



Rektangulært klip

KOMMISSARIUS VED  
STATENS EKSPROPRIATIONER  
I JYLLAND

**ÅRSRAPPORT**

**FOR**

**KOMMISSARIUS VED  
STATENS EKSPROPRIATIONER**

**I JYLLAND**

**LYSENG ALLÉ 1**

**8270 HØJBJERG**

**2016**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

1. Påtegning .....	3
2. Beretning .....	4
2.1 Præsentation af virksomheden .....	4
2.2 Ledelsesberetning .....	5
2.3 Kerneopgaver og ressourcer .....	8
2.4 Målrapportering .....	9
2.5 Forventninger til det kommende år .....	11
3. Regnskab .....	11
3.1 Anvendte regnskabspraksis .....	11
3.2 Resultatopgørelse .....	12
3.3 Balance .....	13
3.4 Egenkapitalforklaring .....	15
3.5 Likviditet og låneramme .....	15
3.6 Opfølgning på lønsumsloft .....	15
3.7 Bevillingsregnskabet .....	16

## 1. Påtegning

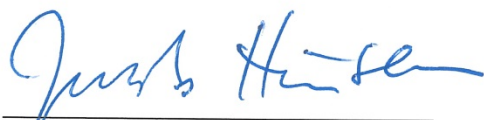
Årsrapporten for 2016 er fremlagt og påtegnet i henhold til Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011.

Årsrapporten dækker de regnskabsmæssige forklaringer for hovedkonto § 28.12.08. Kommissarius ved Statens Ekspropriationer i Jylland, CVR nr. 12 75 89 28, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for finansåret 2016.

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer 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 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 den institution, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 14/3 2017



Transport-, Bygnings- og Bolig-  
ministeriets Departement



## 2. Beretning

### 2.1 Præsentation af virksomheden

Kommissarius ved Statens Ekspropriationer i Jylland - i daglig tale Det Jyske Kommissariat - hører organisatorisk under Transport-, Bygnings- og Boligministeriet.

Kommissariatets personale består af kommissarius, 4 fuldmægtige (jurister) og 2 kontorfunktionærer. Kommissariatet har hjemsted på Lyseng Allé 1, 8270 Højbjerg.

#### *Mission*

Kommissarius varetager administrationen af lov om fremgangsmåden ved ekspropriation vedrørende fast ejendom (lovbekendtgørelse nr. 1161 af 20. november 2008) og leder i den forbindelse ekspropriationer for statslige myndigheder, koncessionerede selskaber og statslige selskaber, jf. også nedenfor under ”*Kerneopgaver*”. Opgaverne er henlagt til en selvstændig institution, bl.a. for at sikre den fornødne uafhængighed, jf. det i ekspropriationsproceslovens § 7a fastslåede princip.

#### *Vision*

Kommissarius’ vision er at gennemføre de af Transport-, Bygnings- og Boligministeriet godkendte ekspropriationer således, at besigtigelse og ekspropriation kan ske uden forsinkelse for anlægsmyndighedernes 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.

Arbejdet skal tilrettelægges på en sådan måde, at de enkelte medarbejderes kompetencer udnyttes bedst muligt, at medarbejderne får størst mulig indflydelse på opgavernes løsning, og at der er den fornødne balance mellem arbejds- og privatliv.

### *Kerneopgaver*

Kommissarius er formand for alle de i henhold til loven nedsatte ekspropriationskommissioner i Jylland. Kommissariatet fungerer som sekretariat for ekspropriationskommissionen og forestår den løbende sagsbehandling, herunder indvarsling til og forberedelse af forretninger, udbetaling af erstatninger, opkrævning af købesummer samt matrikulær og tingbogsmæssig berigtigelse af ekspropriationerne.

Anmodning om foretagelse af besigtigelse/ekspropriation fremsættes af anlægsmyndighederne overfor Transport-, Bygnings- og Boligministeriet. Når ministeriet har behandlet anmodningen, henviser Transport-, Bygnings- og Boligministeriet ekspropriationsbegæringen til kommissarius med henblik på forelæggelse for ekspropriationskommissionen.

### *Hovedkonto som årsrapporten aflægges for*

Hovedkonto § 28.12.08. Kommissarius ved Statens Ekspropriationer i Jylland (Driftsbev.).

## **2.2 Ledelsesberetning**

### *Årets faglige resultater*

Kommissariatet har gennemført de af anlægsmyndighederne rekvirerede forretninger. I 2016 har der især været fokus på arbejdet med gennemførelse af ekspropriationer på Odense Letbane. For Banedanmark har kommissionen afsluttet ekspropriationerne på elektrificeringsprojektet mellem Esbjerg og Lunderskov, ligesom der er sket ekspropriation af en række hele ejendomme på projekterne for en ny bane over Vejle Fjord og en ny bane mellem Hovedgård og Hasselager. Projektet for nedlæggelse og sikring af overkørsler er fortsat med ekspropriationer på banestrækningen Kibæk - Skjern og besigtigelse af banestrækningen Silkeborg - Herning.

Vejdirektoratet har som anlægsmyndighed haft to mindre projekter med tilslutningsanlæg ved Kolding og Hatting med i programmet samt en rampeforbedring ved Vrold. Endvidere er ekspropriationerne til motorvejen mellem Herning og Holstebro afsluttet. Herudover har kommissionen behandlet sager vedrørende klager over nærhed fra vejprojekter. Endelig har Energinet.dk fået bistand til ekspropriation vedrørende enkelte lodsejere på projekter for jordsenkning af 150 kV kabler.

Kommissionen har i alt haft 68 forretningsdage i 2016, hvor anlægsmyndighedernes projekter er blevet behandlet, fordelt med 41 forretningsdage i 1. halvår og 27 forretningsdage i 2. halvår.

#### *Årets økonomiske resultat*

Årets resultat afspejler, at kommissariatet i de seneste år har oplevet en stor tilgang af sager, hvorfor sagsporteføljen og deraf afledte opgaver er steget. Kommissariatet har med sin stabile personalesammensætning og stabile faste omkostninger, i form af husleje, lønninger m.m., et budget og et regnskab, som set i forhold til de seneste år skønnes at være nogenlunde uforandret.

#### *Vurdering af regnskabets nøgletal*

Kommissariatets udgiftsniveau i forhold til de to seneste år er stort set uændret. Kommissariatet har ved sin detaljerede budgetlægning forsøgt at tage højde for de løbende udsving, der nødvendigvis må være på poster, som kommissariatet ikke selv kan påvirke.

Økonomiske hoved- og nøgletal

Tabel 1

Kommissariatets økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (mio. kr.)			
Resultatopgørelse	2015	2016	2017
Ordinære driftsindtægter	- 4,8	- 4,9	- 4,5
Ordinære driftsomkostninger	4,7	5,0	5,2
Resultat af ordinær drift	- 0,1	0,1	0,7
Andre driftsposter	0,0	0,0	0,0
Resultat før finansielle poster	- 0,1	0,1	0,7
Årets resultat	- 0,1	0,1	0,7
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	0,0	0,0	0,0
Omsætningsaktiver	0,2	0,0	0,0
Egenkapital	- 1,9	- 1,8	- 1,1
Kortfristet gæld	- 0,8	- 0,8	- 0,8
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	0,0	0,0	0,0
Bevillingsandel	100	100	100
Overholdelse af betalingsfrister	99,3	98,1	
Compliance for indkøbsaftaler	44,2	43,8	
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	6,7	6,7	6,7
Årsværkspris	0,5	0,6	0,6

**Tabel 2****Kommissariatets hovedkonti**

Drift	Mio. kr.	Bevilling FL + TB	Regnskab	Overført overskud ultimo
28.12.08	Udgifter	4,9	5,0	1,8
28.12.08	Indtægter	0,0	0,0	0,0

**2.3 Kerneopgaver og ressourcer**

Opgavemængden i Det Jyske Kommissariat har i 2016 været lige så stor som det forgangne år, og ekspropriationsprogrammet har været fuldt besat. Odense Letbane har igen i 2016 været særdeles tids- og ressourcekrævende. Tilsvarende har gjort sig gældende for projektet for elektrificering af banen mellem Esbjerg og Lunderskov, især på grund af det store antal berørte lodsejere og den opfølgende sagsbehandling med protokoller og udbetalinger af erstatninger. Planlægningen af programmet har medvirket til at sikre, at anlægsmyndighederne har fået behandlet mange sager, samtidig med at kommissariatet har søgt at holde fokus på den ordentlige og grundige behandling af hver enkelt lodsejer.

**Tabel 3****Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver**

Opgave (beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Øvrige indtægter	Omkost- ninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration	0,7	0	0,7	0,0
Ekspropriationer	4,2	0	4,3	- 0,1
<b>I alt</b>	<b>4,9</b>	<b>0</b>	<b>5,0</b>	<b>- 0,1</b>

Den altovervejende hovedpart af bevillingen anvendes til kommissariatets kerneopgave - ekspropriationer - i overensstemmelse med forventningen til fordelingen mellem de administrative funktioner og kerneopgaver.



## 2.4 Målrapporing

Oversigt over årets resultatopfyldelse

Sammenfatning af opfyldelsen af mål- og resultatkrav i kommissariatets mål- og resultatplan: Mål- og resultatplanen for kommissariatet for perioden 2015-2018 blev indgået ultimo 2014. Det centrale heri er fokus på den fagligt kompetente håndtering af kommissariatets sager og en fortsat udvikling af den dialog, som kommissariatet har med berørte lodsejere og med anlægsmyndigheder, herunder også via kommissariatets hjemmeside. Anlægsmyndighedernes ønsker til forretningsdage er udslagsgivende for kommissariatets tilrettelæggelse af årets program, og i 2016 er alle rekvirerede forretninger gennemført.

**Tabel 4**

### Årets resultatopfyldelse

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<i>Mål 1: Forretningsgennemførelse</i>	Alle rekvirerende forretninger afholdes indenfor aftalt tidsramme og efter gældende regler.		
Krav 1.1	Alle aftalte forretninger gennemføres til tiden, forudsat kommissariatet har det fornødne materiale i hænde senest 8 uger før forretningen.	Alle ønsker fra anlægsmyndighederne til forretninger er gennemført.	Fuld opfyldelse.
Krav 1.2	Der gennemføres op til 35 mødedage i 1. halvår og op til 30 mødedage i 2. halvår.	Der er gennemført 41 mødedage i 1. halvår og 27 mødedage i 2. halvår 2016.	Fuld opfyldelse.
<i>Mål 2: Kommunikation med lodsejere</i>	Styrkelse af kommunikation og dialog med berørte lodsejere.		
Krav 2.1	Henvendelser fra borgere besvares senest 10 dage efter modtagelsen.	Efter omfattende stikprøvekontrol kan det konstateres, at 98 % af alle stikprøvekontrollerede henvendelser besvares indenfor 10 dage fra henvendelsen, og 42 % af alle henvendelser besvares samme dag, som de modtages.	Fuld opfyldelse.

Krav 2.2	Kundgørelser offentliggøres på kommissariatets hjemmeside senest 4 uger forud for forretningens afholdelse.	Alle forretninger er kundgjort på kommissariatets hjemmeside senest 4 uger forud for forretningens afholdelse.	Fuld opfyldelse.
----------	---	--	------------------

Note: Resultatkravenes fulde ordlyd fremgår af kommissariatets mål- og resultatplan 2015-2018.

## Målrapportering - uddybende analyse og vurderinger

### *Mål 1 Forretningsgennemførelse*

*Det Jyske Kommissariat ønsker at gennemføre rekvirerede ekspropriationsforretninger indenfor aftalt tidsramme og efter gældende lovgivning og administrative regler.*

Kommissariatet anser resultatkrav 1.1 og 1.2 for at være fuldt ud opfyldt.

Kommissariatet har ved årets begyndelse udarbejdet et kommissionsprogram for hele året, der afspejler de ønsker til forretningsdage, der er indkommet til kommissariatet fra anlægsmyndighederne. Kommissariatet har sikret gennemførelse af de af anlægsmyndighederne ønskede forretninger tilpasset de ændringer, der måtte være indkommet hen over året.

Der har i alt været afholdt 68 mødedage i 2016.

### *Mål 2 Kommunikation med lodsejere*

*Det Jyske Kommissariat ønsker at styrke kommunikationen og dialogen med berørte lodsejere.*

Kommissariatet anser resultatkrav 2.1 og 2.2 for at være fuldt ud opfyldt.

Det er centralt for kommissariatet, at der er fokus på hurtig reaktion over for borgere, som måtte have behov for dialog med kommissariatet. I 2016 har kommissariatet fortsat haft fokus på dette, og resultatet skønnes at være særdeles tilfredsstillende. Det kan ud fra en omfattende stikprøvekontrol konstateres, at 98 % af alle stikprøvekontrollerede henvendelser besvares indenfor 10 dage fra modtagelsen, samt at 42 % af henvendelserne besvares samme dag.

Kommissariatet har i 2016 offentliggjort samtlige 40 kundgørelser på kommissariatets hjemmeside senest 4 uger forud for forretningens afholdelse.

## 2.5 Forventninger til det kommende år

For 2017 og de følgende år forventer kommissariatet fortsat et højt aktivitetsniveau. Der er fastlagt program for hovedparten af året, og der vil især være fokus på projektet for en letbane i Odense og på baneprojekter i forbindelse med sikring og nedlæggelse af en række overkørsler på forskellige jernbanestrækninger.

**Tabel 5**

### Forventninger til det kommende år

	2016	2017
Bevilling og øvrige indtægter	- 4,9	- 4,5
Udgifter	5,0	5,2
Resultat	0,1	0,7

## 3. Regnskab

### 3.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet efter de almindelige regnskabsprincipper, der anvendes for udarbejdelse af statsregnskabet.

Regnskabsdata for året og tidligere år er opgjort i løbende priser og aflægges som et omkostningsbaseret regnskab for hovedkonto § 28.12.08 (driftsbevilling) og et udgiftsbaseret regnskab for hovedkonto § 28.12.12 (ekspropriation).

Det formelle grundlag for udarbejdelse af årsrapporten er § 39 i Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v.

Endvidere henvises til Moderniseringsstyrelsens ”Vejledning om årsrapport for statslige institutioner af november 2016”.

Kommissariatet afviger ift. bogføring af kommissarii løn (lønramme 39), idet kommissarius i kraft af sin funktion laver ca. 20 % generelt ledelsesarbejde og ca. 80 % fagligt arbejde.

### 3.2 Resultatopgørelse m.v.

Tabel 6

#### Resultatopgørelse

(mio. kr.)	2015	2016	2017
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	<b>- 4,8</b>	<b>- 4,9</b>	<b>- 4,5</b>
Indtægtsført bevilling	- 4,8	- 4,9	- 4,5
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>- 4,8</b>	<b>- 4,9</b>	<b>- 4,5</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
<b>Forbrugsomkostninger</b>			
Husleje	0,2	0,2	0,2
<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>
<b>Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	3,2	3,2	3,3
Pension	0,5	0,5	0,5
Lønrefusion	- 0,0	- 0,0	- 0,0
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>3,7</b>	<b>3,8</b>	<b>3,8</b>
<b>Af- og nedskrivninger</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Andre ordinære driftsomkostninger</b>	<b>0,8</b>	<b>1,0</b>	<b>1,1</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>4,7</b>	<b>5,0</b>	<b>5,2</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>- 0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,7</b>
<b>Andre driftsposter</b>			
Andre driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>- 0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,7</b>
<b>Finansielle poster</b>			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
<b>Ekstraordinære poster</b>			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>- 0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,7</b>

Note: Der kan forekomme afrundingsdifferencer

**Tabel 7**

**Resultatdisponering (mio. kr.)**

Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	0,1

**3.3 Balance - Driftsbevilling § 28.12.08**

**Tabel 8**

**Balancen**

Note	Aktiver (mio. kr.)	2015	2016	Note	Passiver	2015	2016
	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				Startkapital	- 0,1	- 0,1
	Statsforskrivning	0,1	0,1		Overført overskud	- 1,9	- 1,8
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>- 1,9</b>	<b>- 1,8</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>				<b>Kortfristede gældsposter</b>		
	Tilgodehavender	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>		Leverandører af varer og tjenesteydelser	- 0,1	- 0,1
	<b>Likvide beholdninger</b>				Anden kortfristet gæld	- 0,1	- 0,1
	FF5 -				Skyldige feriepenge	- 0,6	- 0,5
	U forrentet konto	1,0	2,5	1.	Periodeafgrænsningsposter	- 0,0	- 0,0
	FF7 -						
	Finansieringskonto	1,5	0,0	1.			
	<b>Likvide beh. i alt</b>	<b>2,5</b>	<b>2,5</b>		<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>- 0,8</b>	<b>- 0,8</b>
	<b>Omsæt.aktiver i alt</b>	<b>2,7</b>	<b>2,5</b>		<b>Gæld i alt</b>	<b>- 0,8</b>	<b>- 0,8</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2,7</b>	<b>2,6</b>		<b>Passiver i alt</b>	<b>- 2,7</b>	<b>- 2,6</b>

Note: Der kan forekomme afrundingsdifferencer.

Note 1.: Afvigelser skyldes ændringer på likviditetsområdet, jf. Moderniseringsstyrelsens vejledning.

Kommissariatet har ud over driftsbevillingen yderligere en bogføringskreds, 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.

*Balance (mio. kr.) Ekspropriation § 28.12.12*

Note	Aktiver (mio. kr.)	2015	2016	Note	Passiver	2015	2016
	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
					Overført overskud	- 4,4	- 3,2
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>- 4,4</b>	<b>- 3,2</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>				<b>Kortfristede gældsposter</b>		
	Tilgodehavender	4,4	3,2		Leverandører af varer og tjenesteydelser	- 0,0	- 0,0
	<b>Likvide beh. i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>		<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>- 0,0</b>	<b>- 0,0</b>
	<b>Omsæt.aktiver i alt</b>	<b>4,4</b>	<b>3,2</b>		<b>Gæld i alt</b>	<b>- 0,0</b>	<b>- 0,0</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4,4</b>	<b>3,2</b>		<b>Passiver i alt</b>	<b>- 4,4</b>	<b>- 3,2</b>

### 3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9

#### Egenkapital

(mio. kr.)	2015	2016
Reguleret egenkapital primo	- 0,1	- 0,1
<b>Reguleret egenkapital ultimo</b>	<b>- 0,1</b>	<b>- 0,1</b>
<b>Egenkapital primo</b>	<b>- 1,8</b>	<b>- 1,9</b>
Overført overskud primo	- 1,8	- 1,9
Overført fra årets resultat	- 0,1	0,1
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>- 1,9</b>	<b>- 1,8</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>- 1,9</b>	<b>- 1,8</b>

### 3.5 Likviditet og låneramme

Disponeringsreglerne er på intet tidspunkt overskredet. Lånerammen på 1.000.000 kr. har en udnyttelsesgrad på 0 %.

Tabel 10

#### Udnyttelse af lånerammen

Udnyttelse af låneramme	2016 (mio. kr.)
Låneramme	1,0
Udnyttelsesgrad i pct.	0,0

### 3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11

#### Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	28.12.08 (mio. kr.)
Lønsumsloft ifølge finansloven	4,0
Lønsumsloft inkl. TB	4,0
Lønforbrug under lønsumsloft	3,8
Difference (mer/mindreforbrug)	0,2
Akkumuleret opsparing ultimo 2015	1,2
Akkumuleret opsparing ultimo 2016	1,4

### 3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 12

#### Bevillingsregnskabet

Hoved-konto	Navn	Bevillings-type	(Mio. kr.)	Bevilling	Regn-skab	Afvigelse	Videreførsel ultimo
28.12.08	KOMJ	Driftsbev.	Udgifter	4,9	5,0	0,1	1,8
28.12.08	KOMJ	Driftsbev.	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0