

Kommissarius
ved
Statens Ekspropriationer på Øerne

Årsrapport 2023

INDHOLDSFORTEGNELSE

1. PÅTEGNING	3
2. BERETNING	4
2.1 PRÆSENTATION AF KOMMISSARIUS VED STATENS EKSPROPRIATIONER PÅ ØERNE	4
2.2 LEDELSESBERETNING	5
2.3 KERNEOPGAVER OG RESSOURCER	7
2.4 MÅLRAPPORTERING	7
2.5 FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR	
3. REGNSKAB	12
3.1 ANVENDTE REGNSKABSPRAKSIS	12
3.2 RESULTATOPGØRELSE	12
3.3 BALANCEN	13
3.4 EGENKAPITALFORKLARING	14
3.5 LIKVIDITET OG LÅNERAMME	14
3.6 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT	15
3.7 BEVILLINGSREGNSKABET	
4. BILAG	15
4.6 IT-OMKOSTNINGER	15

1. Påtegning

Årsrapporten for 2023 er fremlagt og påtegnet i henhold til Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 27. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv.

Årsrapporten dækker de regnskabsmæssige forklaringer for hovedkonto § 28.12.04. Kommissarius ved Statens Ekspropriationer på Øerne, cvr 26145171, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2023.

Det tilkendes gives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen 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, og
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, den 20. marts 2024

København, den 29. februar 2024



Transportministeriets departement



Kommissarius ved Statens Ekspr. på Øerne

2. Beretning

Årsrapporten afrapporterer Kommissarius ved Statens Ekspropriationer på Øernes faglige resultat samt finansielle resultater af finanslovsbevillingen på § 28.12.04.

2.1 Præsentation af Kommissarius ved Statens Ekspropriationer på Øerne

Kommissarius ved Statens Ekspropriationer på Øerne (KOMOE) er en selvstændig institution, der organisatorisk hører under Transportministeriet.

Ekspropriationskommissionens sekretariat, der ledes af kommissarius, benævnes ”kommissariatet”. Kommissariatet består ultimo 2023 af 11 årsværk. Kommissariatet havde adressen: Rentemestervej 8, 2400 København NV frem til 12. november 2023. Kommissariatets adresse fra 13. november 2023: Sankt Kjelds Plads 11, 2100 København Ø.

Mission

Kommissarius ved Statens Ekspropriationer på Øernes ansvarsområde omfatter ekspropriationer for staten eller for koncessionerede selskaber på Øerne (kommuner øst for Lillebælt) efter anmodning fra transportministeren.

Lovgrundlaget for Kommissarius ved Statens Ekspropriationer på Øernes virksomhed er lov om fremgangsmåden ved ekspropriation vedrørende fast ejendom, jf. lovbkg. nr. 386 af 13. april 2023.

Vision

Kommissariatets vision er at gennemføre de af Transportministeriet bemyndigede ekspropriationer, således at besigtigelse og ekspropriation kan ske uden forsinkelse for anlægsmyndighedernes gennemførelse af de enkelte projekter i henhold til foreliggende anlægsprogrammer.

Ekspropriationerne skal gennemføres under hensyntagen til de berørte borgeres og virksomheders grundlovssikrede rettigheder og på en sådan måde, at de pågældende føler sig velinformerede og trygge ved den måde, sagerne afvikles på.

Opgaver

Kommissariatet forestår følgende:

- Kommissarius er formand for alle de i henhold til loven nedsatte ekspropriationskommissioner på Øerne. Kommissariatet forestår i den forbindelse alle sekretariatsfunktioner for ekspropriationskommissionerne, herunder forberedelse af og indvarsling til besigtigelses- og ekspropriationsforretninger, udfærdigelse af forhandlingsprotokoller, udfærdigelse af erstatningsforslag og kendelser i overensstemmelse med kommissionens beslutninger, anvisning af honorarer og rejsegodtgørelse til medlemmer m.m.
- Kommissarius træffer afgørelse om erstatningens fordeling mellem rettighedsindehavere og forestår erstatningens udbetaling. Det gælder også, hvis den endelige erstatningsfastsættelse sker ved Taksationskommissionen.
- Kommissarius forestår sammen med den ledende landinspektør den matrikulære og tinglysningsmæssige berigtigelse af de gennemførte ekspropriationer i overensstemmelse med Transportministeriets bestemmelser herom.

- Kommissariatet påser, at udbetalte erstatningsbeløb samt afholdte udgifter, herunder medlemshonorarer i forbindelse med forretningernes gennemførelse, opkræves hos vedkommende anlægsmyndighed.

2.2 Ledelsesberetning

I henhold til mål- og resultatplanen mellem Transportministeriet) og KOMOE for perioden 2023 til 2026 skal KOMOE gennemføre op til 160 forretningsdage om året. KOMOE er bevillingsmæssigt og organisatorisk forberedt på dette.

Anlægsmyndighederne indmeldte i 2023 i forbindelse med de halvårslige programindkaldelser i alt 152 kommissionsdage, men aflyste imidlertid løbende 17 dage. Der er derfor i 2023 gennemført netto 135 forretningsdage fordelt med 87 dage i 1. halvår og 48 dage i 2. halvår. Ingen af aflysningerne skyldtes forhold i kommissariatet.

Der har i 2023 været et relativt højt aktivitets- og produktionsniveau i kommissariatet. Der er i alt foretaget 907 indgreb/sager og udsendt 75 indvarslingsbekendtgørelser mv. Der er vedrørende ekspropriationsforretningerne i 2023 skrevet i alt 66 kendelser. Endvidere er der i 2023 produceret 1.185 protokolsider. Sagsmængden ligger således på niveauet for et gennemsnitligt år.

Særligt ny bane på Vestfyn, sporfornyelsesprojekterne på Sjælland, Metro Cityringen, Letbanen på Ring3, renoveringen af Østbanen omlægning af gasledning på Vestfyn samt Energinets projekt vedr. Grøn Gas har domineret kommissariatets arbejde i 2023.

Nedenfor ses en oversigt over KOMOE's økonomiske hoved- og nøgletal.

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

	Hovedtal		
(mio. kr.)	2022	2023	2024
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	- 10,2	- 11,3	- 11,5
Ordinære driftsomkostninger	9,1	10,5	11,4
Resultat af ordinære drift	- 1,1	- 0,8	- 0,1
Resultat før finansielle poster	- 1,1	- 0,8	- 0,1
Årets resultat	- 1,1	- 0,8	- 0,1
Balance			
Anlægsaktiver	0,0	0,0	0,0
Omsætningsaktiver	0,8	3,6	0,1
Egenkapital	- 4,6	- 5,4	- 5,5
Langfristet gæld	0,0	0,0	0,0
Kortfristet gæld	- 1,5	- 1,9	- 1,9
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	0,0	0,0	0,0
Bevillingsandel	97,6	97,4	97,4
Overholdelse af betalingsfrister	81,45	93,27	
Compliance for indkøbsaftaler	63,8	100	-
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	10,6	10	11
Årsværkspris	0,7	0,7	0,7

Noter: Pga. registrering med flere decimaler, kan der evt. være mindre afvigelser.

Kommentarer til nøgletal:

Det bemærkes, at de eksterne indtægter i 2023 udgør 0,3 mio. kr. Niveaue angiver aktivitetsniveauet i form af produktion af protokolsider, idet anlægsmyndighederne faktureres med 250 kr. pr. protokolside.

Resultatet afspejler således disse forhold.

Hovedkonto

Tabel 2: Virksomhedens hovedkonto

Drift

	(Mio. kr.)	Bevilling FL + TB	Regnskab	Overført overskud ultimo
I alt	Udgifter	11,1	10,5	5,3
	Indtægter	- 0,1	- 0,3	-

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Kommissariatet har to hovedformål på finansloven, jf. nedenfor.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for KOMOE's ydelser.

Opgave (Beløb i kr.)	Bevilling (FI + TB)	Øvrige ind- tægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Hjælpefunktioner, generel ledelse og administration	3.300.000	0	3.139.174	
Ekspropriationer	7.700.000	296.250	7.324.741	
I alt	11.000.000	296.250*	10.463.915**	- 832.335

*inkl. andre driftsindtægter

**inkl. finansielle omkostninger

Note: Fordeling af bevillingen (skønnet) er fordelt med 30% til hjælpefunktioner, generel ledelse og administration og med 70 % til ekspropriation.

2.4 Målrapportering

Der blev i december 2022 indgået en fireårig mål- og resultatplan mellem Transportministeriet og KOMOE for perioden 2023-2026.

I det følgende redegøres for målopfyldelse i henhold til kontrakten:

Tabel 4: Årets resultatopgørelse

Mål 1	Alle aftalte forretninger jf. kommissionsprogrammet, gennemføres til tiden.		
Resultatkrav 1.1.	Kommissariatet sikrer med de fornødne årsværk gennemførelse af op til 90 mødedage i hvert 1. halvår og op til 70 mødedage i hvert 2. halvår.		
Målemetode	Udarbejdelse af halvårlige programmer indenfor den fastsatte kvote.		
	<i>Fuld opfyldelse</i>	<i>Delvis opfyldelse</i>	<i>Ingen opfyldelse</i>
2023-2026	Alle ønsker indenfor de nævnte kvoter imødekommes	Mindre end 10 pct. indenfor kvoten gennemføres ikke, grundet forhold i kommissariatet.	Mere end 10 pct. indenfor kvoten gennemføres ikke, grundet forhold i kommissariatet.
Brugerrettet mål	Ja		

Resultatkrav 1.2.	Forretningerne gennemføres i overensstemmelse med den tidsplan, der aftales for det enkelte halvår, forudsat kommissariatet har det fornødne materiale i hænde senest 8 uger før forretningen.		
Målemetode	Overholdelse af de halvårslige programmer.		
	<i>Fuld opfyldelse</i>	<i>Delvis opfyldelse</i>	<i>Ingen opfyldelse</i>
2023-2026	Alle aftalte forretninger gennemføres til tiden	Mindre end 10 pct. af de aftalte forretninger gennemføres ikke eller forsinkes grundet forhold i kommissariatet	Mere end 10 pct. af de aftalte forretninger gennemføres ikke eller forsinkes grundet forhold i kommissariatet
Brugerrettet mål	Ja		
Målopfyldelse, Resultatkrav 1.1 og 1.2:	<p>Der er gennemført 87 forretningsdage i 1. halvår af 2023 og 48 forretningsdage i 2. halvår af 2023, i alt 135 forretningsdage.</p> <p>Anlægsmyndighederne indmeldte i 2023 i forbindelse med de halvårslige programindkaldelser i alt 152 kommissionsdage, men aflyste imidlertid løbende 17 dage. Ingen af aflysningerne skyldtes forhold i kommissariatet. Kommissariatet har således sikret gennemførelse af alle dage, som anlægsmyndighederne har ønsket gennemført. Kommissariatets personaleressourcer i 2023 har været reduceret, således at de har været tilpasset opgavemængden.</p> <p>Der er således sket fuld målopfyldelse i forhold til resultatkrav 1.1. og 1.2.</p>		

Mål 2	Kommissariatet sikrer god service overfor de berørte borgere og virksomheder		
Resultatkrav 2.1.	Alle henvendelser fra berørte borgere og virksomheder besvares inden 10 dage. Det gælder dog ikke, hvis besvarelsen kræver høring af andre. I så fald orienteres borgeren eller virksomheden herom indenfor nævnte frist.		
Målemetode	Behandlingstid opgjort i dage baseret på stikprøver.		
	<i>Fuld opfyldelse</i>	<i>Delvis opfyldelse</i>	<i>Ingen opfyldelse</i>
2023-2026	Alle henvendelser besvares inden 10 dage.	Mindre end 10 pct. af henvendelserne besvares senere end 10 dage efter modtagelsen.	Mere end 10 pct. af henvendelserne besvares senere end 10 dage efter modtagelsen.
Brugerrettet mål	Ja		
Målopfyldelse, Resultatkrav 2.1:	<p>Det kan ved en stikprøvevis (38 sager) kontrol konstateres, at ingen henvendelser i 2023 er besvaret senere end 10 dage efter modtagelsen.</p> <p>Der er således sket fuld målopfyldelse i forhold til resultatkrav 2.1.</p>		

Resultatkrav 2.2.	Alle erstatninger udbetales senest 4 uger efter, at erstatningsbeløbet er fastslået endeligt ved forlig eller kendelse, med mindre andet udbetalingstidspunkt er aftalt eller fastsat, forudsat at udbetalingerne ikke forsinkes i Statens Administration.		
Målemetode	Udbetalingstid opgjort i dage.		
	<i>Fuld opfyldelse</i>	<i>Delvis opfyldelse</i>	<i>Ingen opfyldelse</i>
2023-2026	Alle udbetalinger er korrekte og til tiden.	Mindre end 10 pct. af udbetalingerne er forsinkede.	Mere end 10 pct. af udbetalingerne er forsinkede.
Brugerrettet mål	Ja		
Målopfyldelse, Resultatkrav 2.2:	<p>Der er i 2023 foretaget i alt 677 erstatningsudbetalinger anvist via Statens Administration (SAM) til den erstatningsberettigedes NEM-konto eller til særskilt deponeringskonto. Anvisninger er i stort set alle tilfælde afsendt fra kommissariatet, således at betalingsfristen er overholdt. Det kan dog konstateres, at 1 tilfælde på grund af interne fejl er blevet forsinket fra kommissariatets side. Det bemærkes, at betalingsfristen i mange tilfælde kan være kortere eller længere end 4 uger, fordi det i det indgåede forlig kan være aftalt, at erstatningen vil blive udbetalt inden eller på en bestemt dato.</p> <p>Med hensyn til opgørelsen af resultatkravet og ovennævnte 4 ugers frist bemærkes, at kommissariatet har inkorporeret SAM's ekspeditionstid på 3 dage i henhold til den indgåede kontrakt mellem kommissariatet og SAM vedrørende erstatningsudbetalinger.</p> <p>Der er således sket delvis opfyldelse af resultatkrav 2.2.</p>		
Resultatkrav 2.3.	De berørte lodsejere og virksomheder oplever en professionel og ordentlig behandling, herunder tilstrækkelig kommunikation, i deres kontakt med ekspropriationskommissionen.		
Målemetode	KOMJ og KOMOE gennemfører i løbet af kontraktperioden en brugertilfredshedsmåling med bistand fra et eksternt analyseinstitut.		
	<i>Fuld opfyldelse</i>	<i>Delvis opfyldelse</i>	<i>Ingen opfyldelse</i>
2023-2026	Målingen viser overordnet tilfredshed på 80% eller mere	Målingen viser overordnet tilfredshed på 70–80 %	Målingen viser overordnet tilfredshed på mindre end 70%
Brugerrettet mål	Ja		
Målopfyldelse, Resultatkrav 2.3:	Der gennemføres i kontraktperioden 2023-2026 én brugertilfredshedsmåling. Denne tilfredshedsmåling er endnu ikke gennemført.		

Mål 3	Faglig udvikling af kommission og kommissariat		
Målemetode	Der afholdes en årlig faglig dag med deltagelse af kommissionsmedlemmer og kommissariatets medarbejdere med henblik på opdatering af viden om praksis, domme mv.		
	<i>Fuld opfyldelse</i>	<i>Delvis opfyldelse</i>	<i>Ingen opfyldelse</i>
2023 - 2026	Afholdt en faglig dag årligt 2023-2026	Afholdt 1-3 faglige dage i perioden 2023 - 2026	Ikke afholdt faglige dage i perioden 2023 - 2026
Brugerrettet mål	Ja		
Målopfyldelse, Resultatkrav 3.1:	Der er i 2023 afholdt en kommissionsdag.		

2.5 Forventninger til det kommende år

Kommissariatet er i overensstemmelse med den indgåede mål- og resultatplan for 2023-2026 forberedt på at kunne håndtere op til 160 årlige kommissionsdage, såfremt anlægsmyndighederne får behov herfor i løbet af 2024. Dagenes forventes fuldt udnyttet, i det anlægsmyndighederne i forbindelse med den halvårslige programindkaldelse allerede er blevet tildelt 76 kommissionsdage i 1. halvår af 2024 og foreløbigt har varslet ønsker om 84 dage i 2. halvår af 2024.

De igangværende og indvarslede anlægsprojekter, der i særlig grad kræver ekspropriationskommissionens medvirken, er:

- Sporfornyelsesprojekter, herunder Ringsted – Slagelse
- Eldrift jernbanen Holbæk - Kalundborg
- Letbanen på Ring 3
- Metro (M4) til Sydhavnen
- Div. energiprojekter (Energinet m.fl.)
- Ny jernbane på Vestfyn
- Kalundborgmotorvejen
- Hillerødmotorvejens forlængelse

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

Mio.kr.	Regnskab 2023	Grundbudget 2024
Bevilling og øvrige indtægter	- 11,3*	- 11,5*
Udgifter	10,5	11,4
Resultat	- 0,8**	- 0,1**

* inkl. andre driftsindtægter

**Det er aftalt med Transportministeriets departementet, at KOMOE bruger af de opsparede midler i 2024.

3. Regnskab

3.1 Anvendte regnskabspraksis

Årsrapporten for 2023 er udarbejdet efter de almindelige regnskabsprincipper, der anvendes for udarbejdelse af statsregnskabet af institutioner. Det formelle grundlag for udarbejdelse af årsrapporten er Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 27. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv.

Årsrapporten er fremlagt og påtegnet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsens § 39, stk. 4.

Regnskabsdata for året og tidligere år opgjort i løbende priser og aflægges som et omkostningsbaseret regnskab for hovedkonto § 28.12.04. (driftsbevilling – delregnskab 240). Hovedkonto § 28.12.12. (ekspropriation) blev nedlagt med virkning fra 1. januar 2022. Der er i stedet blevet oprettet endnu et delregnskab (1).

Data til brug for udarbejdelse af det finansielle regnskab er trukket i SKS, Navision Stat samt LDV.

Årsrapporten er udarbejdet på grundlag af Økonomistyrelsens Vejledning om årsrapport for statslige institutioner af december 2023.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 6: Resultatopgørelse

Note	Resultatopgørelse (beløb i kr.)	2022	2023	2024
	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	- 10.000.000	- 11.000.000	- 11.400.000
	Salg af varer og tjenesteydelser	-	-	-
	Ekstern salg af varer og tjenester	- 244.250	- 296.500	- 100.000
	Intern statslig salg af varer og tjenester	-	-	-
	Tilskud til egen drift	-	-	-
	Gebyrer	-	-	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	- 10.244.250	- 11.296.250	- 11.500.000
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	-	-	-
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	437.462	643.824	700.000
	Forbrugsomkostninger i alt	437.462	643.824	700.000
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	6.337.271	6.822.767	-
	Pension	981.559	1.038.790	-
	Lønrefusion	-	- 402.194	-
	Andre personaleomkostninger	-	-	-
	Personaleomkostninger i alt	7.318.830	7.459.372	8.200.000
	Af- og nedskrivninger	-	-	-
	Intern køb af varer og tjenesteydelser	645.667	1.163.841	1.100.000
	Andre ordinære driftsomkostninger	728.317	1.196.877	1.400.000
	Ordinære driftsomkostninger i alt	9.130.276	10.463.915	11.400.000
	Resultat af ordinær drift	-1.113.974	- 832.335	- 100.000
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-	-	-
	Andre driftsomkostninger	-	-	-
	Resultat før finansielle poster	-1.113.974	- 832.335	-
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	- 777	-	-
	Finansielle omkostninger	3.080	-	-
	Resultat før ekstraordinære poster	- 1.111.671	- 832.335	- 100.000
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	Årets resultat	- 1.111.671		- 100.000

Bemærk: Der kan forekomme afrundingsforskelle

Tabel 7: Resultatdisponering

Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	832.335

Note: Overskuddet skyldes bl.a. vakante stillinger.

3.3 Balancen

Tabel 8: Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2022	2023	Note	Passiver (mio. kr.)	2022	2023
	Anlægsaktiver	0,1	0,1		Egenkapital		
	Finansielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital/startkapital	- 0,1	- 0,1
	Statsforskrivning	0,1	0,1		Overført overskud	- 4,5	- 5,3
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,1	0,1		Egenkapital i alt	- 4,6	- 5,4
	Omsætningsaktiver				Hensættelser	- 0,2	- 0,3
	Tilgodehavender	0,8	3,6		Langfristede gældsposter	0,0	0,0
					Kortfristede gældsposter.		
	Likvide beholdninger				Leverandører af varer og tjenesteydelser	- 0,9	- 0,6
	FF5 Uforrentet konto	4,6	5,4		Anden kortfristet gæld	- 0,2	- 0,3
	FF7 Finansieringskonto	0,8	0,4		Skyldige feriepenge	- 0,5	- 0,6
	Andre likvider	-	- 1,9		Reserveret bevilling	0,0	0,0
	Likvide beholdninger i alt	5,4	3,9		Periodeafgrænsningsposter, forpligtigelser	0,0	0,5
	Omsætningsaktiver i alt	6,2	7,5		Kortfristede gældsforpligtelser i alt	- 1,5	- 1,9
	Aktiver i alt	6,3	7,6		Passiver i alt	- 6,3	- 7,6

Bemærk: Der kan forekomme afrundingsdifferencer

KOMOE har, ud over driftsbevillingen (delregnskab 240) yderligere et delregnskab 1, Ekspropriation, som ikke indeholder drift. Herfra udbetales ekspropriationserstatninger samt udlæg vedrørende afholdte ekspropriationsforretninger. Samtlige udlæg opkræves af anlægsmyndigheden. Endvidere indbetales købesummer, som afregnes med anlægsmyndigheden.

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

Egenkapital (t.kr.)	2022	2023
Egenkapital primo	- 3.443.419	- 4.555.089
Reguleret egenkapital primo	- 60.000	- 60.000
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	- 60.000	- 60.000
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+ Ændring i opskrivning	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	- 3.383.419	- 4.495.089
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+ Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	- 1.111.670	- 832.335
- Bortfald	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	- 4.495.089	- 5.327.425
Egenkapital ultimo året	- 4.555.089	- 5.387.425
Egenkapital ultimo året jf. balancen (tabel 8)	- 4.555.089	- 5.387.425

3.5 Likviditet og låneramme

Disponeringsreglerne er på intet tidspunkt overskredet.

Tabel 10. Udnyttelse af låneramme

	2023 mio.kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0,0
Låneramme	1,0
Udnyttelsesgrad i pct.	0,0

3.6 Opfølgning på løsumsloft

Tabel 11: Opfølgning på løsumsloft.

28.12.04 Kommissarius ved Statens Ekspropriationer på Øerne	mio.kr.
Løsumsloft FL	8,7
Løsumsloft inkl. TB/aktstykker	8,7
Lønforbrug under løsumsloft	7,5
Difference	1,2
Akk. overskud ult. 2022	3,8
Akk. overskud ult. 2023	5,0

Note: Overskud 2023 – 1.240.628,22 kr.

Akk. Overskud ultimo 2022 – 3.786.348,63 kr.

Akk. Overskud ultimo 2023 – 5.026.976,85 kr.

3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
28.12.04	Kommissarius ved Statens Ekspropriationer på Øerne	Driftsbevilling	Udgifter	11,0	10,2	0,8	5,3
			Indtægter	0,1	0,3	0,2	-

Note: Afvigelsen skyldes bl.a. vakante stillinger.

4. Bilag

Bilag 4.1 – 4.5 er ikke medtaget, idet de ikke er relevante.

4.6 It-omkostninger

Tabel 21: It-omkostninger.

Sammensætning	mio.kr.
Interne personaleomkostninger til it	-
It-systemdrift	0,2
It-vedligehold	0,1
It-udviklingsomkostninger	-
Udgifter til it-varer forbrug	-
I alt	0,2

Note: Differencen skyldes afrunding