

2024

Årsrapport



Plan- og
Landdistriktsstyrelsen



Publikationen er udgivet af:

Plan- og Landdistriktsstyrelsen
Carsten Niebuhrs Gade 43
1577 København V

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

Publikationen kan hentes på www.plst.dk.
Der kan frit citeres fra rapporten med angivelse af kilde.



Indholdsfortegnelse

1. Påtegning af det samlede regnskab for Plan- og Landdistriktsstyrelsen	2
2. Beretning	4
2.1 Præsentation af virksomheden	4
2.2 Ledelsesberetning	4
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	6
2.4 Målrapportering	6
2.5 Forventninger til det kommende år	9
3. Regnskab	10
3.1 Anvendt regnskabspraksis	10
3.2 Resultatopgørelse mv	10
3.3 Balancen	12
3.4 Egenkapitalforklaring	15
3.5 Likviditet og låneramme	15
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	16
3.7 Bevillingsregnskabet	16
4 Bilag	19
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	19
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	21
4.3 Fællesstatslige løsninger mv.	21
4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter	21
4.6 Forelagte investeringer	21
4.7 It-omkostninger	22

Påtegning

af det samlede regnskab for
Plan- og Landdistriktsstyrelsen





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

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

- § 22.51.01. Plan- og Landdistriktsstyrelsen
- § 22.51.79. Reserver og budgetregulering
- § 22.71.01. Støtte til udvikling af landdistrikterne under Landdistriktsprogrammet
- § 22.71.02. Støtte til udvikling af landdistrikterne under Fiskeriudviklingsprogrammet
- § 22.71.03. Pulje til forsøgsvirksomhed i landdistrikterne
- § 22.71.77. Lån og garantier vedr. landdistrikter
- § 22.71.78. Afskrivninger på lån vedrørende landdistrikter
- § 22.83.01. Forsøgsordning med frie bymidter

Det tilkendes hermed

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

København, 19. marts 2025

Christian Dons Christensen

Christian Vindahl Vind



Beretning

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



2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

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

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

Fysisk planlægning og byudvikling

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

Landdistriktsudvikling

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

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

2.2 Ledelsesberetning

Plan- og Landdistriktsstyrelsen har i 2024 leveret på en række myndigheds- og udviklingsopgaver inden for plan- og landdistriktsområdet.

På planområdet har styrelsen bidraget til, at *Lov om statsligt udpegede energiparker* er vedtaget og trådt i kraft. Desuden har styrelsen arbejdet med udpegningsaf arealer til større energiparker. I den forbindelse er der udarbejdet miljørapporter for to bekendtgørelser, som fastlægger rammer for arealerne. Desuden har styrelsen gennem sit arbejde bidraget til fremme af levende bymidter. Lovforslaget om forsøgsordningen er trådt i kraft, og der er udmøntet midler. Styrelsen har også implementeret ny planlovgivning. Der er i den forbindelse udstedt vejledninger og gennemført vejledningsindsatser om klima og bæredygtighed i planlægning og strategisk planlægning for bymidter. Endeligt har styrelsen igangsat miljø- og habitatkonsekvensvurdering ifm. et evt. tredje testcenter for store vindmøller.

På landdistriktsområdet varetager styrelsen fortsat administration af en række ordninger, herunder ordningen for Lokale Aktionsgrupper (LAG), som er en del af den danske plan for gennemførelse af EU's fælles landbrugspolitik (CAP), den nationale Landdistriktspulje samt den nationale ordning for Lokale Aktionsgrupper på fiskeriområdet (FLAG). I 2024 har der været særskilt fokus på at effektivisere



sagsbehandlingen. På landdistriktsområdet bemærkes det desuden, at styrelsen har arbejdet på gennemførelse af aftalen *Mere liv i bymidter og landdistrikter* fra november 2021 fsva. forsøgsordninger for frilandsbyer. Styrelsen har blandt andet afholdt møde med projektholdere og kommuner. Styrelsen har desuden bidraget til forberedelsen af regeringens landdistriktspolitiske udspil fra august 2024 samt viden om landdistrikterne.

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

Hovedtal			
Mio. kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Budget 2025
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-90,2	-121,8	-132,2
Ordinære driftsomkostninger	104,1	113,1	135,8
Resultat af ordinær drift	13,9	-8,7	3,6
Resultat før finansielle poster	7,0	-16,8	-0,3
Årets resultat	7,5	-16,4	0,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	12,3	12,3	10,2
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	17,1	22,4	15,0
Egenkapital	-35,9	-52,4	-32,5
Langfristet gæld	-11,0	-15,2	-10,0
Kortfristet gæld	-20,4	-18,0	-20,0
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	35,9	41,3	47,0
Bevillingsandel (pct.)	97,4	92,7	86,2
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	109,3	116,3	123,7
Årsværkspris	0,6	0,7	0,7

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

Årets regnskabsresultat i 2024 for Plan- og Landdistriktsstyrelsens driftskonti viser et mindreforbrug på 16,4 mio. kr. i forhold til årets samlede bevilling, jf. tabel 1.

§ 22.51.01. Plan- og Landdistriktsstyrelsen viser et mindreforbrug på i alt 16,4 mio. kr. Mindreforbruget kan i al væsentlighed henføres til tilførte tillægsbevilling i årets sidste måneder. Der er således tilført 14,0 mio. kr. i tillægsbevilling i november og december 2024, som styrelsen ikke fuldt ud har forbrugt inden årets udgang. Set i lyset heraf vurderes årets økonomiske resultat som tilfredsstillende.

Af årets resultat udgør § 22.51.79. Reserver og budgetregulering 0,0 mio. kr. Der har ikke været noget forbrug på kontoen i 2024. Som et resultat heraf er der opstået et bevillingsbortfald i forbindelse med bevillingsafregningen i overensstemmelse med bevillingsreglerne for reserver og budgetreguleringer.

For yderligere beskrivelse henvises til afsnit 3. Regnskab.



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

Tabel 2. Plan- og Landdistriktsstyrelsens hovedkonti

	Mio. kr.	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	117,9	113,6	
	Indtægter	-5,0	-17,6	50,5
Administrerede ordninger	Udgifter	228,2	236,6	
	Indtægter	-75,4	-87,0	65,1
Anlæg	Udgifter	-	-	
	Indtægter	-	-	-

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Anm.: Bevillinger i årsrapporten afspejler vedtaget Finanslov 2024 og forslag til Tillægsbevillingslov 2024, som på udgivelsestidspunktet ikke er endeligt vedtaget af Folketinget.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Plan- og Landdistriktsstyrelsens ressourceforbrug fordelt på finanslovsbestemte hovedopgaver fremgår af tabel 3. Plan- og Landdistriktsstyrelsen har i 2024 opnået en række faglige resultater inden for styrelsens hovedopgaver på finansloven, jf. afsnit 2.2 ovenfor.

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

Opgave, mio. kr.	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets Underskud
0. Generelle fællesomkostninger	-27,5	-0,9	24,4	-4,0
1. Landsplanlægning og Tilsyn	-51,9	-12,2	56,6	-7,6
2. Landdistriktsudvikling	-33,5	-4,0	32,6	-4,9
I alt	-112,9	-17,1	113,6	-16,4

Kilde: Plan- og Landdistriktsstyrelsen.

2.4 Målrapportering

Mål- og resultatplanen for Plan- og Landdistriktsstyrelsen for 2024 fastlagde 10 mål fordelt på tre pejlemærker.

Samlet vurderes Plan- og Landdistriktsstyrelsens målopfyldelse i 2024 at være *tilfredsstillende*. Den samlede vurdering tager udgangspunkt i vurderingen af de enkelte delmål. Delmålene er tildelt en farve afhængig af opfyldelsen. Et delmål er grønt, hvis målet er vurderet at være opfyldt i forhold til tid og kvalitet, et delmål



er gult, hvis målet ikke er fuldt tilfredsstillende opfyldt, et delmål er rødt, hvis det vurderes, at styrelsen ikke i tilstrækkelig grad har leveret på målet til den aftalte tid og/eller kvalitet.

7 mål er vurderet opfyldt og 2 mål er vurderet ikke er fuldt tilfredsstillende opfyldt, jf. tabel 4. Det sidste delmål 2.3, som omhandler sagsbehandling af LAG, er både markeret grøn og rød, da der er variation i målopfyldelsen på tværs af de enkelte elementer af delmålet. En uddybende forklaring af årsagen til vurderingerne findes i tabel 4.

Tabel 4. Målrapportering – Opfølgning på mål i mål- og resultatplan for 2024

Mål	Resultatkrav	Afrapportering	Status
<i>Pejlemærke 1: Udvikle rammerne og varetage de nationale interesser i den fysiske planlægning i Danmark</i>			
1.1 Lovforslag om større energiparker på land	Et forslag til lov om statsligt udpegede energiparker er fremsat i Folketinget i første halvår 2024	Lov om statsligt udpegede energiparker trådte i kraft 1. juli 2024.	Grøn
1.2. Udpeging af arealer til større energiparker	Første udpegningsrunde af arealer til energiparker er godkendt af ministeren senest 3. kvartal 2024	Styrelsen har udarbejdet miljørapporter for to bekendtgørelser, som er klar til udpeging.	Gul
1.3 Fremme af levende bymidter	Lovforslag om forsøgsordningen er trådt i kraft inden udgangen af 2. kvartal 2024. Midler afsat til fremme af levende bymidter er udmøntet inden udgangen af 2024.	Lovforslag er trådt i kraft, og midlerne er udmøntet.	Grøn
1.4 Implementering af ny planlovgivning.	Der er udstedt vejledninger og gennemført vejledningsindsatser om klima og bæredygtighed i planlægning og strategisk planlægning for bymidter inden udgangen af 2. kvartal 2024.	Vejledningerne er udstedt.	Grøn
1.5 Miljø- og habitatkonsekvensvurdering vedr. testcenter for store vindmøller.	Miljø- og habitatkonsekvensvurdering vedr. et evt. tredje testcenter for store vindmøller er igangsat seks måneder efter politisk beslutning om at gå videre med et eller flere konkrete arealer.	Miljø- og habitatkonsekvensvurdering er igangsat rettidigt.	Grøn
<i>Pejlemærke 2: Bidrage til gode rammer for landdistriktsudvikling og sikre effektiv udmøntning af støtteordninger</i>			
2.1. Gennemførsel af politisk aftale vedrørende frisættelse af landdistrikter og øer	Der er afrapporteret senest inden udgangen af 1. kvartal mhp. aftalekredsens stillingtagen til evt. forsøgsordningen for frilands byer og –øer.	Der har været møde i aftalekredsen. Man har aftalt at man ikke vil gå videre med forsøgsordning. MIN har skrevet brev ud. PLST har afholdt møde med projektholdere og kommuner i maj om status på projekterne, hvor man kan få hjælp, samt at man kan søge hjælp via Landdistriktspuljen.	Grøn



2.2 Udvikling af landdistriktspolitisk udspil og viden om landdistrikterne	Der er leveret baggrundsnotater til brug for udarbejdelse af et landdistriktspolitisk udspil inden for de af departementet fastsatte frister. Der er udarbejdet en landdistriktspolitisk redegørelse, som bidrager med opdateret viden om udviklingen i landdistrikterne inden udgangen af 4. kvartal.	Der har ikke været eksplicitte bestillinger på data. Der er udarbejdet udkast til regional og landdistriktspolitisk redegørelse 2024, som pt er i ekstern høring.	Grøn
2.3. Effektiv sagsbehandling og høj kvalitet på LAG-sagerne	Tilsagn om tilskud til 2024-ansøgningsrunden for LAG er sagsbehandlet senest ved årets udgang. Driftssager modtaget i 2024 og tidligere er afviklet ved årets udgang. Sagsbehandlingstid på udbetalingsager modtaget i 2024 er gennemsnitlig på 60 dage ekskl. høringer.	<i>Tilsagnssager</i> - Sagsbehandlingen af 2024-ansøgninger er gennemført pr. 31. december 2024, bortset fra enkelte sager, der er sendt i høring hos ansøgerne. <i>Driftssager</i> <i>Ny programperiode:</i> Driftssager i ny programperiode afvikles løbende som de kommer ind. Alle sager afvikles i indeværende år <i>Gammel programperiode:</i> Driftsager modtaget i 2024 og tidligere er ikke færdigafviklet. Sager der hører til den gamle programperiode skal sagsbehandles inden udgangen af 2025, for at sikre EU-refusion. Sagerne er ikke færdigbehandlet med udgangen af 2024. <i>Projektudbetalingssager</i> <i>Ny programperiode:</i> De første udbetalingsanmodninger på ny programperiode kom i maj 2024. Arbejdsgrundlaget til behandling af udbetalingsanmodninger var endeligt på plads den 29. november 2024. I 2024 blev der udbetalt 6 sager. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for de 6 sager var 73,33 dage. <i>Gammel programperiode:</i> For udbetalingsanmodninger på den gamle programperiode, som er modtaget i perioden januar-september 2024, er den gns. sagsbehandlingstid 38 dage. 84 pct. af sagerne sagsbehandles inden for de 60 dage.	Grøn Grøn Rød Rød Grøn
<i>Pejlemærke 3: Organisatorisk målsætning</i>			
3.1. Rettighed og kvalitet i ministerbetjening	90 pct. af alle bestillinger fra DEP opfylder bestillinger og overholder frist	Ministerbetjening foregår rettidigt med en overholdelse på 93 pct. og er af en tilstrækkelig kvalitet.	Grøn



	Hvis det er relevant ift. den konkrete sag, indarbejdes afsnit om sagens evt. økonomiske konsekvenser.		
3.2. Fastholdelse og kompetenceudvikling	Der er udarbejdet og implementeret koncepter for onboarding af nye medarbejdere, inkl. tilbud om relevante og obligatoriske kurser. Gennemsnittet for personaleomsætningen i styrelsen er lavere end statens.	Onboarding-materiale samt forløb er udarbejdet. Skal dog evalueres i Q1/Q2 2025. Målet er ved udgangen af 2024 ikke indfriet, idet personaleomsætningen for PLST er på 17,93 pct., mens gennemsnittet i staten er på 13 pct. Der er igangsat små tiltag, som tilsammen skal arbejde henimod større fastholdelse.	Gul

2.5 Forventninger til det kommende år

Plan- og Landdistriktsstyrelsen vil i 2025 fortsat levere på en række udviklingsopgaver inden for by, plan- og landdistriktsområdet, herunder men ikke udtømmende:

- Implementering af dele af aftalen vedr. *Vækst og udvikling i landdistrikterne* fra oktober 2024 gennem ændring af planloven.
- Udstedelse af mindst 10 bekendtgørelser for *statsligt udpegede energiparker*.
- Indberetning af fuldt digitale kommuneplaner til det digitale register *Plandata.dk*.
- Udstedelser af *landsplansdirektiver* på hhv. udviklingsområder samt udlæg og omplacering af sommerhusområder.

I 2025 vil det fortsat være en prioriteret at få fuldt implementeret en effektiv sagsbehandling af LAG-sagerne, og det forventes at kunne indfri målet om at få nedbragt sagsbehandlingstiden for tilsagnssager til under 60 arbejdsdage ekskl. høring mv. Alle udbetalings- og driftsstager, som omfatter LAG-programperioden 2014-2022 forventes desuden afsluttet ved årets udgang.

Pr. 29. august 2024 er ressortansvaret vedrørende turisme overført fra Erhvervsministeriet til By-, Land- og Kirkeministeriet. I det indgår overtagelsen af tildelingen af midler til lokale og tværgående turismeprojekter inden for rammerne af den nationale strategi for dansk turisme. Frem mod slutningen af 2025 er det mellem parterne aftalt, at Erhvervsstyrelsen varetager opgaven på vegne af Plan- og Landdistriktsstyrelsen, inden opgaven fuld overtages af Plan- og Landdistriktsstyrelsen senest 1. januar 2026.

Tabel 5. Forventninger til det kommende år

Mio. kr.	2024	2024
Bevilling og øvrige indtægter	-130,0	-136,4
Udgifter	113,6	136,4
Resultat	-16,4	0,0

Kilde: Plan- og Landdistriktsstyrelsen



3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Plan- og Landdistriktsstyrelsen følger bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 27. februar 2018 og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (ØAV). Årsrapporten for 2024 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsprincipper mv., som fremgår af Økonomistyrelsens Vejledning om årsrapport for statslige institutioner af december 2024.

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 Bevillingslove (SBL). Tabellerne anvender samme fortegn som i uddata fra Statens Koncernsystem (SKS).

Plan- og Landdistriktsstyrelsen har en væsentlighedsgrænse på 100.000 kr. for periodiseringer og hensættelser i forbindelse med årsafslutning. Der er foretaget regnskabsmæssige skøn i forbindelse med periodiseringer og hensættelser af udgifter, som er leveret i 2024, men hvor fakturaen endnu ikke er afsendt/modtaget, inden regnskabsåret er lukket for bogføring.

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

3.2 Resultatopgørelse mv.

Af tabel 6 fremgår Plan- og Landdistriktsstyrelsens resultatopgørelse for de omkostningsbaserede bevillinger.



Tabel 6. Resultatopgørelse

Note	Mio. kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Budget 2025
	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-87,8	-112,9	-114,0
	Salg af varer og tjenesteydelser	-1,0	-3,0	-4,7
	Eksternt salg af varer og tjenester	-0,0	0,0	0,0
	Internt statsligt salg af varer og tjenester	-1,0	-3,0	-4,7
	Tilskud til egen drift	-1,4	-5,9	-13,5
	Gebyrer	0,0	0,0	0,0
	Ordinære driftsindtægter i alt	-90,2	-121,8	-132,2
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	2,2	2,1	2,2
	Forbrugsomkostninger i alt	2,2	2,1	2,2
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	60,4	66,8	72,7
	Pension	9,2	10,4	9,9
	Lønrefusion	-1,5	-1,8	-1,6
	Andre personaleomkostninger	0,3	1,0	0,0
	Personaleomkostninger i alt	68,3	76,4	81,0
	Af- og nedskrivninger	6,3	3,3	3,8
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	7,3	7,9	5,1
	Andre ordinære driftsomkostninger	20,0	23,4	43,7
	Ordinære driftsomkostninger i alt	104,1	113,1	135,8
	Resultat af ordinær drift	13,9	-8,7	3,6
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-6,9	-8,2	-4,2
	Andre driftsomkostninger	0,0	0,1	0,0
	Resultat før finansielle poster	7,0	-16,8	-0,6
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-0,1	0,0	0,6
	Finansielle omkostninger	0,5	0,4	0,6
	Resultat før ekstraordinære poster	7,5	-16,4	0,0
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	7,5	-16,4	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Resultatet for Plan- og Landdistriktsstyrelsens driftskonti viser et samlet mindreforbrug på 16,4 mio. kr. Det er sammensat af et mindreforbrug på almindelig virksomhed på 16,4 mio. kr. og 0,0 mio. kr. på § 22.51.79. Reserver og budgetregulering.

Ordinære driftsindtægter

De ordinære driftsindtægter udgør 121,8 mio. kr. i 2024 og omfatter primært Plan- og Landdistriktsstyrelsens driftsbevilling på 112,9 mio. kr. Øvrige indtægter udgøres primært af tilskud til egen drift på 5,9 mio. kr. primært vedr. indtægter til dækning af styrelsens udgifter vedr. hhv. tilpasning af Testcenter Høvsøre, samt salg af varer og tjenesteydelser på 3,0 mio. kr. for brug og udvikling af plandata for andre myndigheder.



Ordinære driftsomkostninger

Ordinære driftsomkostninger udgør 113,1 mio. kr. og omfatter primært personaleomkostninger på 76,4 mio. kr. Hertil kommer andre ordinære driftsomkostninger på 23,4 mio. kr.

Andre driftsposter

Andre driftsposter udgør -8,1 mio. kr. i 2024 og består af andre driftsindtægter. Indtægtssiden vedrører primært interne statslige overførselsindtægter fra Plan- og Landdistriktsstyrelsens tilskudsordninger på 5,0 mio. kr. Hertil kommer andre driftsindtægter på 3,2 mio. kr., som primært udgøres af indtægter fra eksterne parter for deres benyttelse af data fra Plandata-systemet – bl.a. fra DIADEM (Digital adgang til oplysninger i forbindelse med ejendomshandel) samt Nævnenes Hus' brug af webkort og SagsGIS.

Andre driftsomkostninger udgør 0,1 mio. kr. i 2024.

Finansielle poster

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

Af tabel 7 fremgår resultatdisponering for Plan- og Landdistriktsstyrelsen for 2024.

Tabel 7. Resultatdisponering af årets overskud

Mio. kr.	Mio. kr.
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	16,4

Jf. tabel 7 er der et mindreforbrug på 16,4 mio. kr. på § 22.51.01. Plan- og Landdistriktsstyrelsen, som er disponeret til overført overskud. Der er intet bortfald. Det bemærkes herudover, at bevillingen til § 22.51.79. Reserver og budgetregulering er nedskrevet ifm. bevillingsafregningen.

Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter.

Plan- og Landdistriktsstyrelsen har i 2024 følgende tilbageførte hensættelser:

- Personalemæssig hensættelse til resultatløn, 0,1 mio. kr.
- Personalemæssig hensættelse til lønforhandlinger, 1,7 mio. kr.
- Delvis tilbageførsel af hensættelser vedr. BAR-midler, 0,1 mio. kr.

3.3 Balancen

I tabel 8 nedenfor er balancen for Plan- og Landdistriktsstyrelsen fordelt på aktiver og passiver pr. 31. december 2024.



Tabel 8. Balancen

Note	Aktiver, mio. kr.	2023	2024	Note	Passiver, mio. kr.	2023	2024
1	Anlægsaktiver				Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (Startkapital)	-1,9	-1,9
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	11,4	13,6		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	1,0	2,9		Bortfald	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	12,3	16,5		Udbytte til staten	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-34,0	-50,5
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0	4	Egenkapital i alt	-35,9	-52,4
	Infrastruktur	0,0	0,0		Hensatte forpligtelser	-6,2	-7,1
	Transportmateriel	0,0	0,0		Langfristede gældsposter		
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		FF4 Langfristet gæld	-6,6	-7,6
	Inventar og it-udstyr	0,0	0,2		Donationer	-4,4	-7,6
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,2		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver				Langfristet gæld i alt	-11,0	-15,2
	Statsforskrivning	1,9	1,9		Kortfristede gældsposter		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-14,6	-11,3
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1,9	1,9		Anden kortfristet gæld	-1,7	-2,2
	Anlægsaktiver i alt	14,2	18,6	4	Skyldige feriepenge	-4,2	-4,5
	Omsætningsaktiver				Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
	Tilgodehavender	15,2	20,9		Kortfristet gæld i alt	-20,5	-18,0
	Periodeafgrænsningsposter	1,9	1,5		Gæld i alt	-31,5	-33,2
	Værdipapirer			4	Passiver i alt	-73,5	-92,6
	Likvide beholdninger						
	FF5 Uforrentet konto	42,7	9,9				
	FF7 Finansieringskonto	-0,1	41,7				
	Andre likvider	-0,4	0,0				
	Likvide beholdninger i alt	42,2	51,6				
	Omsætningsaktiver i alt	59,4	74,0				
	Aktiver i alt	73,5	92,6				

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Plan- og Landdistriktsstyrelsens balance udgør 92,6 mio. kr. ultimo 2024.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver udgør 16,5 mio. kr. og består af færdiggjorte udviklingsprojekter på 13,6 mio. kr. og udviklingsprojekter under opførelse på 2,9 mio. kr. Donerede anlægsaktiver udgør heraf 7,6 mio. kr. og omfatter anskaffelser vedrørende it-systemet Plandata. De immaterielle anlægsaktiver er nærmere beskrevet under tabel 13.

Materielle anlægsaktiver

Plan- og Landdistriktsstyrelsens materielle anlægsaktiver udgør 0,2 mio. kr., som vedrører mute-bokse, der er indkøbt i 2024. Styrelsen anvender ikke bunkning af it-udstyr.



Finansielle anlægsaktiver

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

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiverne udgør 74,0 mio. kr. og består af tilgodehavender på 20,9 mio. kr., periodeafgrænsningsposter på 1,5 mio. kr. og likvide beholdninger på netto 51,6 mio. kr.

Tilgodehavender på i alt 20,9 mio. kr. består primært af tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser på 10,5 mio. kr., igangværende arbejde for fremmed regning på 5,5 mio. kr., tilgodehavende moms på 2,4 mio. kr., lønrefusion og barsel på 0,3 mio. kr. samt periodisering af FL-bevilling, regulering 2024 for 1,2 mio. kr.

Periodeafgrænsningsposter pr. 31. december 2024 udgør 1,5 mio. kr. og omfatter periodiserede udgifter mellem regnskabsår.

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

Passiver

Egenkapital

Egenkapitalen udgør 52,4 mio. kr. og består af reguleret egenkapital (startkapital) på 1,9 mio. kr. og overført overskud på 50,5 mio. kr. Bevægelsen i egenkapital er nærmere forklaret i afsnit 3.4 Egenkapitalforklaring.

Hensatte forpligtelser

Den samlede hensatte forpligtelse udgør 7,1 mio. kr. og består af øvrige hensættelser på 4,3 mio. kr. samt personalemæssige forpligtelser på 2,8 mio. kr. For nærmere beskrivelse af de hensatte forpligtelser, se note 4.

Langfristede gældsposter

De langfristede gældsposter udgør 15,2 mio. kr. og består af finansieringskontoen for anlæg (FF4) på 7,6 mio. kr. og donationer på 7,6 mio. kr. Finansieringskontoen for anlæg (FF4) forrentes med 5 pct. p.a.

Kortfristede gældsposter

De kortfristede gældsposter udgør 18,0 mio. kr. og består af gæld til kreditorer (leverandører af varer og tjenesteydelser) på 11,3 mio. kr., som primært vedrører periodisering af udgifter vedr. 2024. Kortfristede gældsposter omfatter derudover skyldige feriepenge på 4,5 mio. kr. og anden kortfristet gæld udgør 2,2 mio. kr., herunder skyldigt over-/merarbejde på 0,4 mio. kr. SE desuden note 4.



3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo, mio. kr.	2023	2024
Reguleret egenkapital primo	-7,8	-1,9
+Ændring i reguleret egenkapital	5,9	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	-1,9	-1,9
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+Ændring i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	-77,4	-34,0
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	35,9	0,0
+Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+Overført fra årets resultat	7,5	-16,4
-Bortfald	0,0	0,0
-Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	-34,0	-50,5
Egenkapital ultimo	-35,9	-52,4
Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)	-35,9	-52,4
Egenkapital i balancen minus egenkapital i egenkapitalforklaringen	0,0	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Egenkapitalen udgør 52,4 mio. kr. og består af den regulerede egenkapital (statsforskrivning) på 1,9 mio. kr. samt overført overskud ultimo for 2024 på 50,5 mio. kr.

3.5 Likviditet og låneramme

Af tabel 10 fremgår udnyttelsesgraden af lånerammen.

Tabel 10. Udnyttelse af låneramme

Mio. kr.	2024
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	9,1
Låneramme	22,1
Udnyttelsesgrad i pct.	41,3

Anm.: I summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver er ikke indregnet donerede anlæg, som tilsammen udgør 7,6 mio. kr. pr. 31. december 2024.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).



Den bogførte værdi af Plan- og Landdistriktsstyrelsens anlægsaktiver ekskl. donerede anlægsaktiver udgør 9,1 mio. kr. ultimo 2024. Plan- og Landdistriktsstyrelsens låneramme ultimo 2024 udgør 22,1 mio. kr. Trækket på lånerammen ultimo 2024 udgør 41,3 pct.

Det bemærkes, at der i summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver ikke er indregnet donerede anlæg, som tilsammen udgør 7,6 mio. kr. pr. 31. december 2024, og som omfatter anskaffelser vedrørende it-systemet Plandata.

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 Plan- og Landdistriktsstyrelsen.

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft

22.51.01. Plan- og Landdistriktsstyrelsen	Mio. kr.
Lønsumsloft FL	65,3
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	78,6
Lønforbrug under lønsumsloft	76,4
Difference (mindreforbrug)	2,2
Akkumuleret opsparing ultimo 2023	29,3
Akkumuleret opsparing ultimo 2024	31,5

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Lønsumsloft er opgjort på baggrund af lønsumsloft inklusive tillægsbevillinger.

Plan- og Landdistriktsstyrelsens samlede lønforbrug i 2024 udgør 68,3 mio. kr. Det giver et mindreforbrug i forhold til det samlede lønsumsloft på 2,2 mio. kr., der således opspares. Ultimo 2024 udgør det samlede opsparede lønsumsloft således 31,5 mio. kr.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet indeholder alle de hovedkonti, som Plan- og Landdistriktsstyrelsen er ansvarlig for i 2024, og viser både hovedkonti for det omkostningsbaserede område og det udgiftsbaserede område.

Tabellerne sammenholder den samlede bevilling til Plan- og Landdistriktsstyrelsen med de endelige regnskabsdata og viser afvigelsen for 2024 samt det samlede beløb til videreførelse ultimo året.



Tabel 12. Bevillingsregnskab

Hovedkonto og navn	Bevillingstype	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
Drift			112,9	96,5	16,4	-50,5
§ 22.51.01. Plan- og Landdistriktsstyrelsen	Driftsbevilling		112,9	96,5	16,4	-50,5
		<i>Udgifter</i>	117,9	113,6	4,3	
		<i>Indtægter</i>	-5,0	-17,1	12,1	
§ 22.51.79. Reserver og budgetregulering	Driftsbevilling		0,0	0,0	0,0	0,0
		<i>Udgifter</i>	0,0	0,0	0,0	
		<i>Indtægter</i>	0,0	0,0	0,0	
Administrerede ordninger			152,8	149,6	3,2	-65,1
§ 22.71.01. Støtte til udvikling af landdistrikterne under Landdistriktsprogrammet	Reservationsbevilling		18,6	28,0	-9,4	-17,9
		<i>Udgifter</i>	93,0	118,3	-25,3	
		<i>Indtægter</i>	-74,4	-90,3	15,9	
§ 22.71.02. Støtte til udvikling af landdistrikterne under Fiskeriudviklingsprogrammet	Reservationsbevilling		16,0	10,2	5,8	-28,4
		<i>Udgifter</i>	16,0	5,6	10,4	
		<i>Indtægter</i>	0,0	4,6	-4,6	
§ 22.71.03. Pulje til forsøgsvirksomhed i landdistrikterne	Reservationsbevilling		56,7	51,4	5,3	-18,5
		<i>Udgifter</i>	56,7	51,4	5,3	
		<i>Indtægter</i>	0,0	0,0	0,0	
§ 22.83.01. Forsøgsordning med frie bymidter	Reservationsbevilling		61,4	61,2	0,2	-0,2
		<i>Udgifter</i>	61,4	61,2	0,2	
		<i>Indtægter</i>				
§ 22.71.77. Lån og garantier vedr. landdistrikter mv.	Anden bevilling		-1,0	-1,3	0,3	0,0
		<i>Udgifter</i>	0,0	0,0	0,0	
		<i>Indtægter</i>	-1,0	-1,3	0,3	
§ 22.71.78. Afskrivninger på lån vedr. landdistrikter	Anden bevilling		1,1	0,0	1,1	0,0
		<i>Udgifter</i>	1,1	0,0	1,1	
		<i>Indtægter</i>	0,0	0,0	0,0	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Resultatet for Plan- og Landdistriktsstyrelsens driftskonti viser et samlet mindreforbrug på 16,4 mio. kr., som er kan forklares ved et mindreforbrug på 16,4 mio. kr. på § 22.51.01. Plan- og Landdistriktsstyrelsen. Mindreforbruget skyldes for det væsentligste, at styrelsen i slutningen af året er tildelt 14,0 mio. kr. i bevilling, som man ikke har nået at have fuldt afløb for.

Resultatet på Plan- og Landdistriktsstyrelsens administrerede ordninger viser et samlet mindreforbrug på 3,2 mio. kr. Dette kan primært forklares ved et nettomindreforbrug på 5,8 mio. kr. vedr. § 22.71.02. Støtte til udvikling i landdistrikterne under Fiskeriudviklingsprogrammet samt nettomindreforbrug på 5,3 mio. kr. § 22.71.03. Pulje til forsøgsvirksomhed i landdistrikterne, hvor der på begge ordninger er realiseret et stort antal annulleringer af tidligere afgivne tilsagn om tilskud. Mindreforbruget finansierer et merforbrug på 9,4



mio. kr. § 22.71.01. Støtte til udvikling af landdistrikterne under Landdistriktsprogrammet, som skyldes et stort antal sager, der ikke blev sagsbehandlet i 2023 og derfor har genereret et merforbrug i 2024 i forhold til den tildelte bevilling. Merforbruget er finansieret af opsparing. Det øvrige mindreforbrug på 1,5 mio. kr. fordeler sig på tværs af øvrige administrerede ordninger.



4 Bilag

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

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver (tabel 13)

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner mv.	I alt
Kostpris	60,8	0,0	60,8
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	7,5	0,0	7,5
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2024	68,3	0,0	68,3
Akkumulerede afskrivninger	-54,7	0,0	-54,7
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2024	-54,7	0,0	-54,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2024	13,6	0,0	13,6
Årets afskrivninger	-5,2	0,0	-5,2
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-5,2	0,0	-5,2

Anm: Værdien af donerede anlægsaktiver samt afskrivninger herpå indgår i tabel 13. Neutralisering af afskrivninger for 1,9 mio. kr. på donerede anlægsaktiver er derfor ikke modregnet i årets afskrivninger i tabel 13.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.

Mio. kr.	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2024	1,0
Primokorrektioner	0,0
Tilgang	9,2
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-7,3
Kostpris pr. 31.12.2024	2,9

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat

Immaterielle anlægsaktiver udgør pr. 31. december 2024 16,5 mio. kr. Heraf udgør de færdiggjorte udviklingsprojekter 13,6 mio. kr. og vedrører it-systemerne til håndtering af plandata.dk og tilsyn efter sommerhusloven (TUFF), PROMIS samt faglige hjemmesider og styrelsens intranet. Udviklingsprojekter under udførelse udgør 2,9 mio. kr. pr. 31. december 2024.

Tilgangen af færdiggjorte udviklingsprojekter i 2024 udgør 7,5 mio. kr. De sammensætter sig af 7,3 mio. kr. overført fra udviklingsprojekter under opførelse samt 0,2 mio. kr. fra anlægsaktiver bogført direkte på færdiggjorte udviklingsprojekter grundet meget kort udviklingstid.

Under udviklingsprojekter under udførelse er der tilgang for i alt 9,2 mio. kr., som kan henføres til udviklingsomkostninger til implementering af projekt vedr. indberetning af digital kommuneplan, donationer fra Skatteministeriet i Plandata.dk, øvrig udvikling af plandata-løsninger samt udvikling af et appendiks til sagsbehandlingssystemet for LAG-tilskudsordningen.



Forskellen mellem årets af- og nedskrivninger i tabel 6 og årets af- og nedskrivninger i tabel 13 på 1,9 mio. kr. kan henføres til neutralisering af afskrivninger på donerede anlægsaktiver, som ikke er modregnet i årets afskrivninger i tabel 13.

Note 2. Materielle anlægsaktiver

Plan- og Landdistriktsstyrelsen har i 2024 foretaget anskaffelser af materielle anlægsaktiver for 0,2 mio. kr., som i løbet af 2023 er afskrevet med 43.000 kr. Der anvendes ikke bunkning af it-udstyr og inventar.

Note 2. Materielle anlægsaktiver (tabel 14)

Mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,1
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2024	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,1
Akkumulerede afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2024	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2024	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Mio. kr.	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1 januar 2024	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2024	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat

Note 4. Hensatte forpligtelser

Af nedenstående note 4 fremgår hensatte forpligtelser.



Note 4. Hensatte forpligtelser

Mio. kr.	Hensættelser pr. 31.12.2023	Hensættelser pr. 31.12.2024	Ændring 2024
Personalemæssige hensættelser			
Feriepengeforpligtelse	4,2	4,5	0,3
Mer-/overarbejde/fleks	0,3	0,4	0,1
Uafsluttede lønforhandlinger og resultatløn	1,8	1,6	-0,2
Forpligtelse til åremål	0,0	0,0	0,0
Fratrædelsesgodtgørelser	0,0	1,2	1,2
Personalemæssige hensættelser	6,3	7,7	1,4
Øvrige hensættelser			
Byggeprojekt, begrønning	0,3	0,3	0,0
Konsolidering af plandata	2,9	2,9	0,0
BAR-Projekter	1,3	1,2	-0,1
Øvrige hensættelser i alt	4,4	4,3	-0,1
I alt	10,7	12,1	1,4

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

Kilde: Navision Stat

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

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

4.3 Fællesstatslige løsninger mv.

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

4.4 Gebyrfinansieret virksomhed

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

4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Plan- og Landdistriktsstyrelsen har ikke haft tilskudsfinansierede aktiviteter i 2024, hvorfor tabel 20 udgår.

4.6 Forelagte investeringer

Plan- og Landdistriktsstyrelsen har ikke forelagt investeringer for Finansudvalget i 2024, hvorfor tabel 21 og tabel 22 udgår.



4.7 It-omkostninger

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

Tabel 23. It-omkostninger

Sammensætning	Mio. kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	17,0
Interne statslig køb af it, herunder fra Statens IT	5,3
It-systemdrift	5,4
It-vedligehold	4,0
It-udviklingsomkostninger	1,4
Udgifter til it-varer til forbrug	0,2
I alt	33,3

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

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat