle anlægsaktiver er nærmere beskrevet under tabel 13.

Materielle anlægsaktiver

Plan- og Landdistriktsstyrelsens materielle anlægsaktiver udgør 0,0 mio. kr. Styrelsen anvender ikke bunkning af it-udstyr.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af statsforskrivning på 1,9 mio. kr. Statsforskrivningen modsvares af passivposten reguleret egenkapital (startkapital), som indgår i egenkapitalen.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiverne udgør 59,4 mio. kr. og består af tilgodehavender på 15,2 mio. kr., periodeafgrænsningsposter på 1,9 mio. kr. og likvide beholdninger på netto 42,2 mio. kr. Tilgodehavender på i alt 15,2 mio. kr. består primært af tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser på 8,2 mio. kr., igangværende arbejde for fremmed regning på 3,8 mio. kr., tilgodehavende moms på 2,9 mio. kr. og samt lønrefusion og barsel på 0,3 mio. kr.

Periodeafgrænsningsposter pr. 31.12.2023 udgør 2,0 mio. kr. og omfatter periodiserede udgifter mellem regnskabsår.

De likvide beholdninger består af saldoen på Finansieringskontoen (FF7), den uforrentede konto (FF5) samt andre likvider. 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 35,9 mio. kr. og består af reguleret egenkapital (startkapital) på 1,9 mio. kr. og overført overskud på 34,0 mio. kr. Bevægelsen i egenkapital er nærmere forklaret i afsnit 3.4

Egenkapitalforklaring.

Hensatte forpligtelser

Den samlede hensatte forpligtelse udgør 6,2 mio. kr. og består af øvrige hensættelser på 4,4 mio. kr. samt personalemæssige forpligtelser på 1,8 mio. kr. For nærmere beskrivelse af de hensatte forpligtelser, se note 4.

Langfristede gældsposter

De langfristede gældsposter udgør 11,0 mio. kr. og består af finansieringskontoen for anlæg (FF4) på 6,6 mio. kr. og donationer på 4,4 mio. kr. Finansieringskontoen for anlæg (FF4) forrentes med 5 pct. p.a.

Kortfristede gældsposter

De kortfristede gældsposter udgør 20,5 mio. kr. og består af gæld til kreditorer (leverandører af varer og tjenesteydelser) på 14,6 mio. kr., som primært vedrører periodisering af udgifter vedr. 2023. Kortfristede gældsposter omfatter derudover skyldige feriepenge på 4,2 mio. kr. og anden kortfristet gæld udgør 1,7 mio. kr., herunder skyldigt over-/merarbejde på 0,3 mio. kr.



3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo, mio. kr.	2022	2023
Reguleret egenkapital primo	-7,8	-7,8
+Ændring i reguleret egenkapital	0,0	5,9
Reguleret egenkapital ultimo	-7,8	-1,9
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+Ændring i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	-59,7	-77,4
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	35,9
+Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+Overført fra årets resultat	-17,7	7,5
-Bortfald	0,0	0,0
-Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	-77,4	-34,0
Egenkapital ultimo	-85,2	-35,9
Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)	-85,2	-35,9
Egenkapital i balancen minus egenkapital i egenkapitalforklaringen	0,0	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Egenkapitalen udgør 35,9 mio. kr. og består af den regulerede egenkapital (statsforskrivning) på 1,9 mio. kr. samt overført overskud ultimo for 2023 på 34,0 mio. kr. Primoreguleringer på 35,9 mio. kr. vedrører overførsel af overført overskud til Social- og Boligstyrelsen ifm. ressortdeling, jf. kongelig resolution af 15. december 2022.



3.5 Likviditet og låneramme

Af tabel 10 fremgår udnyttelsesgraden af lånerammen.

Tabel 10. Udnyttelse af låneramme

Mio. kr.	2023
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	7,9
Låneramme	22,1
Udnyttelsesgrad i pct.	35,9

Anm.: I summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver er ikke indregnet donerede anlæg, som tilsammen udgør 4,4 mio. kr. pr. 31. december 2023.
Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Den bogførte værdi af Plan- og Landdistriktsstyrelsens anlægsaktiver ekskl. donerede anlægsaktiver udgør 7,9 mio. kr. ultimo 2023. Plan- og Landdistriktsstyrelsens låneramme ultimo 2023 udgør 22,1 mio. kr. Trækket på lånerammen ultimo 2023 udgør 35,9 pct.

Det bemærkes, at der i summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver ikke er indregnet donerede anlæg, som tilsammen udgør 4,4 mio. kr. pr. 31. december 2023, og som omfatter anskaffelser vedrørende it-systemet Plandata.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Af tabel 11 fremgår en opfølgning af forbrug på lønsumsloft opgjort på de hovedkonti af typen driftsbevilling, som hører under Plan- og Landdistriktsstyrelsen.

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft

22.51.01. Plan- og Landdistriktsstyrelsen	Mio. kr.
Lønsumsloft FL	68,5
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	63,4
Lønforbrug under lønsumsloft	68,3
Difference (mindreforbrug)	-4,9
Akkumuleret opsparing ultimo 2022	34,2
Akkumuleret opsparing ultimo 2023	29,3

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Lønsumsloft er opgjort på baggrund af lønsumsloft inklusive tillægsbevillinger.



Plan- og Landdistriktsstyrelsens samlede lønforbrug i 2023 ligger på 68,3 mio. kr., hvilket er højere end det samlede lønsumsloft på 63,4 mio. kr. Merforbruget på 4,9 mio. kr. trækkes fra den akkumulerede opsparring af lønsumsloft, som ultimo 2023 udgør 29,3 mio. kr.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet indeholder alle de hovedkonti, som Plan- og Landdistriktsstyrelsen er ansvarlig for i 2023, og viser både hovedkonti for det omkostningsbaserede område og det udgiftsbaserede område.

Tabellerne sammenholder den samlede bevilling til Plan- og Landdistriktsstyrelsen med de endelige regnskabsdata og viser afvigelsen for 2023 samt det samlede beløb til videreførelse ultimo året.



Tabel 12. Bevillingsregnskab

Hovedkonto og navn	Bevillingstype	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
Drift			87,8	95,3	-7,5	-34,0
§ 22.51.01. Plan- og Landdistriktsstyrelsen	Driftsbevilling		87,8	95,3	-7,5	-34,0
		Udgifter	91,8	104,6	-12,8	
		Indtægter	-4,0	-9,3	5,3	
§ 22.51.79. Reserver og budgetregulering	Driftsbevilling		0,0	0,0	0,0	0,0
		Udgifter	0,0	0,0	0,0	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
Administrerede ordninger			87,4	74,1	13,3	-63,3
§ 22.71.01. Støtte til udvikling af landdistrikterne under Landdistriktsprogrammet	Reservationsbevilling		18,6	7,4	11,2	-27,3
		Udgifter	93,0	70,3	22,7	
		Indtægter	-74,4	-62,9	-11,5	
§ 22.71.02. Støtte til udvikling af landdistrikterne under Fiskeriudviklingsprogrammet	Reservationsbevilling		16,0	15,7	0,3	-22,7
		Udgifter	16,0	10,0	6,0	
		Indtægter	0,0	5,7	-5,7	
§ 22.71.03. Pulje til forsøgsvirksomhed i landdistrikterne	Reservationsbevilling		52,8	52,2	0,6	-13,2
		Udgifter	52,8	52,2	0,6	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 22.71.77. Lån og garantier vedr. landdistrikter mv.	Anden bevilling		-1,0	-1,7	0,7	0,0
		Udgifter	0,0	0,0	0,0	
		Indtægter	-1,0	-1,7	0,7	
§ 22.71.78. Afskrivninger på lån vedr. landdistrikter	Anden bevilling		1,0	0,5	0,5	0,0
		Udgifter	1,0	0,5	0,5	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Resultatet for Plan- og Landdistriktsstyrelsens driftskonti viser et samlet merforbrug på 7,5 mio. kr., som er kan forklares ved et merforbrug på 7,5 mio. kr. på § 22.51.01. Plan- og Landdistriktsstyrelsen.



Af årets resultat udgør almindelig virksomhed på § 22.51.01. Plan- og Landdistriktsstyrelsen et underskud på i alt 7,5 mio. kr. Underskuddet vedrører styrelsens arbejde med opfølgning på *Klimaaftale om grøn strøm og varme* af 25. juni 2022 og forberedelse af *Klimaaftale om mere grøn energi fra sol og vind på land* af 12. december 2023. På den baggrund har Plan- og Landdistriktsstyrelsen i løbet af 2023 gennemført en screening af potentielle arealer til energiparker og indledt en dialog med kommuner om udpegning potentielle af energiparker. Da *Klimaaftale om mere grøn energi fra sol og vind på land* først blev indgået medio december 2023 var det ikke muligt at få overført bevilling via aktstykke, hvorfor udgiften i 2023 blev finansieret gennem forbrug af opsparing. Merforbruget på § 22.51.01. Plan- og Landdistriktsstyrelsen er finansieret ved træk på opsparing.

Resultatet på Plan- og Landdistriktsstyrelsens administrerede ordninger viser et samlet mindreforbrug på 13,3 mio. kr. Dette kan primært forklares ved et mindreforbrug på 11,2 mio. kr. vedr. § 22.71.01. Støtte til udvikling af landdistrikterne under Landdistriktsprogrammet. Mindreforbruget skyldes her hovedsageligt forsinkelser i sagsbehandling ifm. tilsagnsgivning, så sager modtaget i 2023 ikke er blevet færdiggjort i 2023. De resterende 1,1 mio. kr. skyldes mindre afvigelser på de andre administrerede ordninger.



4 Bilag

Afsnittet indeholder yderligere informationer af relevans for regnskabet og årsrapporten, herunder note 1-4 til resultatopgørelsen og balancen.

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver (tabel 13)

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	102,8	0,3	103,0
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-47,5	0,0	-47,5
Tilgang	6,3	0,0	6,3
Afgang	-0,7	-0,3	-1,0
Kostpris pr. 31.12.2023	60,8	0,0	60,8
Akkumulerede afskrivninger	-49,5	0,0	-49,5
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2023	-49,5	0,0	-49,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	11,4	0,0	11,4
Årets afskrivninger	-9,1	0,1	-8,9
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-9,1	0,1	-8,9

Anm: Værdien af donerede anlægsaktiver samt afskrivninger herpå indgår i tabel 13. Neutralisering af afskrivninger for 3,6 mio. kr. på donerede anlægsaktiver er derfor ikke modregnet i årets afskrivninger i tabel 13.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.

Mio. kr.	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2023	4,1
Primokorrektioner	-2,2
Tilgang	5,5
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-6,5
Kostpris pr. 31.12.2023	1,0

Anm: Værdien af donerede anlægsaktiver samt afskrivninger herpå indgår i tabel 13. Neutralisering af afskrivninger for 3,6 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. 31.12.2023 udgør 11,4 mio. kr. Heraf udgør de færdiggjorte udviklingsprojekter 11,4 mio. kr. og vedrører it-systemerne til håndtering af plandata.dk og tilsyn efter sommerhusloven (TUFF), PROMIS samt faglige hjemmesider og styrelsens intranet. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv. udgør 0,0 mio. kr. Udviklingsprojekter under udførelse udgør 1,0 mio. kr. pr. 31. december 2023.



Tilgangen af færdiggjorte udviklingsprojekter i 2023 udgør 6,3 mio. kr. De sammensætter sig af 6,3 mio. kr. overført fra udviklingsprojekter under opførelse samt 0,0 mio. kr. fra anlægsaktiver bogført direkte på færdiggjorte udviklingsprojekter grundet meget kort udviklingstid.

Der har i 2023 været afgang af immaterielle anlægsaktiver for 0,7 mio. kr. bestående af lukning af F2-systemer for 0,2 mio. kr., Mtid for 0,1 mio. kr. og sagsbehandlingssystem for LAG-tilskudsordningen for 0,3 mio. kr.

Under færdiggjorte udviklingsprojekter er der en primokorrektion på 47,5 mio. kr., som vedrører ressortoverførte anlæg til Social- og Boligstyrelsen.

Under udviklingsprojekter under udførelse er der tilgang for i alt 5,5 mio. kr., som kan henføres til udviklingsomkostninger til implementering af projekt vedr. indberetning af digital kommuneplan, donationer fra Skatteministeriet i plandata, digital varmeplan og digital kommuneplan ifm. DIADEM samt udvikling af et appendiks til sagsbehandlingssystemet for LAG-tilskudsordningen.

Note 2. Materielle anlægsaktiver

Plan- og Landdistriktsstyrelsen har i 2023 er foretaget anskaffelser af materielle anlægsaktiver for 55.000 kr., som i løbet af 2023 er afskrevet med 22.000 kr. Der anvendes ikke bunkning af it-udstyr og inventar.

Note 2. Materielle anlægsaktiver (tabel 14)

Mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og It-udstyr	I alt
Kostpris	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2023	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
Akkumulerede afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Mio. kr.	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1 januar 2023	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2023	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat



Forskellen mellem årets af- og nedskrivninger i tabel 6 og årets af- og nedskrivninger i tabel 13 på 8,9 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 2023

Af nedenstående note 3 fremgår en oversigt over ressortposterings, som indgår på balancen i 2023 ifm. ressortdeling som følge af kongelig resolution af 15. december 2022.

Note 3. Primo- og ressortposterings på balancen i 2023, mio. kr.

Mio. kr.	Posteringstype	Beløb	Indflydelse på saldo ultimo 2023
Færdiggjorte udviklingsprojekter - afhændelse/afgang vedr. anlægsaktiver ressortoverført til Social- og Boligstyrelsen	Ressort	-47,5	Indgår på aktivsiden under færdiggjorte udviklingsprojekter, afhændelse/afgang
Færdiggjorte udviklingsprojekter akkumulerede afskrivninger vedr. anlægsaktiver ressortoverført til Social- og Boligstyrelsen	Ressort	29,9	Indgår på aktivsiden under Immaterielle udviklingsprojekt under opførelse afgang
Immaterielle udviklingsprojekt under opførelse afgang vedr. anlægsaktiver ressortoverført til Social- og Boligstyrelsen	Ressort	-2,2	Indgår på aktivsiden under færdiggjorte udviklingsprojekter, akkumulerede afskrivninger
Periodeafgrænsningsposter - tilgodehavender	Ressort	-0,9	Indgår på aktivsiden under tilgodehavender
Hensættelse til resultatløn og frivillig fratræden mv.	Ressort	1,7	Indgår på passivsiden under hensatte forpligtelser
Donationer/anlæg anskaffelse vedr. anlægsaktiver ressortoverført til Social- og Boligstyrelsen	Ressort	1,9	
Donation afskrivning/tilbageførsel vedr. anlægsaktiver ressortoverført til Social- og Boligstyrelsen	Ressort	-1,2	
Skyldig feriepenge - ressortoverført til Social- og Boligstyrelsen samt By-, Land- og Kirkeministeriet	Ressort	3,1	Indgår på passivsiden under skyldige feriepenge
Anden kortfristet gæld	Ressort	0,0	Indgår på passivsiden under anden kortfristet gæld og udgør 27.229 kr.
Skyldigt overarbejde - ressortoverført til Social- og Boligstyrelsen	Ressort	0,3	Indgår på passivsiden under anden kortfristet gæld
Total		-15,0	

Kilde: Navision Stat

Note 4. Hensatte forpligtelser

Af nedenstående note 4 fremgår hensatte forpligtelser.



Note 4. Hensatte forpligtelser

Mio. kr.	Hensættelser pr. 31.12.2022	Hensættelser pr. 31.12.2023	Ændring 2023
Personalemæssige hensættelser			
Feriepengeforpligtelse	6,3	4,2	2,1
Mer-/overarbejde/fleks	0,7	0,3	0,3
Uafsluttede lønforhandlinger og resultatløn	2,4	1,8	0,6
Forpligtelse til åremål	0,7	0,0	0,7
Fratrædelsesgodtgørelser	0,1	0,0	0,1
Personalemæssige hensættelser	10,2	6,3	3,9
Øvrige hensættelser			
Byggeprojekt, begrønning	0,3	0,3	0,0
Konsolidering af plandata	3,4	2,9	0,5
BAR-Projekter	0,0	1,3	-1,3
Øvrige hensættelser i alt	3,7	4,4	-0,7
I alt	13,8	10,7	3,1

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

Kilde: Navision Stat

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Plan- og Landdistriktsstyrelsen har ikke indtægtsdækket virksomhed, hvorfor tabel 15 og tabel 16 udgår.

4.3 Fællesstatslige løsninger mv.

Plan- og Landdistriktsstyrelsen sælger ikke fællesstatslige løsninger mv., som er prissat, hvorfor tabel 17 udgår.

4.4 Gebyrfinansieret virksomhed

Plan- og Landdistriktsstyrelsen administrerer ikke ikke-fiskale gebyrer, hvorfor tabel 18 og 19 udgår.

4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Plan- og Landdistriktsstyrelsen har ikke haft tilskudsfinansierede aktiviteter i 2023, hvorfor tabel 20 udgår.



4.6 Forelagte investeringer

Plan- og Landdistriktsstyrelsen har ikke forelagt investeringer for Finansudvalget i 2023, hvorfor tabel 21 og tabel 22 udgår.

4.7 It-omkostninger

Af tabel 23 fremgår en opgørelse af Plan- og Landdistriktsstyrelsens 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.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	14,0
Interne statslig køb af it, herunder fra Statens IT	5,0
It-systemdrift	5,4
It-vedligehold	4,9
It-udviklingsomkostninger	6,4
Udgifter til it-varer til forbrug	0,6
I alt	36,5

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

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat