

20 23

Årsrapport



By-, Land- og
Kirkeministeriet



Publikationen er udgivet af:

By-, Land- og Kirkeministeriet

03.24

Layout: By-, Land- og Kirkeministeriet

By-, Land- og Kirkeministeriet

Frederiksholms Kanal 21

1220 København K

Tlf. 3392 3390

E-mail: km@km.dk

www.km.dk

Publikationen kan hentes på www.km.dk.

Der kan frit citeres fra rapporten med angivelse af kilde



Indholdsfortegnelse

1. Påtegning af det samlede regnskab for By-, Land- og Kirkeministeriets departement	2
2. Beretning (tabeller)	3
3. Regnskab	5
3.1 Anvendt regnskabspraksis	5
3.2 Resultatopgørelse mv.	6
3.3 Balancen	8
3.4 Egenkapitalforklaring.....	9
3.5 Likviditet og låneramme	9
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	9
3.7 Bevillingsregnskabet.....	10
4. Bilag	12
4.7 It-omkostninger	14



Påtegning

af det samlede
regnskab for By-,
Land- og
Kirkeministeriets
departement



1. Påtegning af det samlede regnskab for By-, Land- og Kirkeministeriets departement

Ifølge regnskabsbekendtgørelsen skal alle statslige virksomheder aflægge årsrapport. I henhold til Økonomistyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner fra december 2023 skal departementerne dog som udgangspunkt ikke udarbejde årsrapporter men et finansielt regnskab. Dette skal i overensstemmelse med vejledningens anvisninger indeholde tabellerne fra beretningsdelen, det fulde regnskabsafsnit – herunder relevante bilag og noter, regnskabsmæssige forklaringer samt påtegning i overensstemmelse med kravene i vejledning om udarbejdelse af årsrapport. Det bemærkes indledningsvist, at det daværende Kirkeministerie ifm. kgl. resolution af 15. december 2022 har overtaget ressortansvar for fysisk planlægning og landdistriktsudvikling. Ressortændringen har virkning fra regnskabsåret 2023. Pr. 23. november 2023 ændrede Kirkeministeriet navn til By-, Land- og Kirkeministeriet med uændret ressort.

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som By-, Land- og Kirkeministeriets departement (CVR-nr.: 59743228) er ansvarlig for:

- § 22.11.01. Departementet
- § 22.11.02. Mindelunden, De kgl. begravelseskapeller m.v.,

herunder de regnskabsmæssige forklaringer for de to hovedkonti, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2023. Ministeriets regnskabsmæssige virksomhed omfatter derudover de hovedkonti som er oplyst i tabel 12.1.

Det tilkendes gives hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.
- 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, 21. marts 2023

Christian Dons Christensen

Departementschef

Hans Peter Olsen

Afdelingschef



2. Beretning (tabeller)

Formålet med dette afsnit er at give et samlet billede af den økonomi, som departementet administrerer. Tabel 1 nedenfor viser departementets økonomiske hoved- og nøgletal fsva. departementets driftsbevillinger. I forlængelse heraf fremgår økonomien for de øvrige opgaver, som departementet har til opgave at administrere.

Tabel 1. By-, Land- og Kirkeministeriets økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal Mio. kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Budget 2024
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter			
Ordinære driftsomkostninger	-38,1	-79,1	-81,1
Resultat af ordinær drift	40,9	85,3	87,2
Resultat før finansielle poster	2,8	6,2	6,1
Årets resultat	-1,3	1,2	1,1
	-2,2	1,2	1,1
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)			
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	0,3	0,6	0,6
Egenkapital	1,7	8,8	8,8
Langfristet gæld	-6,2	-6,6	-6,6
Kortfristet gæld	-0,3	-0,1	-0,1
	-3,8	-15,9	-15,9
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	28,5	60,8	20,0
Bevillingsandel (pct.)	100,0	99,4	100,0
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	38,6	70,4	95,0
Årsværkspris	0,7	0,7	0,7

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Anm: Det bemærkes, at regnskabstal i 2023 indeholder regnskabet for §22.11.02. Mindelunden, de kongelige begravelseskapper mv., modsat praksis i 2022.

I tabel 2 fremgår bevilling og regnskab for de hovedkonti, som By-, Land- og Kirkeministeriets departements regnskabsmæssige virksomhed omfatter. Heraf fremgår både driftskonti og administrerede ordninger, og der angives det overførte overskud ultimo 2023.

Tabel 2. By-, Land- og Kirkeministeriets departements hovedkonto

	Mio. kr.	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	82,4	85,3	5,7
	Indtægter	-3,8	-5,5	
Administrerede ordninger	Udgifter	633,2	630,9	0,1
	Indtægter	0,0	0,0	
Anlæg	Udgifter	21,2	19,7	0,2
	Indtægter	0,0	0,0	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)



Tabel 3a og 3b nedenfor viser departementets driftsbevillinger og resultat fordelt på opgaver.

Tabel 3a. Sammenfatning af økonomi for By-, Land- og Kirkeministeriets departements opgaver (§22.11.01)

Opgave, mio. kr.	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets Overskud
0. Generelle fællesomkostninger	-44,0	-5,2	50,4	1,3
1. Økonomi	-6,9	0,0	7,1	0,2
2. Styrelse	-8,0	0,0	8,3	0,2
3. Personale	-7,4	-0,3	7,9	0,2
5. Plan og Landdistrikter	-8,5	0,0	8,8	0,2
I alt	-74,8	-5,5	82,4	2,1

Kilde: Statens Koncern System samt By-, Land- og Kirkeministeriets beregninger.

Anm: Fordeling af bevillingen på opgaveniveau er beregnet på baggrund af konkrete omkostninger. Det bemærkes, at By-, Land- og Kirkeministeriets departement også varetager administrative opgaver for Plan- og Landdistriktsstyrelsen, hvilket afspejles i forholdsvis høje generelle fællesomkostninger.

Tabel 3b. Sammenfatning af økonomi for Mindelunden, Frihedskæmpere og De kgl. Begravelseskapellers opgaver (§22.11.02)

Opgave, mio. kr.	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generelle fællesomkostninger	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Mindelunden i Ryvangen	-3,2	0,0	2,1	-1,1
2. Frihedskæmperes og soldaters grave	-0,3	0,0	0,4	0,1
3. De Kgl. begravelseskapeller i Roskilde Domkirke	-0,3	0,0	0,4	0,1
I alt	-3,8	0,0	2,9	-0,9
	0,0	0,0	0,0	0,0

Kilde: Statens Koncern System samt By-, Land- og Kirkeministeriets beregninger.

Anm: Fordeling af bevillingen på opgaveniveau er beregnet på baggrund af konkrete omkostninger.

By-, Land- og Kirkeministeriet er ansvarlig for drift og vedligeholdelse af Mindelunden i Ryvangen, udgifter til ordinær vedligeholdelse og istandsættelse af de kgl. Begravelseskapeller mv. i Roskilde samt udgifter vedrørende frihedskæmperes og soldaters grave. I den forbindelse er §22.11.01. Departementet virksomhedsbærende konto for Mindelunden, som er ejet af staten.

Departementets forventninger til det kommende år er udtrykt i tabel 4 nedenfor.

Tabel 4. Forventninger til det kommende år

Opgave, mio. kr.	Regnskab 2023	Grundbudget 2024
Bevilling og øvrige indtægter	-84,1	-86,1
Udgifter	85,3	87,2
Resultat	1,2	1,1



3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsdelen af årsrapporten er, hvis ikke andet er angivet, udarbejdet på baggrund af data fra Statens Koncern System. By-, Land- og Kirkeministeriets departements regnskab er omkostningsbaseret og er aflagt i overensstemmelse med de regnskabsmæssige principper mv. som fremgår af Regnskabsbekendtgørelsen BEK nr. 116 af 27. februar 2018 samt Økonomistyrelsens "Vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statslige institutioner" af december 2023.



3.2 Resultatopgørelse mv.

Af tabel 6 fremgår By-, Land- og Kirkeministeriets departements resultatopgørelse for de omkostningsbaserede bevillinger.

Tabel 6. Resultatopgørelse

Note	Mio. kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Budget 2024
	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-38,1	-78,6	-81,1
	Salg af varer og tjenesteydelser	0,0	-0,5	0,0
	Eksternt salg af varer og tjenester	0,0	0,0	0,0
	Internt statsligt salg af varer og tjenester	0,0	-0,5	0,0
	Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
	Gebyrer	0,0	0,0	0,0
	Ordinære driftsindtægter i alt	-38,1	-79,1	-81,1
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	2,7	3,8	4,1
	Forbrugsomkostninger i alt	2,7	3,8	4,1
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	23,1	46,4	57,9
	Pension	3,8	7,1	8,0
	Lønrefusion	-1,2	-1,8	-1,5
	Andre personaleomkostninger	-0,2	0,8	0,0
	Personaleomkostninger i alt	25,5	52,5	64,4
	Af- og nedskrivninger	0,2	0,3	0,2
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	1,8	6,3	3,4
	Andre ordinære driftsomkostninger	10,7	22,4	15,1
	Ordinære driftsomkostninger i alt	40,9	85,3	87,2
	Resultat af ordinær drift	2,8	6,2	6,1
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-4,1	-5,0	-5,3
	Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,3
	Resultat før finansielle poster	-1,3	1,2	1,1
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,1	0,0	0,0
	Resultat før ekstraordinære poster	-1,3	1,2	1,1
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-1,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	-2,2	1,2	1,1

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og By-, Land – og Kirkeministeriet.

Resultatet for By-, Land- og Kirkeministeriets departements driftskonti viser et samlet merforbrug på 1,2 mio. kr. i 2023. Merforbruget skyldes bl.a. ministeriets forberedende arbejde for *Klimaaftale om mere grøn energi fra sol og vind på land* af 12. december 2023.



Det bemærkes, at By-, Land- og Kirkeministeriets ressortområde er blevet væsentlig forøget ift. det tidligere Kirkeministeriets ressortområde i forbindelse med kongelig resolution af 15. december 2022. På den baggrund afviger regnskabet for 2023 væsentligt fra regnskabet for 2022.

Tabel 7. Resultatdisponering af årets overskud

Mio. kr.	2023
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-1,2

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

Årets resultat på -1,2 mio. kr. på By-, Land- og Kirkeministeriets departements driftskonti er disponeret til overført overskud, jf. tabel 7.

Det bemærkes, at By-, Land- og Kirkeministeriets ressortområde er blevet væsentlig forøget ift. Kirkeministeriets ressortområde, i forbindelse med kongelig resolution af 15. december 2022. På den baggrund afviger regnskabet for 2023 væsentligt fra regnskabet for 2022.



3.3 Balancen

Tabel 8. Balancen

Aktiver, mio. kr.	2022	2023	Passiver, mio. kr.	2022	2023
Anlægsaktiver			Egenkapital		
Immaterielle anlægsaktiver			Reguleret egenkapital (Startkapital)	-0,7	-0,9
Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0	Opskrivninger	0,0	0,0
Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,3	Bortfald	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,3	Udbytte til staten	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver			Overført overskud	-5,5	-5,7
Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0	Egenkapital i alt	-6,2	-6,6
Infrastruktur	0,0	0,0	Hensatte forpligtelser	0,0	-1,1
Transportmateriel	0,0	0,0			
Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0	Langfristede gældsposter		
Inventar og it-udstyr	0,3	0,3	FF4 Langfristet gæld	-0,3	-0,1
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	Donationer	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver i alt	0,3	0,3	Prioritets gæld	0,0	0,0
Finansielle anlægsaktiver			Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Statsforskrivning	0,7	0,9			
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0			
Finansielle anlægsaktiver i alt	0,7	0,9			
Anlægsaktiver i alt	1,0	1,5	Langfristet gæld i alt	-0,3	-0,1
Omsætningsaktiver			Kortfristede gældsposter		
Varebeholdninger	0,0	0,0	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1,4	-10,4
Tilgodehavender	1,7	8,7	Anden kortfristet gæld	-0,3	-1,5
Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,2	Skyldige feriepenge	-1,5	-3,4
Værdipapirer	0,0	0,0			
Likvide beholdninger			Igangværende arbejder for fremmed regning	-0,5	0,0
FF5 Uforrentet konto	5,1	7,6	Periodeafgrænsningsposter	-0,1	-0,5
FF7 Finansieringskonto	2,5	5,6			
Andre likvider	0,0	0,0			
	7,6	13,3	Kortfristet gæld i alt	-3,8	-15,9
Omsætningsaktiver i alt	9,3	22,1	Gæld i alt	-4,1	-15,9
Aktiver i alt	10,3	23,6	Passiver i alt	-10,3	-23,6

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

By-, Land- og Kirkeministeriets departements balance udgør 23,6 mio. kr. ultimo 2023.



3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo, mio. kr.	2022	2023
Reguleret egenkapital primo	-0,7	-0,7
+Ændring i reguleret egenkapital	0,0	-0,2
Reguleret egenkapital ultimo	-0,7	-0,9
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	-3,2	-5,5
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	-1,5
+Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+Overført fra årets resultat	-2,2	1,2
-Bortfald	0,0	0,0
-Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	-5,5	-5,7
Egenkapital ultimo	-6,2	-6,6
Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)	-6,2	-6,6
Egenkapital i balancen minus egenkapital i egenkapitalforklaringen	0,0	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Egenkapitalen udgør 6,6 mio. kr. i 2023.

3.5 Likviditet og låneramme

Tabel 10. Udnyttelsesgrad af låneramme

Mio. kr.	2023
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0,6
Låneramme	1,0
Udnyttelsesgrad i pct.	60,8

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Det fremgår af tabel 10, at summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver ikke overskred lånerammen ultimo 2023.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Af tabel 11 fremgår en opgørelse af departementets forbrug af lønsum.

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	§ 22.11.01. mio. kr.
Lønsumsloft FL	52,6
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	57,7
Lønforbrug under lønsumsloft	52,5
Difference (mindreforbrug)	5,2
Akkumuleret opsparing ultimo 2022	17,5
Akkumuleret opsparing ultimo 2023	22,7

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).



By-, Land- og Kirkeministeriets departements samlede lønforbrug i 2023 ligger på 52,5 mio. kr., hvilket er lavere end det samlede lønsumsloft på 57,7 mio. kr. Mindreforbruget på 5,2 mio. kr. overføres til den akkumulerede lønsumsopsparing, som ultimo 2023 udgør 22,7 mio. kr.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet indeholder alle de hovedkonti, som By-, Land- og Kirkeministeriets departement er ansvarlig for i 2023, og viser både hovedkonti for det omkostningsbaserede område og det udgiftsbaserede område.

Tabel 12. Bevillingsregnskab for omkostningsbaserede hovedkonti

Hovedkonto og navn	Bevillingstype	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
Drift			78,6	79,8	-1,2	-5,7
§ 22.11.01. Departementet	Driftsbevilling		74,8	76,9	-2,1	-4,8
		Udgifter	78,6	82,4	-3,8	
		Indtægter	-3,8	-5,5	1,7	
§ 22.11.02. Mindelunden, De kgl. begravelseskapeller mv.	Driftsbevilling		3,8	2,9	0,9	-0,9
		Udgifter	3,8	2,9	0,9	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Resultatet for By-, Land- og Kirkeministeriets driftskonti viser et samlet merforbrug på 1,2 mio. kr. Det er sammensat af et merforbrug på 2,1 mio. kr. på § 22.11.01. Departementet og et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på § 22.11.02. Mindelunden, De kgl. Begravelseskapeller mv.



Tabel 12.1 Bevillingsregnskab for administrerede ordninger (udgiftsbaserede hovedkonti)

Hovedkonto	Bevillingstype	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
Administrerede ordninger			633,2	630,9	2,3	-0,1
§ 22.21.01. Biskopper	Lovbunden bevilling		13,4	13,2	0,2	0,0
		Udgifter	13,4	13,2	0,2	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 22.21.03. Provster og præster	Lovbunden bevilling		570,5	568,6	1,9	0,0
		Udgifter	570,5	568,6	1,9	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 22.11.04. Forskellige tilskud	Reservationsbevilling		2,1	2,0	0,1	-0,1
		Udgifter	2,1	2,0	0,1	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 22.11.05. Tilskud til dansk kirkelig virksomhed i Sydslesvig	Reservationsbevilling		16,1	16,1	0,0	0,0
		Udgifter	16,1	16,1	0,0	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 22.11.06. Tilskud til kirkelig betjening af danskere i udlandet	Reservationsbevilling		17,7	17,7	0,0	0,0
		Udgifter	17,7	17,7	0,0	
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 22.21.08. Kompensation til folkekirken for administration af navneændringer	Anden bevilling		13,4	13,4	0,0	0,0
		Udgifter	13,4	13,4	0,0	
		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.

- Note 1. Immaterielle anlægsaktiver
- Note 2. Materielle anlægsaktiver
- Note 3. Primoposteringer og ressourceposterings på balancen
- Note 4. Hensatte forpligtelser

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	0,0	0,0	0,0
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2023	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede afskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2023	0,0	0,0	0,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0

Mio. kr.	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2023	0,0
Primokorrekationer	0,0
Tilgang	0,3
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2023	0,3

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.



Note 2. Materielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	IT-Udstyr	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar	I alt
Kostpris	0,2	1,0	0,0	0,0	0,9	2,2
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2
Afgang	-0,2	-1,0	0,0	0,0	-0,9	-2,1
Kostpris pr. 31.12.2023	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3
Akkumulerede afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3
Årets afskrivninger	0,2	0,9	0,0	0,0	0,8	1,8
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,2	0,9	0,0	0,0	0,8	1,8

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

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.

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

Mio. kr.	Posteringsstype	Beløb	Indflydelse på saldo ultimo 2023
Hensættelser til lønforhandlinger fra Bolig- og Planstyrelsen	Ressort	-0,3	Indgår på passivside under hensatte forpligtelser
Skyldig feriepenge - ressortoverført fra Bolig- og Planstyrelsen samt Indenrigs- og Boligministeriet	Ressort	-1,0	Indgår på passivside under skyldige feriepenge
Skyldigt overarbejde/fleks-ressortoverført fra Indenrigs- og Boligministeriet	Ressort	-0,1	Indgår på passivside under anden kortfristet gæld
Total		-1,4	

Kilde: Navision Stat



Note 4. Hensatte forpligtelser

Mio. kr.	Hensættelser pr. 31.12.2022	Hensættelser pr. 31.12.2023	Ændring 2023
Personalemæssige hensættelser			
Feriepengeforpligtelse	1,5	3,4	-1,9
Mer-/overarbejde/fleks	0,1	0,9	-0,7
Uafsluttede lønforhandlinger og resultatløn	0,0	1,1	-1,1
Forpligtelse til åremål	0,0	0,0	0,0
Fratrædelsesgodtgørelser	0,0	0,0	0,0
Personalemæssige hensættelser	1,7	5,4	-3,7
Øvrige hensættelser			
	0,0	0,0	0,0
Øvrige hensættelser i alt	0,0	0,0	0,0
I alt	1,7	5,4	-3,7

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

Kilde: Navision Stat

Afsnittene 4.1. til 4.6 er ikke relevante i By-, Land- og Kirkeministeriets årsrapport, hvorfor de er udeladt.

4.7 It-omkostninger

Tabel 23. It-omkostninger

Sammensætning, mio. kr.	2023
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	-
Intern statsligt køb af it, herunder fra Statens IT	-
It-systemdrift	2,8
It-vedligehold	-
It-udviklingsomkostninger	0,1
Udgifter til it-varer til forbrug	1,3
I alt	4,2

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.