



Bolig- og Planstyrelsen **Årsrapport 2021**



Publikationen er udgivet af:

Bolig- og Planstyrelsen
Marts 2022
Layout: Bolig- og Planstyrelsen

Bolig- og Planstyrelsen
Carsten Niebuhrs Gade 43
1577 København V

Tlf. 3330 7010
E-mail: bpst@bpst.dk
www.bpst.dk

Publikationen kan hentes på 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.....	9
3. Regnskab	15
3.1 Anvendt regnskabspraksis	15
3.2 Resultatopgørelse mv.....	15
3.3 Balancen	19
3.4 Egenkapitalforklaring	21
3.5 Likviditet og låneramme	22
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	22
3.7 Bevillingsregnskabet	23
4 Bilag.....	31
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	31
Note 1. Immaterielle anlægsaktiver	31
Note 2. Materielle anlægsaktiver.....	32
Note 3. Primo- og ressortposterings på balancen i 2021.....	32
Note 4 Hensatte forpligtelser.....	33
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	34
4.3 Fællesstatslige løsninger mv.....	34
4.4 Gebyrfinansieret virksomhed	34
4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter	35
4.6 Forelagte investeringer	35
4.7 It-omkostninger	35
4.8 Supplerende bilag	36



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) er ansvarlig for: § 13.51.01. Bolig- og Planstyrelsen, § 13.51.12. Styrelsens administrationsudgifter for satspuljeprojekter, § 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 2021.

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.

Det bemærkes, at henholdsvis indtægter og udgifter under § 13.88.03. Nordisk Ministerråds vision 2030 overstiger, hvad der er budgetteret med på bevillingsloven for 2021. Det er ikke for 2021 præciseret i anmærkningsteksten, at indtægter ud over de på bevillingsloven budgetteret kan anvendes til en forøgelse af udgiftsbevillingen. Det bemærkes endvidere, at, at den samlede indtægts- og udgiftsprofil i alt for årene 2021-24 er den samme som oprindeligt forudsat, men at der er forskydningen ift. indtægts- og udgiftsprofilen på tværs af de enkelte år. Dette bliver konsolideret i første halvår af 2022.

- 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, dato 16/3 2022

København, 14/3 2022

Sophus Garfiel
Departementschef

Sigmund Lubanski
Styrelsesdirektør



2 Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Bolig- og Planstyrelsen er en styrelse under Indenrigs- og Boligministeriet. Styrelsen har ansvaret for en bred vifte af myndigheds- og udviklingsopgaver inden for bolig-, bygge-, plan- og landdistriktsområdet.

Bolig- og Planstyrelsen er etableret som følge af kongelig resolution af 21. januar 2021, og har i den forbindelse overtaget ansvaret for bolig- og byggeriområdet fra den tidligere Trafik-, Bygge- og Boligstyrelse, ansvaret for plan- og landdistriktsområdet fra Erhvervsstyrelsen samt Christianiaområdet fra Bygningsstyrelsen. Styrelsen har hovedkvarter i København samt en afdeling i Nykøbing Falster.

Kerneopgaver og strategiske mål for Bolig- og Planstyrelsen omfatter følgende områder:

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.

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.

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.

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 landdistriktspulje og EU's landdistriktsprogram.

Bolig- og Planstyrelsen arbejder for, at det er attraktivt at bo, leve og arbejde i landdistrikterne og på småøerne.

Der kan læses mere om styrelsens opgaver på www.bpst.dk.



2.2. Ledelsesberetning

2021 er det første år, hvor Bolig- og Planstyrelsen er oprettet med en selvstændig hovedkonto på finansloven (via tillægsbevillingsloven) samt første år, styrelsen udarbejder en selvstændig årsrapport.

Bolig- og Planstyrelsens blev etableret uden medfølgende årsværk til administration og stabsfunktioner fra de afgivne styrelser. Der er derfor i 2021 blevet rekrutteret og etableret en stabsfunktion og en række administrative systemer og procedurer fra bunden. Foruden et fokus på at løfte styrelsens kerneopgaver og implementering af politiske aftaler, har Bolig- og Planstyrelsen i 2021 udarbejdet en strategi, der fastlægger styrelsens kerneopgaver og strategiske målsætninger samt værdier og styringsredskaber.

Bolig- og Planstyrelsen har i 2021 leveret på en lang række myndigheds- og udviklingsopgaver inden for plan-, landdistrikts-, bygge- og boligområdet.

På planområdet har styrelsen bl.a. som opfølgning på aftale om ”Danmark i bedre balance – Bedre rammer for kommuner, borgere og virksomheder i hele landet” fra 2016 gennemført en evaluering af planloven, der blev offentliggjort 29. marts 2021.

Styrelsen har koordineret statens tilsyn med nationale interesser kommunernes planlægning inden for vækst og erhvervsudvikling, natur- og miljøbeskyttelse, kulturarvs- og landskabsbevarelse og hensyn til nationale og regionale anlæg i mere end 1.400 kommuneplaner, kommuneplantillæg og lokalplaner, som kommunerne har sendt i høring.

Styrelsen har desuden udarbejdet fire landsplansdirektiver, bl.a. for udviklingsområder og sommerhusområder i kystnærhedszonen og arealer til erhverv i Tårnby Kommune og Dragør Kommune.

På landdistriktsområdet forestår styrelsen administration af EU-landdistriktsprogram, herunder samarbejdet med de lokale aktionsgrupper. Der er i 2021 givet 411 tilsagn til lokale projekter på baggrund af indstillinger fra bestyrelserne for de lokale aktionsgrupper og foretaget 304 slutudbetalinger til projekter igangsat i tidligere år.

Styrelsen har ansvaret for det nationale landdistriktsprogram, hvor der i 2021 har været afsat 93,0 mio. kr. Der er samlet givet tilsagn til 129 projekter i 2021 på baggrund af indstillinger fra det rådgivende udvalg for landdistriktpuljen.

På byggeriområdet har styrelsen fokus på implementeringen af de 21 initiativer, der indgår i den nationale strategi for bæredygtigt byggeri, jf. målrapportering. Der er som led heri indgået kontrakt med et konsortium, der skal drive et nyt videnscenter for byggeriets klimapåvirkning, og der er blevet frigivet en pulje for brancher og virksomheder, der kan ansøge om op til 50 pct. økonomisk støtte til udarbejdelse af miljødata for byggematerialer (de såkaldte EPD'er).

Den frivillige bæredygtighedsklasse med ni bæredygtighedskrav bliver løbende evalueret. 64 byggerier er pt. tilmeldt testfasen og alle de tilmeldte cases kan tilgås i oversigten på Bolig- og Planstyrelsens hjemmeside.

Styrelsen har i samarbejde med repræsentanter fra byggebranchen og kommunerne arbejdet på at udbedre forhold ved certificeringsordningen for brandrådgivere og stati-



kere, der særligt har udfordret mindre byggerier, ombygninger og lignende. Justeringerne af ordningen blev implementeret ved to større ændringer af bygningsreglementet (BR18) samt en ændring af certificeringsbekendtgørelsen. Herudover har styrelsen udarbejdet en række vejledninger, der eksemplificerer, hvordan reglerne kan anvendes i praksis, og i forlængelse heraf har styrelsen også afholdt otte webinarer om centrale dele af ordningen med 250-650 deltagende på hvert webinar.

Styrelsen har været i tæt dialog med særligt rådgiverbranchen og de akkrediterende organer for at øge antallet af certificerede rådgivere, hvor antallet af certificerede over året steg fra henholdsvis 216 til 319 brandrådgivere og 146 til 183 statikere.

På boligområdet har styrelsen bl.a. indarbejdet den politiske aftale om ”Blandede boligområder – næste skridt i kampen mod parallelsamfund” fra juni 2021, i almenboligloven, hvormed forebyggelsesområder indføres.

Styrelsen har bidraget med redegørelser, analyser og beregninger til brug for de politiske forhandlinger, som mandede ud i aftalen om ”Fonden for blandede byer – flere billige boliger og en vej ud af hjemløshed”.

Styrelsen har udarbejdet den årlige parallelsamfundsliste samt stået for udarbejdelse af parallelsamfundsredegørelsen, ligesom styrelsen har gennemgået de årlige statusrapporter for fremdriften i udviklingsplanerne i omdannelsesområderne.

Styrelsen har ligeledes forestået udmøntningen af Ladestanderpuljen på 50 mio. kr.

Nedenstående tabel 1 sammenfatter de økonomiske hoved- og nøgletal for Bolig- og Planstyrelsens økonomi for regnskabsåret 2021, samt budgetåret 2022.

Tabel 1 Bolig- og Planstyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
Mio. kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Budget 2022
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	...	-154,3	-157,6
Ordinære driftsomkostninger	...	137,1	187,7
Resultat af ordinær drift	...	-17,2	30,1
Resultat før finansielle poster	...	-43,4	-2,1
Årets resultat	...	-41,5	0,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt	...	42,1	44,1
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	...	39,8	39,8
Egenkapital	...	-70,7	-67,5
Langfristet gæld	...	-41,7	-43,7
Kortfristet gæld	...	-82,7	-25,0
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	...	81,7	86,4
Bevillingsandel (pct.)	...	94,6	94,4
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	...	150,8	176,7
Årsværkspris	...	0,6	0,6

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Grundbudget 2022.



Årets regnskabsresultat i 2021 for Bolig- og Planstyrelsens driftskonti viser et mindreforbrug på 41,5 mio. kr. i forhold til årets samlede bevilling, jf. tabel 1. Mindreforbruget på § 13.51.01. Bolig- og Planstyrelsen på i alt 38,3 mio. kr. skyldes flere forhold. Styrelsen er i 2021 blevet etableret, og har frem til juni 2021 ikke kendt rammerne for styrelsens økonomi. Det har resulteret i forsinkelse af afholdelse af udgifter, herunder et mindre lønsumsforbrug end forudsat. Styrelsen er endvidere i slutningen af 2021 blevet tilført en række ekstra opgaver og indtægter hertil, der grundet at de kom sent på året, ikke har kunnet disponeres fuldt ud i 2021.

Mindreforbruget af driftsbevilling skyldes bl.a. en række it-omkostninger, der er relateret til opgaver, som er blevet udskudt eller kunne løses billigere end oprindeligt estimeret. Det drejer sig bl.a. om omkostninger til it-systemerne BOSSINF, byggeskadeforsikringssystemet, it-etableringsomkostninger i relation til journalsystem samt hjemmesider. Endvidere er der afholdt færre udgifter til husleje end oprindeligt estimeret.

Af årets resultat udgør gebyrfinansieret virksomhed et underskud på 1,9 mio. kr. Gebyrordningen vedrørende byggeskadeforsikring har et opbygget overskud, som nedbringes ved lavere satser, med henblik på at sikre balance over fire år.

Årets resultat på § 13.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet udgør et overskud på 3,2 mio. kr. og skyldes færre vedligeholdelsesudgifter end forventet. Overskuddet på hovedkontoen er disponeret til bortfald.

For yderligere beskrivelse henvises til afsnit 3. Regnskab.

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

Tabel 2. Bolig- og Planstyrelsens ordninger

	Mio. kr.	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	152,0	140,0	59,7
	Indtægter	-6,0	-35,5	
Administrerede ordninger	Udgifter	1.390,6	-2.850,3	257,2
	Indtægter	-1.897,3	-1.637,0	
Anlæg	Udgifter	0,5	2,9	61,0
	Indtægter	0,0	0,0	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Bolig- og Planstyrelsens ressourceforbrug fordelt på styrelsens finanslovsbestemte hovedopgaver fremgår herunder.

2.3.1 Opgaver og ressourcer

Bolig- og Planstyrelsen har fem hovedformål, som er angivet i finansloven, jf. tabel 3. Alle aktiviteter kan henføres til hovedformål og opgøres i forhold til bevilling, øvrige indtægter og omkostninger.



Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave, mio. kr.	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generelle fællesomkostninger	-38,7	0,0	27,7	-11,0
1. Landsplanlægning og Tilsyn	-51,1	-1,3	37,9	-14,5
2. Landdistriktsudvikling	-27,4	-3,7	23,3	-7,8
3. Byggeri	-23,3	-4,0	20,7	-6,6
4. Bolig	-10,2	-20,5	27,8	-2,9
5. Øvrige opgaver herunder Christiania	4,7	-6,1	2,7	1,3
I alt	-146,0	-35,5	140,0	-41,5

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.

2.3.2 Uddybning af opgaver og ressourcer

Bolig og Planstyrelsen har i 2021 opnået en række faglige resultater inden for styrelsens hovedopgaver på finansloven. Der er imidlertid realiseret et mindreforbrug som følge af bl.a. sene igangsættelser af opgaver i 2021, jf. afsnit 2.2 ovenfor.

Bevillingsallokeringen, der fremgår af tabel 3, blev foretaget i forbindelse med etablering af Bolig- og Planstyrelsen. Der gennemføres i 2022 en konsolidering af ressourceallokeringen i forhold til styrelsens kerneopgaver.

2.4 Målrapportering

Resultatplan for 2021 er udarbejdet i samarbejde mellem Bolig- og Planstyrelsen og Indenrigs- og Boligministeriets departement efter styrelsens etablering og har løbet i perioden d. 1. juli til d. 31. december 2021. Resultatplanen indeholder henholdsvis strategiske og kernefaglige mål samt økonomiske og administrative mål. Resultatplanen har samlet indeholdt 12 mål. Efter gensidig aftale udgår enkelte mål, hvorefter der er en indfrielsesgrad på 73 pct.

2.4.1 Målrapportering



Mål og succeskriterium	Opnåede resultater	Grad målopfyldelse
1.1 Delmål A Styrelsen skal indarbejde den politiske aftale om "Blandede boligområder" i almenboligloven med et færdigt forslag, som kan fremsættes i oktober 2021.	Fremsat i Folketinget 6. oktober 2021.	Mål opfyldt.
1.1 Delmål B Styrelsen skal indarbejde den politiske aftale om "Byer med plads til alle" i almenboligloven med et forslag, som skal være sendt til departementet i endelig form ultimo 2021, således at det kan fremsættes primo 2022.	Den politiske aftale blev indgået 26. november 2021. Lovforslag blev sendt i offentlig høring 16. december 2021 med frist til 18. januar 2022.	Mål ikke opfyldt.
1.1 Delmål C Styrelsen påbegynder inden udgangen af 2021 implementering af den politiske aftale om forsøgsordning med fribyaftaler ved at igangsætte ansøgningsprocessen for forsøgsordning med fribyaftaler.	Forsøgsordning med frie bymidter indgår i den politiske aftale "Mere liv i bymidter og landdistrikter", indgået 29. november 2021. Det fremgår af aftalen af forsøgsordningen igangsættes primo 2022.	Mål ikke opfyldt.
1.1 Delmål D Styrelsen påbegynder inden udgangen af 2021 implementering af den politiske aftale om forsøgsordning med frilandsbyaftaler ved at udarbejde model for igangsættelse af forsøgsordning med frilandsbyaftaler.	Det blev med aftalen Mere liv i bymidter og landdistrikter af 29. november 2021 besluttet at igangsætte en afdækning af interesse for at deltage i en forsøgsordning med frilandsbyer. Denne proces er igangsat. En faktisk igangsættelse af forsøgsordningen afventer politisk stillingtagen i 1. halvår 2023. I forlængelse af politisk aftale vedr. Frilandsbyer, blev der givet tilsagn til Landdistrikternes Fællesråd (LDF) og Sammenslutningen af Danske Småøer (SaDS) i december 2021.	Mål opfyldt.
1.2 Delmål A Inden udgangen af 2021 er landsplandirektiv for erhvervsarealer i Tårnby og Dragør Kommuner udstedt.	Landsplandirektivet er udstedt den 13. december 2021	Mål opfyldt.
1.2 Delmål B Inden udgangen af 2021 er landsplandirektiv for grøn gasledning til Lolland sendt i høring.	Der har været forsinkelser med miljøkonsekvensrapport som følge af løbende justeringer fra Energinet. Der arbejdes på offentliggørelse medio februar 2022.	Mål ikke opfyldt*.
1.2 Delmål C Inden udgangen af 3. kvartal 2021 er landsplandirektiv for udviklingsområder i kystnærhedszonen udstedt	Godkendelse af landsplandirektivet var planlagt til forligskredsmøde ultimo september 2021, men mødet blev udskudt. Landsplandirektivet er offentliggjort den 6. oktober 2021 med ikrafttrædelse 15. oktober 2021.	Mål ikke opfyldt*.
1.2 Delmål D Inden udgangen af 4. kvartal 2021 er landsplandirektiv for udlægning og omplacering af sommerhusgrunde i kystnærhedszonen udstedt.	Landsplandirektivet er offentliggjort 17. december 2021 med ikrafttræden den 15. januar 2022.	Mål opfyldt.
1.3 Delmål A Senest ultimo juli 2021 har styrelsen tilrettelagt og udarbejdet en færdig tidsplan for implementering af National strategi for bæredygtigt byggeri.	Materiale udvirket den 25. juni 2021.	Mål opfyldt.
1.3 Delmål B Inden udgangen af 2021 har styrelsen realiseret mål 14 "Strategisk kortlægning og undersøgelse af fejl og mangler" i strategi for bæredygtigt byggeri.	Materiale udvirket den 25. juni 2021.	Mål opfyldt.
1.4 Delmål A Der er inden udgangen af 2021 udarbejdet og implementeret en digital løsning, der bidrager til at understøtte et effektivt og databaseret tilsyn. Inden udgangen af 2021 er en ny oversigt over nationale interesser sendt i ekstern høring.	Den digitale løsning (MONI) er implementeret. Udkast til oversigt over nationale interesser afventer en planlovsaftale.	Mål ikke opfyldt*
1.4 Delmål B Inden udgangen af 2021 har styrelsen implementeret en digital løsning, der viser overlap mellem nationale interesser for virksomheder og kommunale planer på et digitalt kort, og mindst 3 andre statslige myndigheder har ligeledes udpeget deres interesser på kort og udstillet det digitalt.	Styrelsen er i mål med implementering af Energinet, Slots- og Kulturstyrelsen og Baneland Danmark, samt Trafikstyrelsen. Udpegningerne er endnu ikke offentligt udstillet, men udstillet på SagsGis (internt). Offentliggørelsen vil følge oversigten over nationale interesser, og afventer en planlovsaftale.	Mål ikke opfyldt.*



1.5 Delmål A Styrelsen skal bidrage til realisering af boligaf-tale 2020 ved udarbejdelse af bidrag til ændring af den almene kontoplan.	Der er etableret en arbejdsgruppe vedrø- rende den almene kontoplan, hvori Bolig- og Planstyrelsen, departementet, Finansmini- steriet samt konsulent Morten Boje deltager. Endelig udkast til rapport blev modtaget start december 2021, og arbejdsgruppen har kommenteret rapporten.	Mål opfyldt.
1.5 Delmål B Styrelsen skal inden udgangen af 2021 udar- bejde og udvikle et prisindeks for andelsboliger sammen med Danmarks Statistik i overens- stemmelse med den tidsplan, der aftales mel- lem styrelse og departement.	Fase 1 (enkeltindberetning) af it-projektet blev færdiggjort efter planen og blev ibrugta- get 1. juli. Fase 2 (masseindberetning) blev færdigudviklet og taget i brug oktober 2021. Udtræk af salgsdata for 3. kvartal 2021 er oversendt til Danmarks Statistik i november 2021. I løbet af 2022 forventer Danmark Statistik første gang at offentliggøre det nye andelsboligprisindeks baseret på de indbe- rettede salgsdata.	Mål opfyldt.
1.6 Delmål A Sagsbehandlingstiden for 80 pct. af udbeta- lingssagerne er behandlet inden 60 arbejds- dage	87 pct. af udbetalingsagerne er i 2021 håndteret inden for de 60 arbejdsdage.	Mål opfyldt.
1.6 Delmål B Sagsbehandlingstiden for 20 pct. af tilsagnssa- gerne er behandlet inden 60 arbejdsdage (pct.)	6 pct. af tilsagnssagerne er i 2021 håndteret inden for de 60 arbejdsdage. Sagsbehand- lingstiden er reduceret væsentligt over året. I maj 2021 behandlede styrelsen de sidste sager fra sommeren 2020. Ultimo 2021 be- handlede Bolig- og Planstyrelsen sager fra oktober 2021, dvs. at sagerne er ca. 3 må- neder gamle, når sagsbehandlingen påbe- gyndes.	Mål ikke opfyldt.
1.7 Delmål A Bolig- og Planstyrelsen udarbejder senest ved årets udgang et oplæg til styrelsens overord- nede strategi og mission.	Oplæg til strategi er færdiggjort i november 2021.	Mål opfyldt.
2.1 Målet opgøres som afvigelsen mellem budget- teret og realiseret resultat på styrelsens drifts- bærende hovedkonto (§ 13.51.01).	Styrelsen har i 2021 haft en stor opgave med at opbygge økonomifunktionen og har endnu ikke i tilstrækkelig grad kunne udar- bejde præcise prognoser.	Mål ikke opfyldt.
2.2 I 2021 skal styrelsens nedbringe det gennem- snitlige sygefravær til maksimalt samme niveau som statens gennemsnit.	Bolig- og Planstyrelsens gennemsnitlige sy- gefravær for 2021 var på 4,4 dage per års- værk, hvilket er under statens gennemsnit- lige sygefravær for 2021 på 6,6 dage per årsværk.	Mål opfyldt.
2.3 Styrelsen skal inden udgangen af november 2021 oversende en status for arbejdet med GDPR for særligt kritiske områder til departe- mentet. På baggrund af den tilsendte status af- taler styrelsen og departementet en opfølgning, som styrelsen arbejder ud fra i resten af 2021 mhp. en kortfattet, skriftlig afrapportering til de- partement inden udgangen af 4. kvartal 2021.	Der er oversendt en status ultimo november 2021 og afrapportering til departementet den 22. december 2021.	Mål opfyldt.
2.4 Bolig- og Planstyrelsen gennemfører senest ved udgangen af 3. kvartal en trivselsmåling blandt alle medarbejdere.	Trivselsmålingen er gennemført. Resulta- tterne forelå d. 23. september 2021, hvoref- ter de først blev gennemgået i direktionen, efterfølgende har det været drøftet med Samarbejdsudvalg (SAU), og de enkelte kontorchefer har drøftet med deres kontorer. Der er udarbejdet handlingsplaner for alle kontorer og udsendt en opsamling med fæl- les indsatsområder fra direktøren til hele sty- relsen.	Mål opfyldt.
2.5 I 2021 besvarer Bolig- og Planstyrelsen mindst 90 pct. af bestillinger vedr. departementsbetje- ning inden for den aftalte tidsfrist.	Pr. 23. december 2021 er 97 pct. af bestillin- gerne besvaret inden for den aftalte tidsfrist. Rettidighedsprocenten har været stigende siden første måling i august 2021, hvor den var på 93 pct. Fra 1. juli-31. december 2021 oversendte styrelsen 481 bestillinger til de- partementet.	Mål opfyldt.

* Delmålet kan udgå af den samlede målopfyldelse, såfremt parterne bag resultatplanen er enige herom.



2.4.2 Uddybende analyser og vurderinger

Herunder følger en uddybende gennemgang af udvalgte resultatmål. Målopfyldelsen for 2021 vurderes samlet set tilfredsstillende.

Mål 1.1, delmål A

Styrelsen fik indarbejdet den politiske aftale ”Blandede boligområder – næste skridt i kampen mod parallelsamfund” af juni 2021, i almenboligloven med et færdigt forslag, som blev fremsat i Folketinget d. 6. oktober 2021, og målet vurderes som opfyldt.

Mål 1.1, delmål B

Styrelsen skulle bidrage til at indarbejde den politiske aftale om ”Byer med plads til alle” af oktober 2021 i almenboligloven med et forslag, som skal være sendt til departementet i endelig form ultimo 2021, således at det kan fremsættes primo 2022. Eftersom styrelsen manglede at indarbejde de økonomiske konsekvenser i lovforslaget samt en fuld lovteknisk gennemgang forud for oversendelse til departementet, vurderes målet ikke som opfyldt.

Mål 1.1, delmål D

Styrelsen skulle inden udgangen af 2021 implementere den politiske aftale om forsøgsordning med frilandsbyaftaler ved at udarbejde model for igangsættelse af forsøgsordning med frilandsbyaftaler. Det blev med den politiske aftale ”Mere liv i bymidter og landdistrikter” af november 2021 besluttet at igangsætte en afdækning af interesse for at deltage i en forsøgsordning med frilandsbyer. I forlængelse af den politiske aftale, blev der givet tilsagn til LDF og SaDS i december 2021, der skal bidrage til at indhente interessetilkendegivelser og kvalificere de indkomne projektbeskrivelser, og målet vurderes som opfyldt. En faktisk igangsættelse af forsøgsordningen afventer politisk stillingtagen i 1. halvår 2023.

Mål 1.3, delmål A

Styrelsen tilrettelagde og udarbejdede tidsplan for implementering af ”National strategi for bæredygtigt byggeri” med i alt 21 antal initiativer der løbende skal implementeres fra 2021-2029, og målet vurderes på den baggrund opfyldt.

Mål 1.4, delmål A

Der er inden udgangen af 2021 udarbejdet og implementeret en digital løsning, der bidrager til at understøtte et effektivt og databaseret tilsyn.

Resultatmålet er delvist opfyldt. Den digitale løsning er implementeret (MONI), men har ikke kunnet implementeres i det digitale tilsyn, før der er indgået politisk aftale om opfølgning på evalueringen af planloven.

Mål 1.6, delmål B

Sagsbehandlingstiden for 20 pct. af tilsagnssagerne er behandlet inden 60 arbejdsdage (pct.).

Resultatmålet er ikke opfyldt. Der har i 2020 været opbygget en betydelig sagspukkel, som det ikke i tilstrækkelig grad er lykket at få nedbragt bl.a. som følge af afgang af medarbejdere. Der har været et godt samarbejde med LAG-koordinatorerne om at få afviklet puklen og det er forventningen af sagsbehandlingstiden vil kunne overholdes i 2022.



Mål 2.1

Målet opgøres som afvigelsen mellem budgetteret og realiseret resultat på styrelsens driftsbærende hovedkonto (§ 13.51.01).

Resultatmålet er ikke opfyldt. Styrelsen har i 2021 haft en stor opgave med at få overleveret økonomien fra de afgivne styrelser, sideløbende er der blevet rekrutteret ind til styrelsens økonomifunktion. Implementering af styrelsens økonomifunktion, samtidig med drift og rekruttering af økonomifunktionen har betydet at budgetopfølgningen ikke har kunnet levere den fornødne kvalitet. De væsentlige forhold for budgetafvigelsen mellem udgiftsopfølgning 3 og resultatet for driften kan henføres til forkert estimeret feriepengehensættelse, en sen aftale om overheadbetaling til afgivne styrelser, der blev væsentlig lavere end forventet, flere indtægter sidst på året, herunder udskydelse af en række opgaver som var forventet færdiggjort i 2021, eksempelvis en række omkostninger til it-området.

2.5 Forventninger til det kommende år

Af tabel 5 fremgår Bolig- og Planstyrelsens forventninger til det økonomiske resultat for det kommende år, jf. grundbudgettet for 2022.

Tabel 5. Forventninger til det kommende år

Hovedkonto, mio. kr.	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling og øvrige indtægter	-181,5	-190,6
Udgifter	140,0	190,5
Resultat	-41,5	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Grundbudget 2022.

Bolig- og Planstyrelsen er i 2021 etableret administrativt. I 2022 vil der være et særligt fokus på at konsolidere styrelsens administration og økonomifunktion og sikre at styrelsens organisering bedst muligt understøtter sikker drift i styrelsens varetagelse af myndighedsopgaver, herunder implementering af politiske aftaler mv.

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. Der skal bl.a. etableres et langsigtet grundlag for monitoreringen af styrelsens sagsbehandling ift. godkendelser og puljeadministration. Styrelsen bruger 1. kvartal på at gennemgå opgaver og vurdere modenhed og behov for initiativer for at øge modenhed. Sideløbende bliver der fra årets start arbejdet med en række opgaver, herunder implementering af it-systemerne Statens Budgetsystem og Statens HR.

Den væsentlige begrundelse for at styrelsen forventer balance mellem bevilling og udgifter i 2022 er, at styrelsen har gennemført rekruttering af medarbejdere til administrationen og til fagområderne. Dette med sigte på, at der dermed er bemanning til at gennemføre styrelsens forudsatte kerneopgaver og projekter i 2022.

Bolig- og Planstyrelsen skal i 2022 levere på en lang række myndigheds- og udviklingsopgaver inden for bolig-, bygge-, plan- og landdistriktsområdet, og styrelsen skal i 2022 ligeledes følge op på en række politiske aftaler herunder bl.a. opfølgning på:



- ”Bedre vilkår for vækst og korrekt skattebetaling i dele- og platformsøkonomien” fra 2018, hvor styrelsen skal udarbejde en evaluering af anvendelsen og tilsynet med de indførte differentierede regler for udlejning af egen, fulde helårsbolig til rekreative formål.
- ”Bæredygtigt byggeri” fra 2021 der løber frem til 2029, hvor styrelsen i indeværende år skal realisere strategi for bæredygtigt byggeris initiativ 1, 4, 13.
- ”Blandede boligområder” fra 2021, hvor styrelsen udarbejder opfølgning på status for udviklingsplanerne, parallelsamfundsredegørelsen og offentliggør listerne over udsatte boligområder.
- ”Fonden for blandede byer” fra 2021, hvor styrelsen bl.a. skal nedsætte en ny enhed for bygge- og bofællesskaber og udarbejde status på udmøntning af tilskudsmidlerne, herunder tilvejebragte boliger samt for den geografiske fordeling af midlerne.
- ”Mere liv i bymidter og landdistrikter fra 2021, hvor styrelsen bl.a. skal igangsætte en forsøgsordning for frie bymidter og etablere en tilskudsordning til borgerdrevne dagligvarebutikker.
- ”Gode rammer for test af prototype- og serie o-vindmøller fra 2021, hvor styrelsen bl.a. skal gennemføre et servicetjek af udlejnings- og tildelingsvilkår for de eksisterende nationale testcentre ved Høvsøre og Østerild have sikret gennemførelsen af relevante miljø- og habitatkonsekvensvurderinger, der skal afklare, om en ønsket tilpasning af Høvsøre Testcenter kan gennemføres i overensstemmelse med natur- og miljølovgivningen, og styrelsen skal gennemføre en målrettet screening for nye testpladser med henblik på politisk stillingtagen til mulighederne for at udpege nye testpladser.
- ”Tættere på – Grønne Byer og en Hovedstad i Udvikling” fra 2021, hvor styrelsen bl.a. skal udarbejde et udkast til principaftale, der kan indgås af regeringen og kommunerne bag Køge Bugt Strandpark som grundlag for en kommende anlægslov.



3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Bolig- og Planstyrelsen følger bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 19. februar 2018 og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (ØAV). Årsrapporten for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsprincipper mv., som fremgår af Økonomistyrelsen Vejledning om årsrapport for statslige institutioner af december 2021.

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 2021, 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.



Table 6. Resultatopgørelse

Note	Mio. kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Budget 2022
	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	...	-146,0	-148,8
	Salg af varer og tjenesteydelser	...	-6,4	-
	<i>Eksternt salg af varer og tjenester</i>	...	-6,1	-6,1
	<i>Internt statsligt salg af varer og Tjenester</i>	...	-0,3	-
	Tilskud til egen drift	...	-	-
	Gebyrer	...	-1,9	-2,7
	Ordinære driftsindtægter i alt	...	-154,3	-157,6
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	...	...	-
	Forbrugsomkostninger			-
	Husleje	...	1,7	3,9
	Forbrugsomkostninger i alt	...	1,7	3,9
	Personaleomkostninger			
	<i>Lønninger</i>	...	76,8	94,7
	<i>Pension</i>	...	12,2	15,3
	<i>Lønrefusion</i>	...	-2,9	-1,0
	<i>Andre personaleomkostninger</i>	...	1,6	-
	Personaleomkostninger i alt	...	87,7	109,0
	Af- og nedskrivninger	...	11,9	11,0
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	...	12,9	12,9
	Andre ordinære driftsomkostninger	...	22,8	50,9
	Ordinære driftsomkostninger i alt	...	137,1	187,7
	Resultat af ordinær drift	...	-17,2	30,1
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	...	-27,2	-33,0
	Andre driftsomkostninger	...	1,1	0,8
	Resultat før finansielle poster	...	-43,4	-2,1
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	...	-	-
	Finansielle omkostninger	...	1,9	2,2
	Resultat før ekstraordinære poster	...	-41,5	0,0
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	...	...	-
	Ekstraordinære omkostninger	...	...	-
	Årets resultat	...	-41,5	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Grundbudget 2022.

Resultatet for Bolig- og Planstyrelsens drift viser et samlet mindreforbrug på 41,5 mio. kr. Heraf viser § 13.51.01. Bolig- og Planstyrelsen et mindreforbrug på 38,3 mio. kr. Det er sammensat af et mindreforbrug på almindelig virksomhed på 40,2 mio. kr. og mindreindtægter på gebyrfinansieret virksomhed på 1,9 mio. kr. § 13.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet viser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug kan særligt henføres til, at en række opgaver blev igangsat sent i 2021. Det har både betydet færre afholdte lønomkostninger, men også færre omkostninger til en række af de aktiviteter, der endnu ikke var ansat medarbejdere til at



løse. Dertil kommer at der i løbet af året kom en række nye opgaver med ny finansiering til.

Ordinære driftsindtægter

Ordinære driftsindtægter udgør 154,3 mio. kr. i 2021 og omfatter primært Bolig- og Planstyrelsens driftsbevilling på 146,0 mio. kr. Øvrige indtægter udgøres primært af gebyrindtægter fra ordningerne Byggeskadeforsikring og Byggevarer godkendt til drikkevand på 1,9 mio. kr. og huslejeindtægter fra Fonden Fristaden Christiania, 6,1 mio. kr.

Øvrige driftsomkostninger

Øvrige driftsomkostninger udgør 137,1 mio. kr. og omfatter primært personaleomkostninger på 87,7 mio. kr. andre ordinære driftsomkostninger 22,8 mio. kr., internt køb af varer og tjenesteydelser, 12,9 mio. kr., af- og nedskrivninger, 11,9 mio. kr. og huslejeomkostninger på 1,7 mio. kr. En del af styrelsens omkostninger er blevet afholdt af afgivne styrelser, derfor er eksempelvis husleje omkostningen ikke et retvisende billede for den fremadrettet omkostning.

Andre driftsposter

Andre driftsposter udgør 26,1 mio. kr. i 2021 og vedrører primært interne statslige overførselsindtægter fra Bolig- og Planstyrelsens ordninger på land-, bolig- og byggeriområderne omfattende administrationsbidrag til dækning af styrelsens almindelig drift, 21,7 mio. kr. Andre driftsindtægter på 5,5 mio. kr. udgøres primært af indtægter vedr. projekterne URBACT og DIADEM. Andre driftsomkostninger på 1,1 mio. kr. udgøres af 1,0 mio. kr. tilskud til Dansk Byplanlaboratorium samt 0,1 mio. kr. interne statslige overførselsudgifter fra § 13.51.12. Administrationsudgifter til satspuljeprojekter til § 13.51.01. Bolig- og Planstyrelsen, administrationsbidrag til dækning af projekter på bolig- og byggeriområderne.

Finansielle poster

Finansielle poster udgør 1,9 mio. kr. og vedrører primært renter for Bolig- og Planstyrelsens FF4-konto, langfristet gæld.

Budget 2022 afspejler, at styrelsen har fået rekrutteret til de ledige vakancer fra 2021. Styrelsens bevilling for de efterfølgende år har en faldende profil.

Af tabel 7 fremgår resultatdisponering for Bolig- og Planstyrelsen for 2021.

Tabel 7. Resultatdisponering af årets overskud

Mio. kr.	2021
Disponeret til bortfald	3,2
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	38,3

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

Årets resultat på 41,5 mio. kr. er disponeret således, at de 38,3 mio. kr. på § 13.51.01. Bolig- og Planstyrelsen er disponeret til overført overskud, jf. tabel 7, mens årets overskud på § 13.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet på samlet 3,2 mio. kr. er disponeret til bortfald.

Der foretages primokorrektion i 2022, som følge af en fejl på 77,21 kr. af årets resultat, der ikke var medtaget ifm. bogføring af resultatdisponeringen.



Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Bolig- og Planstyrelsen har i 2021 tilbageført følgende hensættelser registreret primo 2021 i forbindelse med ressortdeling med Trafikstyrelsen og Erhvervsstyrelsen:

- I 2021 er der i forbindelse med ressortdeling med Trafikstyrelsen overført en tilbageført hensættelse på 0,8 mio. kr. vedr. cirkulær økonomi puljen 13.3 bygningspas. Udgiften er ikke afholdt, og dermed udgør tilbageførslen af hensættelsen en negativ udgift i regnskabet for 2022.
- I 2021 er der ifm. ressortdeling med Trafikstyrelsen og Erhvervsstyrelsen overført personalemæssige hensættelser vedrørende uafsluttede lønforhandlinger på i alt 0,9 mio. kr. Hensættelsen er tilbageført i 2021, som følge af udbetaling af engangsvederlag mv.



3.3 Balancen

I tabel 8 nedenfor er sammenfattet balancen for Bolig- og Planstyrelsen fordelt på aktiver og passiver pr. 31 december 2021.

Tabel 8. Balancen

Note	Aktiver, mio. kr.	2020	2021	Note	Passiver, mio. kr.	2020	2021
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (Startkapital)	-	-7,8
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	45,0	41,9		Opskrivninger
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	-	0,2		Reserveret egenkapital
	Udviklingsprojekter under opførelse	5,8	-		Bortfald	-	-3,2
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	50,8	42,1		Udbytte til staten
	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-	-59,7
	Grunde, arealer og bygninger		Egenkapital i alt	-	-70,7
	Infrastruktur	4	Hensatte forpligtelser	-5,2	-6,9
	Transportmateriel		Langfristede gældsposter		
	Produktionsanlæg og maskiner		FF4 Langfristet gæld	-	-33,1
	Inventar og it-udstyr		Donationer	-11,1	-8,7
	Igangværende arbejder for egen regning		Prioritets gæld
	Materielle anlægsaktiver i alt		Anden langfristet gæld
Finansielle anlægsaktiver				Langfristet gæld i alt	-11,1	-41,7	
Statsforskrivning	-	7,8		Kortfristede gældsposter			
Øvrige finansielle anlægsaktiver	...	...		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-	-76,7
Finansielle anlægsaktiver i alt	-	7,8		Anden kortfristet gæld	-29,5	-2,1	
Anlægsaktiver i alt	50,8	49,9		Skyldige feriepenge	-4,9	-3,8	
Omsætningsaktiver				Igangværende arbejder for fremmed regning	-0,2	-	
Varebeholdninger	...	...		Periodeafgrænsningsposter	...	...
Tilgodehavender	-	34,5	4	Kortfristet gæld i alt	-34,5	-82,8	
Periodeafgrænsningsposter	-	5,3	4	Gæld i alt	-45,6	-124,5	
Værdipapirer	...	...		Passiver i alt	-50,8	-202,1
Likvide beholdninger							
FF5 Uforrentet konto	...	...			
FF7 Finansieringskonto	-	112,3					
Andre likvider	-	-					
Likvide beholdninger i alt	-	112,3					
Omsætningsaktiver i alt	-	152,3					
Aktiver i alt	50,8	202,1					

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Bolig- og Planstyrelsens balance udgør 202,1 mio. kr. ultimo 2021.

Bolig- og Planstyrelsen er en nyoprettet styrelse i 2021 og har ved ressortdelingen overtaget det regnskabsmæssige ansvar for bolig- og byggeriområdet fra den tidligere Trafik-, Bygge- og Boligstyrelse, samt ansvaret for plan- og landdistriktsområdet fra Erhvervs-



styrelsen, samt Christianiaområdet fra Bygningsstyrelsen. Det betyder, at balancetalene i 2020 er et udtryk for værdien af de anlæg, tilgodehavender, forpligtelser og gæld, som styrelsen har overtaget fra de afgivende institutioner.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver udgør 42,1 mio. kr. og består af færdiggjorte udviklingsprojekter, erhvervede koncessioner, patenter mv. og udviklingsprojekter under opførelse. Donerede anlægsaktiver udgør heraf 8,7 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 ikke i 2021 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 152,3 mio. kr. og består af tilgodehavender på 34,5 mio. kr., periodeafgrænsningsposter på 5,4 mio. kr. og likvide beholdninger på netto 112,3 mio. kr.

Tilgodehavender består af tilgodehavende fra salg af vare og tjenesteydelser på 28,8 mio. kr., tilgodehavende moms på 4,7 mio. kr. samt tilgodehavende refusioner på 1,0 mio. kr.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter pr. 31.12.2021 udgør 5,3 mio. kr. og omfatter periodiserede udgifter vedrørende 2022 og frem.

Likvide beholdninger

De likvide beholdninger består af saldoen på Finansieringskontoen (FF7). Den uforrentede konto (FF5) reguleres minimum én gang årligt, inden udgangen af 1. kvartal. Kontoen reguleres første gang i 2022. Reguleringen foretages på baggrund af forskellen imellem balanceposterne omsætningsaktiver, overført overskud, hensatte forpligtelser og kortfristede gældsforpligtelser.

Passiver

Egenkapital

Egenkapitalen udgør 70,7 mio. kr. og består af reguleret egenkapital (start kapital) på 7,8 mio. kr. og overført overskud på 59,7 mio. kr. 3,2 mio. kr. af årets resultat er disponeret til bortfald. Bevægelsen i egenkapital er nærmere forklaret i afsnit 3.4 Egenkapitalforklaring.



Hensatte forpligtelser

Den samlede hensatte forpligtelse udgør 6,9 mio. kr. og består af personalemæssige forpligtelser på 2,9 mio. kr. samt øvrige hensættelser på 4,1 mio. kr. For nærmere beskrivelse af de hensatte forpligtelser, se note 4.

Langfristede gældsposter

De langfristede gældsposter udgør 41,7 mio. kr. og består af finansieringskontoen for anlæg (FF4) på 33,1 mio. kr. og donationer på 8,7 mio. kr. Finansieringskontoen for anlæg (FF4) forrentes med 5 pct. p.a.

Kortfristede gældsposter

De kortfristede gældsposter udgør 82,8 mio. kr. og består af gæld til kreditorer (leverandører af vare og tjenesteydelser) på 76,7 mio. kr., primært udgifter til afgivende styrelser i forbindelse med ressortdeling samt periodisering af udgifter 2021. Kortfristede gældsposter omfatter derudover skyldige feriepenge på 3,8 mio. kr. og anden kortfristet gæld, herunder skyldigt over-/merarbejde, på 2,2 mio. kr.

Anden kortfristet gæld pr. 31.12.2021 udgør 2,1 mio. kr. og omfatter primært lønkreditorer, 1,1 mio. kr. skyldig mer-/overarbejde og 0,6 mio. kr. resterende gæld, der omfatter skyldig moms og ATP bidrag og systemtekniske mellemregningsposter.

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo, mio. kr.	2020	2021
Reguleret egenkapital primo	...	-
+Ændring i reguleret egenkapital	...	-7,8
Reguleret egenkapital ultimo	...	-7,8
Opskrivninger primo	...	-
+Ændring i opskrivninger	...	-
Opskrivninger	...	-
Reserveret egenkapital primo	...	-
+Ændring i reserveret egenkapital	...	-
Reserveret egenkapital ultimo	...	-
Overført overskud primo	...	-
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	...	-21,4
+Regulering af det overførte overskud	...	-
+Overført fra årets resultat	...	-41,5
-Bortfald	...	3,2
-Udbytte til staten	...	-
Overført overskud ultimo	...	-59,7
Egenkapital ultimo	...	-67,5
Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)	...	-70,7
Egenkapital i balancen minus egenkapital i egenkapitalforklaringen	...	-3,2

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Egenkapitalen udgør 67,5 mio. kr. og består af den regulerede egenkapital (statsfor-skrivning) på 7,8 mio. kr., samt overført overskud for 2021 på 59,7 mio. kr. Der er for regnskabsåret 2021 disponeret 3,2 mio. kr. til bortfald af årets resultat på § 13.52.03.



Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet. Bortfaldet på 3,2 mio. kr. udgør forskellen mellem egenkapitalen ultimo i tabel 9 i forhold til egenkapitalen ultimo i tabel 8. Det samlede overført overskud, som følge af ressortdeling med Trafikstyrelsen og Erhvervsstyrelsen udgør 21,4 mio. kr.

3.5 Likviditet og låneramme

Af tabel 10 fremgår udnyttelsesgraden af lånerammen.

Tabel 10. Udnyttelsesgrad af låneramme

Mio. kr.	2021
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	33,5
Låneramme	41,0
Udnyttelsesgrad i pct.	81,7

Anm: I summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver er ikke indregnet donerede anlæg, som tilsammen udgør 8,7 mio. kr. pr. 31 december 2021

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Den bogførte værdi af Bolig- og Planstyrelsens anlægsaktiver ekskl. donerede anlægsaktiver udgør 33,5 mio. kr. ultimo 2021. Bolig- og Planstyrelsens låneramme ultimo 2021 udgør 41,0 mio. kr. Trækket på lånerammen ultimo 2021 udgør 81,7 pct. Styrelsen har endnu ikke overtaget anlæg vedrørende hjemmeside fra Trafikstyrelsen, som forventes overtaget i 2022. Det vil betyde et større træk på lånerammen på ca. 2 mio. kr. Den specifikke brug af lånerammen skal konsolideres som led i gennemgang af styrelsens it-portefølje.

Det bemærkes, at der i summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver ikke er indregnet donerede anlæg, som tilsammen udgør 8,7 mio. kr. pr. 31 december 2021, og som omfatter anskaffelser vedrørende it-systemerne Plandata, BOSSINF samt systemunderstøttelse relateret til 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	0,0	0,0	0,0
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	115,4	0,7	116,1
Lønforbrug under lønsumsloft	87,6	0,0	87,6
Difference (mindreforbrug)	27,8	0,7	28,5
Akkumuleret opsparing ultimo 2020	10,0	0,0	10,0
Akkumuleret opsparing ultimo 2021	37,8	0,7	38,5

Anm: Lønsumsloftet på 0,7 mio. kr. på § 13.51.12 Administrationsudgifter til satspuljeprojekter vil blive omflyttet til § 13.51.01 Bolig- og Planstyrelsen, som tillægsbevilling i 2022.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Lønsumsloft er opgjort på baggrund af lønsumsloft inklusive tillægsbevillinger.



Bolig- og Planstyrelsens samlede lønforbrug i 2021 ligger 28,5 mio. kr. under det samlede lønsumsloft. Mindreforbruget overføres til den akkumulerede lønsumsopsparring, som ultimo 2021 udgør 38,5 mio. kr.

Lønsumsloft på 0,7 mio. kr. på § 13.51.12. Administrationsudgifter til satspuljeprojekter vil blive omflyttet til § 13.52.01, som tillægsbevilling i 2022.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet indeholder alle de hovedkonti, som Bolig- og Planstyrelsen er ansvarlig for i 2021, og viser både hovedkonti for det omkostningsbaseret område og det udgiftsbaseret 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 enkelte regnskabsdata og beregner afvigelsen for 2021 samt det overførte overskud/videreførelse.

Tabel 12: Bevillingsregnskab for omkostningsbaserede hovedkonti

Hovedkonto og navn	Bevillings-type	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
Drift			146,0	104,5	41,5	-59,7
§ 13.51.01. Bolig- og Planstyrelsen	Driftsbevilling		146,9	108,6	38,3	-58,0
		Udgifter	146,9	138,0	8,9	
		Indtægter	-	-29,4	29,4	
§ 13.51.12. Administrationsudgifter til satspuljeprojekter	Driftsbevilling		0,5	0,5	0,0	-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		-1,4	-4,6	3,2	0,0
		Udgifter	4,6	1,5	3,1	
		Indtægter	-6,0	-6,1	0,1	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Resultatet på hovedkonto § 13.51.01. Bolig- og Planstyrelsen viser et overskud på 38,3 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til lavere løn- og driftsudgifter end forventet grundet forsinkelser i ansættelser, færre forventede overheadomkostninger, samt flere indtægter og omkostninger, der er udskudt til 2022. Heraf udgør årets resultat på gebyrfinansieret virksomhed et underskud på 1,9 mio. kr. Underskuddet på gebyrområdet var forventet, idet gebyrerne er sat under omkostningsniveau for at nedbringe opsparring i ordningerne. Gebyrerne skal balancere over en fire-årig periode, dog har der historisk været en særlig bevillingsbestemmelse ift. byggeskadeforsikringen, hvor det har været hjemlet, at gebyret har været fastsat til 0 kr. mhp. at nedbringe opsparringen.



Overskuddet/mindreforbruget på § 13.51.01. Bolig- og Planstyrelsen er resultatdisponeret til overført overskud, hvor det videreføres til kommende år. Det bemærkes i den forbindelse, at styrelsens omkostningsniveau i 2021 ikke er retvisende for de kommende år, hvor styrelsen ligeledes ser ind i år, hvor bevillingen vil falde. Styrelsen forventer at have en fuldt bemanded stab og derved også helårseffekt af overheadomkostninger i de kommende år.

Årets resultat på § 13.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet udgør et overskud på 3,2 mio. kr. og skyldes færre vedligeholdelsesudgifter end forventet. Overskuddet på hovedkontoen er disponeret til bortfald.

Tablet 12.1 Bevillingsregnskab for administrerede ordninger (udgiftsbaserede hovedkonti)

Hovedkonto og navn	Bevil- lingstype	Mio. kr.	Bevil- ling	Regn- skab	Afvi- gelse	Viderefø- relse ultimo
Administrerede ordninger			-318,7	-4.119,3	3.800,6	-257,2
§ 13.81.03 Tilskud til indretning af servicearealer	Lovbun- den bevil- ling		41,0	25,6	15,4	0,0
	Ud- gifter Ind- tæg- ter		41,0 0,0	25,6 0,0	15,4 0,0	
§ 13.81.16 Tab på garantier for flygtninges	Lovbun- den bevil- ling		2,0	1,5	0,5	0,0
	Ud- gifter Ind- tæg- ter		2,0 0,0	1,5 0,0	0,5 0,0	
§ 13.81.17 Støtte til beboerindskud	Lovbun- den bevil- ling		0,7	0,6	0,1	0,0
	Ud- gifter Ind- tæg- ter		10,1 -9,4	6,1 -5,5	4,0 -3,9	
§ 13.82.06 Tilskud til indretning af servicearealer	Lovbun- den bevil- ling		9,0	0,6	8,4	0,0
	Ud- gifter Ind- tæg- ter		9,0 0,0	0,6 0,0	8,4 0,0	
§ 13.82.07 Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	Lovbun- den bevil- ling		0,7	0,0	0,7	0,0
	Ud- gifter Ind- tæg- ter		0,7 0,0	0,0 0,0	0,7 0,0	
§ 13.51.02 Valgbusser	Reservati- onsbevil- ling		5,0	4,2	0,8	0,0
	Ud- gifter Ind- tæg- ter		5,0 0,0	4,2 0,0	0,8 0,0	
§ 13.51.03 Kommunal borgerrådgivning	Reservati- onsbevil- ling		30,0	5,7	24,3	-23,9



		Ud- gifter	30,0	6,1	23,9	
		Ind- tæg- ter	0,0	-0,4	0,4	
§ 13.71.01 Landdistriktsprogrammet	Reservati- onsbevill- ing		0,0	-0,2	0,2	-16,0
		Ud- gifter	93,0	91,7	1,3	
		Ind- tæg- ter	-93,0	-91,9	-1,1	
§ 13.71.02 Fiskeriudviklingspro- grammet	Reservati- onsbevill- ing		16,0	15,6	0,4	-21,0
		Ud- gifter	16,0	15,2	0,8	
		Ind- tæg- ter	0,0	0,5	-0,5	
§ 13.71.03 Forsøgsvirksomhed i landdistrikterne	Reservati- onsbevill- ing		62,0	52,9	9,1	-12,3
		Ud- gifter	62,0	52,9	9,1	
		Ind- tæg- ter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.11 Tilskud til etablering af almene boliger	Reservati- onsbevill- ing		14,4	19,3	-4,9	-23,3
		Ud- gifter	14,4	19,3	-4,9	
		Ind- tæg- ter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.13 Boliger til demente	Reservati- onsbevill- ing		0,0	-0,1	0,1	-1,9
		Ud- gifter	0,0	-0,1	0,1	
		Ind- tæg- ter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.20 Støtte til almene boliger på øer	Reservati- onsbevill- ing		0,0	0,0	0,0	0,0
		Ud- gifter	35,4	35,3	0,1	
		Ind- tæg- ter	-35,4	-35,3	-0,1	
§ 13.81.50 Boligsocialt Udviklings- center	Reservati- onsbevill- ing		6,2	6,2	0,0	0,0
		Ud- gifter	6,2	6,2	0,0	
		Ind- tæg- ter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.51 Støtte til boligsocial ind- sats	Reservati- onsbevill- ing		0,0	0,0	0,0	-2,6
		Ud- gifter	0,0	0,0	0,0	
		Ind- tæg- ter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.52 Støtte til startboliger til unge	Reservati- onsbevill- ing		0,0	0,0	0,0	-1,7
		Ud- gifter	0,0	0,0	0,0	



		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.54 Støtte til boliger til unge	Reservationsbevilling		0,0	0,0	0,0	-0,2
		Udgifter	0,0	0,0	0,0	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.55 Indsats på ghettoområder	Reservationsbevilling		0,0	0,0	0,0	-19,0
		Udgifter	0,0	0,0	0,0	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.56 Indsats i udsatte boligområder	Reservationsbevilling		0,0	-0,6	0,6	-5,4
		Udgifter	0,0	-0,6	0,6	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.57 T. etab. & drift af alm. boliger til sårbare pers	Reservationsbevilling		0,0	0,0	0,0	-15,1
		Udgifter	0,0	0,0	0,0	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.58 Kollegieværelser til grønlandske studerende	Reservationsbevilling		1,0	0,5	0,5	-0,5
		Udgifter	1,0	0,5	0,5	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.59 Etablering af ladestander i boligforeninger	Reservationsbevilling		49,5	48,6	0,9	-0,9
		Udgifter	49,5	48,6	0,9	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.61 Forsøg i den almene boligsektor	Reservationsbevilling		0,0	0,0	0,0	-3,0
		Udgifter	0,0	0,0	0,0	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.82.21 Refusion vedrørende kommunal anvisningsret	Reservationsbevilling		0,0	0,0	0,0	-6,8
		Udgifter	0,0	0,0	0,0	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.82.62 Energibesparelser i den private boligsektor	Reservationsbevilling		0,0	-0,7	0,7	0,0
		Udgifter	0,0	-0,7	0,7	



		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.83.01 Byfornyelse	Reservationsbevilning		10,5	-0,8	11,3	-64,7
		Udgifter	10,5	-0,8	11,3	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.83.10 Støtte til styrket indsats i udkantsområderne	Reservationsbevilning		261,2	261,2	0,0	0,0
		Udgifter	261,2	261,2	0,0	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.83.11 Oplys og vejledning vedr. byfornyelse og bolig	Reservationsbevilning		0,0	0,0	0,0	-2,0
		Udgifter	0,0	0,0	0,0	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.83.12 Udredning og forsøg vedrørende byfornyelse	Reservationsbevilning		0,0	0,0	0,0	-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	Reservationsbevilning		24,1	18,8	5,3	-8,8
		Udgifter	24,1	18,8	5,3	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.88.02 Byggeri mv.	Reservationsbevilning		31,9	20,6	11,3	-17,0
		Udgifter	31,9	20,6	11,3	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.88.03 Nordisk Ministerråds vision 2030	Reservationsbevilning		0,0	0,0	0,0	0,0
		Udgifter	7,2	12,2	-5,0	
		Indtægter	-7,2	-12,2	5,0	
§ 28.83.01 Byfornyelse	Reservationsbevilning		0,0	0,0	0,0	-11,1
		Udgifter	0,0	0,0	0,0	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.71.77 Lån og garantier vedr. landdistrikter mv.	Anden bevilling		-1,0	-0,9	-0,1	0,0
		Udgifter	0,0	0,1	-0,1	



		Indtægter	-1,0	-1,0	0,0	
§ 13.71.78 Afskrivninger lån vedrørende landdistrikter	Anden bevilling		1,0	0,0	1,0	0,0
		Udgifter	1,0	0,0	1,0	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.81.01 Ydelsesstøtte til almene boliger	Anden bevilling		-675,0	-604,2	-70,8	0,0
		Udgifter	-662,8	-591,9	-70,9	0,0
		Indtægter	-12,2	-12,3	0,1	
§ 13.81.02 Ungdomsboligbidrag til almene boliger	Anden bevilling		52,6	57,0	-4,4	0,0
		Udgifter	65,8	71,3	-5,5	
		Indtægter	-13,2	-14,3	1,1	
§ 13.81.04 Administrationsgebyr	Anden bevilling		-16,9	-16,1	-0,8	0,0
		Udgifter	0,0	0,0	0,0	
		Indtægter	-16,9	-16,1	-0,8	
§ 13.81.05 Finansiering af alment nybyggeri	Anden bevilling		-217,1	-219,0	1,9	0,0
		Udgifter	0,0	0,0	0,0	
		Indtægter	-217,1	-219,0	1,9	
§ 13.81.07 Statslån til Landsbyggefonden	Anden bevilling		0,0	0,0	0,0	0,0
		Udgifter	187,8	187,8	0,0	
		Indtægter	-187,8	-187,8	0,0	
§ 13.81.08 Administrationsudgifter	Anden bevilling		-1,4	-7,2	5,8	0,0
		Udgifter	8,4	2,6	5,8	
		Indtægter	-9,8	-9,8	0,0	
§ 13.81.09 Provisioner vedrørende lån til alment byggeri	Anden bevilling		0,0	0,0	0,0	0,0
		Udgifter	43,2	43,1	0,1	
		Indtægter	-43,2	-43,1	-0,1	
§ 13.81.77 Lån og garantier til almene boliger mv.	Anden bevilling		-58,0	-86,6	28,6	0,0
		Udgifter	12,0	0,0	12,0	
		Indtægter	-70,0	-86,6	16,6	



§ 13.81.78 Afskrivninger på lån til almene boliger mv.	Anden bevilling	7,0	0,0	7,0	0,0
	Udgifter	7,0	0,0	7,0	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.82.01 Støtte til andelsboliger	Anden bevilling	0,0	-7,0	7,0	0,0
	Udgifter	0,0	-8,2	8,2	
	Indtægter	0,0	1,2	-1,2	
§ 13.82.04 Administrationsgebyr	Anden bevilling	-0,9	-0,3	-0,6	0,0
	Udgifter	0,0	0,0	0,0	
	Indtægter	-0,9	-0,3	-0,6	
§ 13.82.05 Støtte til friplejeboliger	Anden bevilling	16,8	2,4	14,4	0,0
	Udgifter	16,8	2,4	14,4	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.82.77 Lån og garantier til private boliger mv.	Anden bevilling	-1,0	-2,5	1,5	0,0
	Udgifter	0,0	0,0	0,0	
	Indtægter	-1,0	-2,5	1,5	
§ 13.82.78 Afskrivninger på lån til private boliger mv.	Anden bevilling	1,0	0,0	1,0	0,0
	Udgifter	1,0	0,0	1,0	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.83.05 Saneringslån og saneringstilskud	Anden bevilling	-1,0	-3,2	2,2	0,0
	Udgifter	0,0	0,0	0,0	
	Indtægter	-1,0	-3,2	2,2	
§ 13.83.77 Lån og garantier vedrørende byfornyelse mv.	Anden bevilling	0,0	0,0	0,0	0,0
	Udgifter	20,0	0,0	20,0	
	Indtægter	-20,0	0,0	-20,0	
§ 13.83.78 Afskrivninger på lån vedrørende byfornyelse mv.	Anden bevilling	10,0	0,0	10,0	0,0
	Udgifter	10,0	0,0	10,0	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.84.01 Hensættelse vedr. ydelsesstøtte til alm boliger	Anden bevilling	0,0	-3.784,3	3.784,3	0,0
	Udgifter	0,0	-3.789,0	3.789,0	



		Indtægter	0,0	4,7	-4,7	
§ 13.84.02 Hensættelse vedr ungdomsbidrag til alm.bolig	Anden bevilling		0,0	-46,0	46,0	0,0
		Udgifter	0,0	-59,4	59,4	
		Indtægter	0,0	13,4	-13,4	
§ 13.84.03 Hensæt vedr tilskud srv.areal ældrebolig	Anden bevilling		0,0	-4,6	4,6	0,0
		Udgifter	0,0	-4,6	4,6	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.84.05 Hensættelse vedr. finansiering af alm.nybyg	Anden bevilling		0,0	146,2	-146,2	0,0
		Udgifter	0,0	0,0	0,0	
		Indtægter	0,0	146,2	-146,2	
§ 13.85.05 Hensæt vedr støtte til friplejeboliger	Anden bevilling		0,0	-20,2	20,2	0,0
		Udgifter	0,0	-20,2	20,2	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.85.06 Hensæt vedr tilskd indret serv.areal fripleje	Anden bevilling		0,0	-2,4	2,4	0,0
		Udgifter	0,0	-2,4	2,4	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 13.86.01 Hensættelse vedrørende byfornyelse	Anden bevilling		0,0	-0,2	0,2	0,0
		Udgifter	0,0	-0,2	0,2	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Tablet 12.2 Bevillingsregnskab for Anlæg (udgiftsbaseret hovedkonto)

Hovedkonto og navn	Bevillingstype	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
Anlæg			0,5	2,9	-2,4	-61,0
§ 13.52.02 Udvikling og opretning af Christianaområdet	Anlægsbevilling		0,5	2,9	-2,4	-61,0
	Udgifter		0,5	2,9	-2,4	
	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	-	-	-
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	83,9	-	83,9
Tilgang	12,2	0,3	12,5
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2021	96,1	0,3	96,4
Akkumulerede afskrivninger	-54,2	-0,1	-54,2
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2021	-54,2	-0,1	-54,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021	41,9	0,2	42,1
Årets afskrivninger	-15,3	-0,1	-15,4
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-15,3	-0,1	-15,4

Mio. kr.	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2021	-
Primokorrekationer	5,8
Tilgang	4,9
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-10,7
Kostpris pr. 31.12.2021	0,0

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. 31.12.2021 udgør 42,1 mio. kr. Heraf udgør de færdiggjorte udviklingsprojekter 41,9 mio. kr. og vedrører it-systemerne Plandata og Sommerhuslov, BOSSINF systemet, Andelsboliginformations systemet og modernisering af Byggeskade-forsikringssystemet samt implementering af F2, MTime samt hjemmeside vedr. bygningsreglementet. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv. udgør 0,2 mio. kr. og vedrører licenser til F2-systemet. Udviklingsprojekter under udførelse udgør nul pr. 31. december 2021.



Tilgangen af færdiggjorte udviklingsprojekter i 2021 udgør 12,5 mio. kr. Der er i alt overført til færdiggjorte udviklingsprojekter for 10,7 mio. kr., heraf 4,3 mio. kr. vedrører BO-SINF systemet, 3,3 mio. kr. vedrører modernisering af Byggeskadeforsikringssystemet, 1,6 mio. kr. vedrører Sommerhuslov, 1,1 mio. kr. vedrører Andelsboliginformations systemet og 0,3 mio. kr. vedrører implementering af F2 og MTime. Forskellen mellem årets tilgang og årets afgang af udviklingsprojekter udgør 1,8 mio. kr. og skyldes primært anlægsaktiver bogført direkte på anlæg under færdiggjorte udviklingsprojekter, grundet meget kort udviklingstid.

Der har i 2021 ikke været afgang af anlægsaktiver.

Under færdiggjorte udviklingsprojekter er der en primokorrektion på 83,9 mio. kr. vedrørende 57 anlægsaktiver, som er ressortoverført fra Erhvervsstyrelsen og Trafikstyrelsen i forbindelse med ressortdeling.

Under udviklingsprojekter under udførelse er der tilgang for i alt 4,9 mio. kr., som kan henføres til udviklingsomkostninger til implementering af F2 og MTime, samt udvikling af BOSSINF og Sommerhuslov systemerne.

Under udviklingsprojekter under udførelse er der en primokorrektion på 5,8 mio. kr. vedrørende 6 anlægsaktiver, som er ressortoverført fra Erhvervsstyrelsen og Trafikstyrelsen i forbindelse med ressortdeling.

Note 2. Materielle anlægsaktiver

Bolig- og Planstyrelsen har i 2021 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 3,4 mio. kr. kan henføres til neutralisering af afskrivninger for 3,4 mio. kr. på donerede anlægsaktiver, som ikke er modregnet i årets afskrivninger i tabel 13.

Note 3. Primo- og ressortposterings på balancen i 2021

Af nedenstående note 3 fremgår en oversigt over ressortposterings, som indgår på balancen i 2021, som følge af ressortdeling.

Note 3. Primo- og ressortposterings på balancen i 2021, mio. kr.

Mio. kr.	Posterings-type	Beløb	Indflydelse på saldo ultimo 2021
Personalemæssige hensættelser			
Færdiggjorte udviklingsprojekter - anskaffelse vedr. anlægsaktiver ressortoverført fra Trafikstyrelsen og Erhvervsstyrelsen	Ressort	83,9	Indgår på aktivsiden under færdiggjorte udviklings projekter, anskaffelser
Færdiggjorte udviklingsprojekter akkumulerede afskrivninger vedr. anlægsaktiver ressortoverført fra Trafikstyrelsen og Erhvervsstyrelsen	Ressort	-38,9	Indgår på aktivsiden under færdiggjorte udviklingsprojekter, afskrivninger
Immaterielle udviklingsprojekter under opførelse, tilgang vedr. anlægsaktiver ressortoverført fra Trafikstyrelsen og Erhvervsstyrelsen	Ressort	5,8	Indgår på aktivsiden under udviklingsprojekter under udførelse, anskaffelser
Personalemæssige hensættelser	Ressort	-1,4	Indgår på passivsiden under hensatte forpligtelser
Hensættelser vedr. DUT midler	Ressort	-3,8	Indgår på passivsiden under hensatte forpligtelser



Donationer/Anlæg anskaffelse vedr. donerede anlægsaktiver ressortoverført fra Trafikstyrelsen og Erhvervsstyrelsen	Ressort	-17,5	Indgår på aktivsiden dels under færdiggjorte udviklingsprojekter, dels under udviklingsprojekter under udførelse, anskaffelser, samt passivsiden under donationer
Donationer afskrivning/tilbageførelse vedr. donerede anlægsaktiver ressortoverført fra Trafikstyrelsen og Erhvervsstyrelsen	Ressort	6,4	Indgår på aktivsiden under færdiggjorte udviklingsprojekter, afskrivninger samt passivsiden under donationer
Restdonation vedrørende et doneret anlæg ressortoverført fra Erhvervsstyrelsen	Ressort	-0,2	Oprindeligt bogført under igangværende arbejder for fremmede regning, forpligtelse på passivsiden, som ressortpostering. Indgår ultimo året på aktivsiden under færdiggjorte udviklingsprojekter, anskaffelser, samt passivsiden under donationer, omposteret som normalpostering ifm. aktivering af doneret anlæg.
Feriepengeforpligtelse	Ressort	-4,9	Indgår på passivsiden under skyldig feriepenge
Mindre resthensættelse vedr. sag om fjernelse af Vadestedet, ressortpost fra BYGST, som er indberettet til SKAT til inddrivelse	Ressort	0,0	Indgår på passivsiden under anden kortfristet gæld og udgør 27.229 kr.
Skyldigt overarbejde, hensættelse	Ressort	-0,5	Indgår på passivsiden under anden kortfristet gæld
Total		29,0	

Kilde: Navision Stat.

Som følge af ressortdeling med Erhvervsstyrelsen, Trafikstyrelsen og Bygningsstyrelsen og dermed oprettelse af Bolig- og Planstyrelsen pr. 21. januar 2021, er der samlet set overført aktiv- og passivposter med en nettoværdi på 29,0 mio. kr.

Note 4 Hensatte forpligtelser

Af nedenstående note 4 fremgår hensatte forpligtelser.

Note 4: Hensatte forpligtelser

Mio.kr.	Ressortoverførte hensættelser 2021	Hensættelser pr. 31.12.2021	Ændring 2021
Personalemæssige hensættelser			
Feriepengeforpligtelse	4,9	3,8	1,0
Mer-/overarbejde/fleks	0,6	0,6	0,0
Uafsluttede lønforhandlinger og resultatlø	0,9	1,9	-1,1
Forpligtelse til åremål	0,5	0,7	-0,3
Fratrædelsesgodtgørelser	0,0	0,2	-0,2
Personalemæssige hensættelser	6,8	7,3	-0,5
Øvrige hensættelser			
Byggeprojekt, begrønning	0,0	0,3	-0,3
DUT midler	3,8	3,8	0,0
Øvrige hensættelser i alt	3,8	4,1	-0,3
I alt	10,6	11,3	-0,8

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

Kilde: Navision Stat.

Hensættelser som er ressortoverført til Bolig- og Planstyrelsen i 2021 udgør 10,6 mio. kr., heraf 6,8 mio. kr. til personalemæssige hensættelser, feriepengeforpligtelse og skyldig mer-/overarbejde/fleks. Derudover er der ressortoverført 3,8 mio. kr. DUT midler.

I løbet af 2021 er der tilbageført hensættelser for 0,9 mio. kr. vedrørende personalemæssige hensættelse omfattende uafsluttede lønforhandlinger og resultatlø.



I forbindelse med årsafslutning er der foretaget nedjustering af ferieforpligtelsen med 1,0 mio. kr., opjustering af åremålshensættelsen med 0,3 mio. kr., en samlet mindre regulering af mer-/overarbejde/fleks, samt bogført en samlet hensættelse til resultat-løn og uafsluttede lønforhandlinger på 1,9 mio. kr. og fratrædelsesgodtgørelse på 0,2 mio. kr.

Derudover er der foretaget en hensættelse på 0,3 mio. kr. til begrønning, som følge af byggeprojekt i relation til Bolig- og Planstyrelsens lokaler i København.

Hensættelser ultimo året udgør således 11,3 mio. kr., herunder 7,3 mio. kr. persona-lemæssige hensættelser, feriepengeforpligtelse og skyldig mer-/overarbejde/fleks samt øvrige hensættelse på 4,1 mio. kr. herunder DUT midler, 3,8 mio. kr.

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 ved res-sort	Takst 2021	Regnskab 2021	Overført over-skud/under-skud ultimo 2021
Byggeskadeforsikring (BSF gebyrer)	-4,3	140 kr.		
Gebyrprovenu			-1,7	-2,2
Omkostninger			3,8	
Resultat			2,1	
Byggevarer godkendt til drikkevand (GDV geby-rer)	0,0	650 kr.		
Gebyrprovenu			-0,2	-0,2
Omkostninger			0,0	
Resultat			-0,2	
Total opsparing ultimo 2021	-4,3		1,9	-2,4

Kilde: Navision Stat.



Byggeskadeforsikringsordningen

Som følge af ressortdeling med Trafikstyrelsen er der i 2021 overført en samlet opsparring for Byggeskadeforsikringsordningen på 4,3 mio. kr. Årets resultat i 2021 for ordningen udgør et underskud på 2,1 mio. kr. Det samlede overførte overskud udgør således 2,2 mio. kr. ultimo 2021. Gebyrtaksten var fastsat til 140 kr./stk. i 2021. Taksten for 2022 er fastsat til 120 kr. med henblik på opnåelsen af balance over en fire årig periode fra og med regnskabsåret 2021. Det er besluttet, at der medtages ressortoverført overskud frem for historiske regnskabstal fra tidligere år.

Byggevarer godkendt til drikkevand-ordningen

Årets resultat i 2021 for ordningen udgør et overskud på 0,2 mio. kr. Gebyrtaksten var fastsat til 650 kr./stk. i 2021. Taksten for 2022 er fastsat til 660 kr.

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 vil blive foretaget i 2022.

4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Bolig- og Planstyrelsen har ikke haft tilskudsfinansierede aktiviteter i 2021, hvorfor tabel 20 udgår.

4.6 Forelagte investeringer

Bolig- og Planstyrelsen har ikke forelagt investeringer for Finansudvalget i 2021, 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. Bolig- og Planstyrelsens omkostninger til Statens IT er opgjort til 3,7 mio. kr., men det totale beløb er behæftet med usikkerhed grundet ressortdelingen. Omkostninger til interne personaleomkostninger er skønnet.

**Tabel 23 It-omkostninger**

Sammensætning, mio. kr.	2021
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	5,7
It-systemdrift	6,7
It-vedligehold	10,3
It-udviklingsomkostninger ekskl. af- og nedskrivninger	1,1
It-udviklingsomkostninger af- og nedskrivninger for it, der er aktiveret	11,9
Udgifter til it-varer til forbrug	0,4
I alt	36,1

Anm.: Interne personaleomkostninger til it, er opgjort på baggrund af skøn i tabellen.
Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.

4.8 Supplerende bilag

I relation til bevillingsregnskabet for det udgiftsbaserede område er der bemærkninger til følgende to områder, hvor der er særlige væsentlige økonomiske forhold, der gør sig gældende.

13.84.01. Hensættelse vedrørende ydelsesstøtte til almene boliger

Udgifter	
Bevilling	0,0
Regnskab	-3.789,0
Afvigelse	3.789,0

Indtægter	
Bevilling	0,0
Regnskab	-4,7
Afvigelse	4,7

Mindreforbruget hhv. mindreindtægten skyldes to typer af reguleringer af hensættelserne. Der er regulering som følge af, at tilsagnsårgang 2016 er færdigfinansieret. Derudover er der foretaget reguleringer af hensættelsen vedrørende tilsagnsårgang 2019, hvilket sker for at fastsætte den lovbestemte, endelige refusion fra Landsbyggefonden, jf. 13.54.05. Derudover er der oppebåret en engangsindtægt på 10,8 mio. kr. fra to realkreditinstitutter, der har fejlberegnet statens tilskud, hvorved staten har udbetalt for meget i tilskud til boligorganisationer.

Beløbsmæssig fordeler reguleringerne på de to typer og engangsindtægten således:

Udgifter:

Tilsagnsårgang 2016	- 3.213,7 mio. kr.
Endelig opgørelse vedrørende tilsagnsårgang 2019	-564,5 mio. kr.
Engangsindtægt	-10,8 mio. kr.
I alt	- 3.789,0 mio. kr.

Indtægter:

Tilsagnsårgang 2016	- 4,7 mio. kr.
I alt	- 4,7 mio. kr.



Hensættelsen for tilsagnsårgang 2016 er opgjort ud fra de i 2021 gældende renteforudsætninger og på baggrund af de faktiske lån for tilsagnsårgangen. Nedskrivningen af hensættelserne med 3.789,0 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 2019 er opgjort ud fra de i 2021 gældende rente- og budgetteringsforudsætninger og på baggrund af de aktive tilsagn pr. 30. september 2021.

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 2016 og 2019. Indførelsen af statsgaranterede realkreditlån til finansiering af alment byggeri har bidraget til det lavere renteniveau.

Pr. 31. december 2021 udgør hensættelsen på kontoen herefter -1.333,1 mio. kr.

13.84.05. Hensættelse vedrørende finansiering af alment nybyggeri

Indtægter	
Bevilling	0,0
Regnskab	-146,2
Afvigelse	146,2

Mindreindtægterne på 146,2 mio. kr. skyldes regulering af hensættelserne som følge af endelig opgørelse af tilsagnsårgang 2019 i forbindelse med opgørelsen af den lovbestemte, endelige refusion fra Landsbyggefonden, jf. 13.84.01. og 13.85.05.

Pr. 31. december 2021 udgør hensættelsen (tilgodehavendet) på kontoen herefter 13.458,5 mio. kr.

Bolig- og Planstyrelsen
Carsten Niebuhrs Gade 43
1577 København V

T 3330 7010
bpst@bpst.dk
www.bpst.dk