



KOMMISSARIUS VED  
STATENS EKSPROPRIATIONER  
I JYLLAND

**ÅRSRAPPORT**

**FOR**

**KOMMISSARIUS VED  
STATENS EKSPROPRIATIONER**

**I JYLLAND**

**LYSENG ALLÉ 1**

**8270 HØJBJERG**

**2019**

## 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 .....	12
3.1 Anvendte regnskabspraksis .....	12
3.2 Resultatopgørelse .....	13
3.3 Balance .....	14
3.4 Egenkapitalforklaring .....	16
3.5 Likviditet og låneramme .....	16
3.6 Opfølgning på lønsumsloft .....	16
3.7 Bevillingsregnskabet .....	17
4.6 It-omkostninger .....	17

## 1. Påtegning

Årsrapporten for 2019 er fremlagt og påtegnet i henhold til Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018.

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 2019.

Det tilkendes gives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen 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

13/3 2020



Transport-, Bygnings- og Bolig-  
ministeriets Departement

Højbjerg, den 21. februar 2020



Kommissarius ved Statens  
Ekspropriationer i Jylland

## 2. Beretning

### 2.1 Præsentation af virksomheden

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

Kommissariatets personale består af kommissarius, 3 fuldmægtige (jurister) og 3 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 (ekspropriationsprocesloven), 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- 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 medarbejders 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 over for Transport- og Boligministeriet. Når ministeriet har behandlet anmodningen, henviser Transport- 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.

Seks anlægsmyndigheder har rekvireret kommissionens bistand i 2019: Vejdirektoratet, Bandedanmark, Odense Letbane, Erhvervsstyrelsen, Miljø- og Fødevareministeriet samt Energinet.

På motorvejsstrækningen i Silkeborg mellem Funder og Hårup har en række lodsejere fået behandlet deres klager over nærhedsgener fra motorvejen. Ligeledes har ekspropriationskommissionen behandlet de første nærhedssager på Holstebromotorvejens to delstrækninger mellem henholdsvis Holstebro N - Aulum og Aulum - Snejbjerg. Endvidere har ekspropriationskommissionen behandlet nærhedssager ved tilslutningsanlæggene i henholdsvis Kolding og Hatting.

Endelig har Vejdirektoratet fået behandlet et mindre projekt for et tilslutningsanlæg i Fredericia ved en kombineret besigtigelses- og ekspropriationsforretning, ligesom de første ekspropriationer for udbygning af rute 11 i Ribe blev gennemført af ekspropriationskommissionen.

I 2018 fik Banedanmark igangsat et stort projekt for elektrificering af banestrækningen mellem Aarhus og Aalborg samt mellem Fredericia og Aarhus. Dette projekt har i 2019 dannet grundlag for en række besigtigelses- og ekspropriationsforretninger. Endvidere gennemførte ekspropriationskommissionen en kombineret besigtigelses- og ekspropriationsforretning for en ny station i Jerne ved Esbjerg. Endelig gennemførtes ekspropriationer for en ny bane til Aalborg Lufthavn.

Der blev gennemført en enkelt ekspropriationsforretning på Odense Letbane.

Erhvervsstyrelsen har været anlægsmyndighed for to projekter i 2019: udvidelse af Nationalt testcenter for vindmøller i Østerild, og tilsvarende udvidelse af Høvsøre Wind Turbine Test Center. På begge projekter er i 2019 gennemført og afsluttet henholdsvis besigtigelses- og ekspropriationsforretninger.

Der blev gennemført en afsluttende forretning for et hegn langs den dansk-tyske grænse for Miljø- og Fødevareministeriet.

Energinet har i lighed med tidligere år haft behov for bistand i forbindelse med el-ledningssager, hvor der ikke har kunnet opnås enighed med berørte lodsejere. Ekspropriationer er gennemført på strækningen mellem Engbjerg og Idomlund for landføring af kabler fra vindmølleprojekterne Vesterhav Syd og Vesterhav Nord. Endvidere er en kombineret forretning gennemført på projektet for en 400 kV luftledning mellem Kassø og Frøslev.

Et meget stort projekt for gastransmission på tværs af Danmark, kaldet Baltic Pipe, blev igangsat med en besigtigelsesforretning. Dette projekt vil i det kommende år blive afsluttet med yderligere besigtigelser og ekspropriationer.

Kommissionen har imødekommet alle anlægsmyndighedernes ønsker om forretningsdage i 2019, og har afholdt i alt 55 forretningsdage i 2019, fordelt på 29 forretningsdage i 1. halvår og 26 forretningsdage i 2. halvår.

### *Årets økonomiske resultat*

Årets resultat afspejler, at kommissariatet i 2019 har haft et år med såvel afslutning af igangværende opgaver som opstart af nye større projekter. Der har været færre reservationer i kommissionsprogrammet end forrige år begrundet i anlægsmyndighedernes planlægning. Herudover har kommissariatet som vanligt stabile faste omkostninger i form af husleje, kontordrift o. lign., et budget og et regnskab, som, set i forhold til de seneste år, skønnes at være stort set uforandret.

### *Vurdering af regnskabets nøgletal*

Kommissariatets udgiftsniveau er på niveau med det seneste år. 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.)			
<b>Resultatopgørelse</b>	2018	2019	2020
Ordinære driftsindtægter	- 4,1	- 5,3	- 5,4
Ordinære driftsomkostninger	4,4	4,6	5,1
Resultat af ordinær drift	0,3	-0,7	- 0,3
Andre driftsposter	0,0	0,0	0,0
Resultat før finansielle poster	0,3	- 0,7	- 0,3
Årets resultat	0,3	- 0,7	- 0,3
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	0,0	0,0	0,0
Omsætningsaktiver	0,0	0,0	0,0
Egenkapital	- 1,5	- 2,2	-1,5
Kortfristet gæld	- 0,6	- 0,7	-0,0

<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	0,0	0,0	0,0
Bevillingsandel	100	100	100
Overholdelse af betalingsfrister	*	98,3 %	
Compliance for indkøbsaftaler	86,5 %	95,4 %	
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	5,9	6,0	7,0
Årsværkspris	0,5	0,6	0,6

\*Note 1: Overholdelse af betalingsfrister kan ikke dokumenteres. Det skyldes, at processen er omlagt i regi af SAM's udflytning til Hjørring. Målet indgår ikke i SAM's rapporter i 2018.

**Tabel 2**

**Kommissariatets hovedkonti**

Drift	Mio. kr.	Bevilling FL + TB	Regnskab	Overført overskud ul- timo
28.12.08	Udgifter	5,3	4,6	2,2
28.12.08	Indtægter	0,0	0,0	0,0

**2.3 Kerneopgaver og ressourcer**

Opgavemængden i Det Jyske Kommissariat har igen i 2019 været stor, men dog præget af en kendt opgaveportefølje og godt samarbejde med anlægsmyndighederne til gavn for forretningernes afvikling. Kommissariatet har ved sin planlægning og tætte opfølgning på opgaverne matchet ressourcerne i kommissariatet med anlægsmyndighedernes ønsker til forretninger. Forretningsdagene har været spredt ud over 6 anlægsmyndigheder, som med ganske forskellige opgavetyper har haft reservationer i programmet. Planlægningen af programmet har medvirket til at sikre, at ekspropriationskommissionen har behandlet alle forelagte sager. Det skal bemærkes, at kommissariatet i fjerde kvartal er udvidet med en kontorfuldmægtig, således at den planlagte stigende opgavemængde i de kommende år ikke forhindrer kommissariatet i 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	0,8	0,0	1,4	- 0,6
Ekspropriationer	4,5	0,0	3,2	1,3
I alt	<b>5,3</b>	<b>0,0</b>	<b>4,6</b>	<b>0,7</b>

Note: Afgivelserne skyldes, at Moderniseringsstyrelsens implementering af FL formål først afspejler sig på FL 2020.

Note: Der kan forekomme afrundingsdifferencer.

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

## 2.4 Målrapportering

### Oversigt over årets resultatopfyldelse

Sammenfatning af opfyldelsen af mål- og resultatkrav i kommissariatets mål- og resultatplan: Mål- og resultatplanen for kommissariatet for perioden 2019 – 2022 blev indgået ultimo 2018. 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. Anlægsmyndighedernes ønsker til forretningsdage er udslagsgivende for kommissariatets tilrettelæggelse af årets program, og i 2019 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 29 mødedage i 1. halvår og 26 mødedage i 2. halvår 2019.	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 gennemgang af 114 tilfældigt udvalgte sager som stikprøver kan det konstateres, at 100 % af alle stikprøvekontrollerede henvendelser besvares indenfor 10 dage fra henvendelsen, og 38 % af alle henvendelser besvares samme dag, som de modtages.	Fuld opfyldelse.

Note: Resultatkravenes fulde ordlyd fremgår af kommissariatets mål- og resultatplan 2019 - 2022.

Målrapportering - uddybende analyse og vurderinger*Mål 1 Forretningsgennemførelse*

*Det Jyske Kommissariat ønsker at gennemføre rekvirerede ekspropriationsforretninger inden for 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 ultimo 2018 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 55 mødedage i 2019.

### *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 2019 har kommissariatet fortsat haft fokus på dette, og resultatet skønnes at være særdeles tilfredsstillende. Det kan ud fra en gennemgang af 114 sager konstateres, at 100 % af alle kontrollerede henvendelser besvares indenfor 10 dage fra modtagelsen, samt at 38 % af henvendelserne besvares samme dag. Dette er tillige udtryk for en forbedring i forhold til resultatet for 2018, hvor 98 % blev besvaret indenfor 10 dage.

## **2.5 Forventninger til det kommende år**

For 2020 og de følgende år forventer kommissariatet fortsat et højt aktivitetsniveau. Der er fastlagt program for hele 2020 og for størsteparten af 2021. Der vil især være fokus på det nye projekt for elektrificering af banen fra Fredericia til Aalborg Lufthavn - et projekt der vil berøre mange tusind lodsejere. Endvidere forventes ekspropriationerne på Ribe Omfartsvej afsluttet, hvilket tillige gælder klager over støj og nærhedsgener på Holstebromotorvejen. Et større projekt for en gasledning hos Energinet - Baltic Pipe - forventes afsluttet med udgangen af 2020.

**Tabel 5**

### **Forventninger til det kommende år**

	2019	2020
Bevilling og øvrige indtægter	- 5,3	- 5,4
Udgifter	4,6	5,1
Resultat	- 0,7	- 0,3

Note: Der kan forekomme afrundingsdifferencer.

### **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. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v.

Data, som er anvendt til udarbejdelse af det finansielle regnskab, er trukket fra Navision og SKS.

Endvidere henvises til Moderniseringsstyrelsens ”Vejledning om årsrapport for statslige institutioner af december 2019”.

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.)	2018	2019	2020
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	<b>- 4,1</b>	<b>- 5,3</b>	<b>- 5,4</b>
Indtægtsført bevilling	- 4,1	- 5,3	- 5,4
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>- 4,1</b>	<b>- 5,3</b>	<b>- 5,4</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	2,8	3,0	3,3
Pension	0,4	0,5	0,5
Lønrefusion	0,0	0,0	0,0
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>3,2</b>	<b>3,4</b>	<b>3,8</b>
<b>Af- og nedskrivninger</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Internt køb af varer og tjenesteydelser</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>
<b>Andre ordinære driftsomkostninger</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>4,4</b>	<b>4,6</b>	<b>5,1</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>0,3</b>	<b>- 0,7</b>	<b>- 0,3</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>0,3</b>	<b>- 0,7</b>	<b>- 0,3</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

Årets resultat	0,3	- 0,7	- 0,3
----------------	-----	-------	-------

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	0,7

**3.3 Balance - Driftsbevilling § 28.12.08**

**Tabel 8**

**Balancen**

Note	Aktiver (mio. kr.)	2018	2019	Note	Passiver	2018	2019
	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				Startkapital	- 0,1	- 0,1
	Statsforskrivning	0,1	0,1		Overført overskud	- 1,5	- 2,2
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>- 1,5</b>	<b>- 2,2</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>				<b>Kortfristede gældsposter</b>		
	Tilgodehavender	0,0	0,0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	- 0,1	- 0,1
	<b>Likvide beholdninger</b>				Anden kortfristet gæld	0,0	- 0,1
	FF5 -				Skyldige feriepenge	- 0,5	- 0,6
	U forrentet konto	2,4	2,1		Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
	FF7 -				<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>- 0,6</b>	<b>- 0,7</b>
	Finansieringskonto	- 0,3	0,8		<b>Gæld i alt</b>	<b>- 0,6</b>	<b>- 0,7</b>
	<b>Likvide beh. i alt</b>	<b>2,1</b>	<b>2,9</b>		<b>Passiver i alt</b>	<b>- 2,2</b>	<b>- 3,0</b>
	<b>Omsæt.aktiver i alt</b>	<b>2,1</b>	<b>2,9</b>				
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2,2</b>	<b>3,0</b>				

Note: Der kan forekomme afrundingsdifferencer.

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.)	2018	2019	Note	Passiver	2018	2019
	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
					Overført overskud	- 3,5	- 1,4
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>- 3,5</b>	<b>- 1,4</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>				<b>Kortfristede gældsposter</b>		
	Tilgodehavender	3,5	1,4		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>3,5</b>	<b>1,4</b>		<b>Gæld i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3,5</b>	<b>1,4</b>		<b>Passiver i alt</b>	<b>- 3,5</b>	<b>- 1,4</b>

### 3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9

#### Egenkapital

(mio. kr.)	2018	2019
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>- 1,5</b>
Overført overskud primo	- 1,8	- 1,5
Overført fra årets resultat	0,3	- 0,7
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>- 1,5</b>	<b>- 2,2</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>- 1,5</b>	<b>- 2,2</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	2018 (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	3,4
Difference (mer/mindreforbrug)	0,6
Akkumuleret opsparing ultimo 2018	1,2
Akkumuleret opsparing ultimo 2019	1,8



### 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	5,3	4,6	0,7	2,2
28.12.08	KOMJ	Driftsbev.	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0

### 4.6 It-omkostninger

Tabel 21

#### It-omkostninger

Sammensætning	(Mio.kr.)
Interne personaleomkostninger til it	0,0
It-systemdrift	0,3
It-vedligehold	0,0
It-udviklingsomkostninger	0,0
Udgifter til it-varer til forbrug	0,1
<b>I alt</b>	<b>0,4</b>

Note: Der kan forekomme afrundingsdifferencer.