

# Trafikstyrelsens årsrapport for 2023



Årsrapport 2023

## **Trafikstyrelsens årsrapport for 2023**

Marts 2024

Layout: Trafikstyrelsen

Trafikstyrelsen  
Carsten Niebuhrs Gade 43  
1577 København V

Tlf. 7221 8800  
[www.trafikstyrelsen.dk](http://www.trafikstyrelsen.dk)

# Indhold

---

Indhold .....	3
1. Indledning .....	4
1.1 Læsevejledning .....	4
1.2 Påtegning .....	5
2. Beretning .....	7
2.1 Om Trafikstyrelsen .....	7
2.2 Ledelsesberetning .....	8
Årets økonomiske resultater .....	9
2.3 Kerneopgaver og ressourcer .....	11
2.4 Målrapportering .....	12
Målrapportering – Årsrapport 2023 .....	12
2.5 Forventninger til det kommende år .....	24
3. Regnskab .....	26
3.1 Anvendt regnskabspraksis .....	26
3.2 Resultatopgørelse mv. ....	27
3.2.1 Resultatopgørelse .....	27
3.2.2 Resultatdisponering .....	28
3.2.3 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter .....	28
3.3 Balancen .....	29
3.4 Egenkapitalforklaring .....	31
3.5 Likviditet og låneramme .....	33
3.6 Opfølgning på lønsumsloft .....	33
3.7 Bevillingsregnskabet .....	34
3.7.1 Omkostningsbaserede hovedkonti .....	34
3.7.2 Udgiftsbaserede hovedkonti .....	36
4. Bilag .....	40
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance .....	40
4.2 Indtægtsdækket virksomhed .....	42
4.3 Gebyr- og afgiftsfinansieret virksomhed .....	43
4.4 IT-udgifter .....	46

# 1. Indledning

---

## 1.1 Læsevejledning

Trafikstyrelsens årsrapport 2023 er struktureret i to hoveddele: Beretning og regnskab. Årsrapporten indeholder derudover påtegning og bilag. Efter påtegningen (afsnit 1) følger beretningen (afsnit 2) og regnskabet (afsnit 3). I afsnit 2 præsenteres Trafikstyrelsens faglige og finansielle resultater. Afsnit 3 omfatter resultatopgørelsen, bevillingsregnskabet mm.

Statens Koncernsystem (SKS), Statens Bevillingslovssystem (SB) og Navision STAT (NS) er kilde til alle økonomidata i rapporten. Der er angivet noter de steder, hvor tabellerne afviger fra SKS, SB og NS. Der kan forekomme uoverenstemmelser i tabellerne sfa. afrunding.

## 1.2 Påtegning

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen.

Årsrapporten omfatter alle de hovedkonti på finanslov 2023, som Trafikstyrelsens virksomhed (CVR nr. 27 18 63 86) er ansvarlige for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2023.

Det gælder følgende hovedkonti:

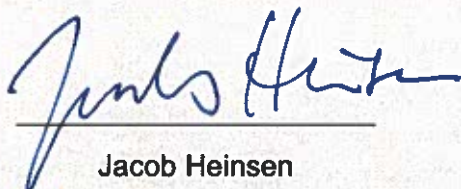
- § 28.51.01. Trafikstyrelsen (Driftsbev.)
- § 28.51.03. Betalingsordning for lokomotivføreruddannelsen (Reservationsbev.)
- § 28.51.04. Udlånte tjenestemænd (Driftsbev.)
- § 28.51.07. Trafikstyrelsens tilskudspulje (Reservationsbev.)
- § 28.51.10. Taksationskommissioner (Driftsbev.)
- § 28.51.13. Tilskud til Søby Havn (Reservationsbev.)
- § 28.51.15. Havnepuljer (Reservationsbev.)
- § 28.51.16. Erstatningskommissioner (Driftsbev.)
- § 28.52.14. Investeringstilskud mv. vedrørende privatbanerne og Lille Nord (Anlægsbev.)
- § 28.52.15. Driftstilskud til lokal og regional jernbanetrafik (Reservationsbev.)
- § 28.53.01. Takstnedsættelse i den kollektive trafik (Reservationsbev.)
- § 28.53.02. Puljer til den kollektive trafik (Reservationsbev.)
- § 28.53.03. Rabatter til passagergrupper på fjernbusruterne (Reservationsbev.)
- § 28.53.04. Ungdomskort (Reservationsbev.)
- § 28.53.05. Puljer til den kollektive trafik mv. (Reservationsbev.)
- § 28.53.06. Efterregulering af kompensation til offentlig service operatører som følge af Covid-19 (Reservationsbev.)
- § 28.55.02. Initiativer til nedsættelse af transportsektorens energiforbrug og CO<sub>2</sub>-udledning (Reservationsbev.)
- § 28.56.01. Lufttrafiktjeneste (Reservationsbev.)
- § 28.56.02. Tilskud til Hans Christian Andersen Airport og Sønderborg Lufthavn (Reservationsbev.)
- § 28.56.03. Lufthavnsdrift (Driftsbev.)
- § 28.56.04. Puljer til luftfart (Reservationsbev.)
- § 28.56.05. Internal tax (Anden bev.)

Det tilkendegives hermed:

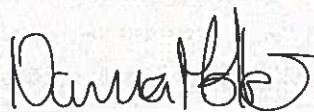
1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger,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

København, den 20 / 3 2024

København, den 18 / 3 2024



Jacob Heinsen  
Departementschef



Nanna Møller  
Direktør

## 2. Beretning

---

### 2.1 Om Trafikstyrelsen

Trafikstyrelsen arbejder med mobilitet, trafiksikkerhed og grøn transport i luften, på bane samt i andre dele af den kollektive trafik. Styrelsen løser desuden en række opgaver på post-, VVM- og havneområdet samt i forbindelse med klagesagsbehandling på Transportministeriets område. Under Trafikstyrelsen hører desuden Bornholms Lufthavn, Taksationssekretariatet og Minksekretariatene.

I 2023 arbejdede Trafikstyrelsen og Minksekretariatene med den fortsatte opbygning af sekretariatene samt selve arbejdet med at behandle erstatningssagerne til minkerhvervet. Minksekretariatets 1. instans åbnede blandt andet to nye kontorer i henholdsvis Vejle og Aalborg.

I 2023 var det Trafikstyrelsens mission at skabe attraktive rammer for transport på bane, i luften og med kollektiv trafik, der fremmer sikre, bæredygtige og sammenhængende transportløsninger for borgere og virksomheder. Styrelsen er sat i verden for at udvikle og fastsætte rammebetingelser, mens det er virksomhederne, der konkret leverer mobiliteten og har ansvar for sikkerheden.

Gode rammebetingelser er en væsentlig faktor for at skabe grundlag for et tilgængeligt, pålideligt, sammenhængende og åbent marked, der efterlever samfundets behov på transportområdet. Som en del af arbejdet med at udvikle rammebetingelser understøtter styrelsen Transportministeriet i politikudvikling inden for bane, luftfart og kollektiv trafik, ligesom styrelsen arbejder for at sikre dansk interessevaretagelse og indflydelse i internationale beslutningsfora.

Trafikstyrelsens vision er "At vi skal sikkert og grønt fremad". Trafikstyrelsen arbejder for at fremme mobiliteten ved særligt at understøtte, at virksomheder er:

- Sikre, dvs. kan tilbyde passagerne og øvrige brugere en høj sikkerhed.
- Grønne, dvs. leverer bæredygtig mobilitet med mindst mulig CO<sub>2</sub>-udledning, luftforurening og støj- og klimapåvirkning.
- Effektive og innovative, dvs. leverer den mest hensigtsmæssige kollektive trafik for offentlige tilskudsmidler.

## 2.2 Ledelsesberetning

Trafikstyrelsens mål- og resultatplan for 2023 består af i alt ni mål, hvoraf syv vurderes fuldt opfyldt, to vurderes at være delvist opfyldt. Styrelsen har dermed opnået 91 ud af 100 mulige point.

Trafikstyrelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Trafikstyrelsen har i 2023 blandt andet:

- Trafikstyrelsen understøtter, som myndighed, Naviairs arbejde med at beskrive fundamentet og forudsætningerne for, at lufttrafiktjenesten over Grønland kan varetages fra Grønland.
- Godkendt megaprojekterne vedrørende udrulninger af signalprogrammet og grænsefladeprojekter hertil på fjernbanen.
- Øget tilstedeværelsen på jernbaneområdet, med både flere anmeldte og uanmeldte tilsyn.
- Som myndighed understøttet departementet i arbejdet med implementeringen af NIS2-direktivet, der stiller krav til aktørers cybersikkerhedsforanstaltninger og CER-direktivet, der stiller krav til kritiske enheders modstandsdygtighed.
- Åbnet to nye kontorer for Minksekretariatet, 1. instans i henholdsvis Vejle og Aalborg.
- Bidraget til aftale om Grøn Luftfart i Danmark, som blev indgået mellem regeringen, SF og EL.
- Udarbejdet en kortlægning af tilgængeligheden af elektricitet og grønne brændstof for de danske erhvervshavnes
- Bidraget med faglig og juridisk bistand i forbindelse med udformning af ny postlov i 2023.
- Varetaget Trafikstyrelsens kerneforretning; reguleringer, godkendelser og tilsyn på bane- og luftfartsområdet.
- Igangsat en række tiltag for at udbrede viden om Trafikstyrelsens tilsynsarbejde. Dette omhandler blandt andet produktion af en rekrutteringsvideo samt flere LinkedIn-opslag, for at udbrede viden om Trafikstyrelsens tilsynsarbejde på det operationelle og luftfartøjstekniske område.



## Årets økonomiske resultater

Tabel 1: Trafikstyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal

<b>Hovedtal</b>			
Mio. kr.	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Resultatoppgørelse</b>			
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	<b>-411,0</b>	<b>-493,0</b>	<b>-583,7</b>
- Heraf indtægtsført bevilling	-191,5	-264,6	-287,2
- Heraf eksterne indtægter	-219,5	-228,4	-296,2
- Heraf øvrige indtægter	0,0	0,0	-0,3
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	<b>476,2</b>	<b>541,9</b>	<b>463,3</b>
- Heraf løn	232,4	284,9	314,0
- Heraf afskrivninger	10,0	9,1	15,0
- Heraf øvrige omkostninger	233,8	247,9	134,3
<b>Resultat af ordinære drift</b>	<b>65,2</b>	<b>48,9</b>	<b>-120,5</b>
Resultat før finansielle poster	54,4	68,2	-24,6
<b>Årets resultat</b>	<b>58,4</b>	<b>71,9</b>	<b>-18,6</b>
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	69,1	83,2	83,2
Omsætningsaktiver	64,5	58,9	
Egenkapital	40,0	34,3	34,3
Langfristet gæld	73,9	67,5	63,1
Kortfristet gæld	60,6	66,1	
Lånerammen	77,9	87,9	87,9
Træk på lånerammen	69,1	83,2	63,1
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	88,7%	94,7%	71,8%
Overskudsgrad	-14,2%	-14,6%	3,2%
Bevillingsandel	46,6%	53,7%	49,2%
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	383	453	517
Årsværkspris (hele t.kr.)	605	627	607
Lønomsloftandelen	56,5%	57,8%	53,8%
Lønomsloft	209,9	260,8	241,7
Lønforbrug inden for lønomsloft	198,5	219,7	186,9
Lønforbrug uden for lønomsloft	33,3	64,6	127,1

Noter: Lønforbrug på §28.51.16.10, §28.51.16.20 og §28.56.03.90 ligger uden for lønomsloftet og er derfor opgjort separat. §28.51.16.10, §28.51.16.20 og §28.56.03.90 er af samme grund fratrukket i opgørelsen af lønomsloftet.  
Budget 2024 balancetal, antal årsværk og lønomsloft er baseret på tal fra FL24.

Trafikstyrelsen har i 2023 et underskud på 71,9 mio. kr. svarende til en overskudsgrad på -14,6 pct. Det store underskud kan hovedsageligt tilskrives styrelsens luftfartsområder, hvor der er et samlet underskud på 83,5 mio. kr. Underskuddet fordeler sig med 56,2 mio. kr. på området "Tilsyn med civil luftfart" og 27,3 mio. kr. på "Luftrafikservice, Danmark". Underskuddet videreføres som en del af Trafikstyrelsens samlede opsparing, som ultimo 2023 udgør -190,7 mio. kr., hvoraf gebyrområdernes andel udgør -251,7 mio. kr.

Resultaterne (over-/underskud) vedrørende de brugerfinansierede områder føres via kravet om balance i ordningerne tilbage til brugerne i de kommende år. Dette forhold gælder dog ikke safety-bidraget, som er fastsat i luftfartsloven frem til udgangen af 2024. Ved udgangen af 2023 var der en negativ opsparing på safety-bidragsordningen på 170,5 mio. kr.

I tabel 1 kan det ses, at Trafikstyrelsen i 2023 havde en udnyttelse af lånerammen på 94,7 pct., hvilket er en stigning på 6,0 procentpoint i forhold til i 2022.

Ud fra de ordinære driftsindtægter i tabel 1, kan Trafikstyrelsens bevillingsandel i 2023 beregnes til 53,7 pct., hvilket er en stigning på 7,1 procentpoint i forhold til 2022. Stigningen i bevillingsandelen er et udtryk for den øgede bevilling på § 28.51.16 Erstatningskommissioner, som i forhold til 2022 er steget med 69,5 mio. kr. Samlet er bevillingen steget med 73,1 mio. kr., hvilket er en stigning på 38 pct. Der har ikke været en tilsvarende stigning i de eksterne indtægter i 2023. I forhold til 2022 er de eksterne indtægter steget med 8,9 mio. kr., hvilket er en stigning på 4,1 pct.

Af tabel 1 fremgår det, at Trafikstyrelsens samlede årsværksforbrug i 2023 (inklusive Bornholms Lufthavn) udgør 453 årsværk, hvilket er 70 årsværk mere end i 2022. Stigningen i årsværk kan primært tilskrives minkområdet, hvor der er tilføjet 40 årsværk i 2023, dertil kommer en række ansættelser på luftfartsområdet. Den gennemsnitlige årsværkspris i 2023 er beregnet til 627.000 kr.

**Tabel 2. Trafikstyrelsens omfang fordelt på drift, adm. ordninger og anlæg**

Hovedkonto	Mio. kr.	Bevilling			Regnskab	Overført/videreførsel ultimo
		FL	TB	I alt		
Drift	Udgifter	598,5	-1,0	597,5	582,3	-190,7
	Indtægter	332,9	0,0	332,9	245,9	
Administrerede ordninger	Udgifter	1419,7	-6,2	1413,5	1517,3	342,2
	Indtægter	86,7	2,4	89,1	111,7	
Anlæg	Udgifter	330,1	0,0	330,1	330,1	-3,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	
Anden bevilling	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	7,4	0,0	7,4	3,3	
I alt	Udgifter	2348,3	-7,2	2341,1	2429,7	226,7
	Indtægter	419,6	2,4	422,0	357,6	

## 2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Nedenstående tabel 3 viser Trafikstyrelsens ressourcer fordelt på styrelsens hovedopgaver. Hovedopgaverne er tilrettet styrelsens nuværende hovedopgaver, og der er derfor ikke fuld overensstemmelse med specifikationen af primære opgaver på finansloven. Afvigelsen vedrører udelukkende, at udgifter fra opgaverne på §28.51.10 Taksationskommissioner og § 28.51.16 Erstatningskommissioner er tilføjet.

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

mio. kr.	Indtægtsført-bevilling	Øvrige Indtægter	Direkte omkostninger	Omkostninger i alt	Resultat
Generel ledelse, Administration og Hjælpefunktioner	0,0	6,0	117,8		
Regulering	68,0	5,3	66,4	96,3	-22,9
Godkendelser	-0,9	39,7	32,6	46,0	-7,2
Tilsyn	-4,8	174,0	188,1	229,3	-60,2
Taksationer	2,7	3,3	5,0	7,6	-1,7
Erstatningskommissioner	163,6	0,0	119,9	144,5	19,1
Lufthavnsdrift	36,0	13,5	48,5	48,5	1,0
<b>I alt</b>	<b>264,6</b>	<b>241,8</b>	<b>578,3</b>	<b>572,3</b>	<b>-71,9</b>

Note: Manuel opgørelse. Ved "omkostninger i alt" er omkostningerne under generel ledelse og administration fordelt ud på de enkelte fagopgaver. Se mere om omkostningsfordelingen i afsnit 3.1.

"Omkostningerne i alt" er 6,0 mio. kr. lavere end de direkte omkostninger, idet indtægter fra Generel ledelse og administration, såsom renter og gebyrer ifm. debitorforvaltning, er fratrukket inden omkostningerne for dette område er fordelt.

Af ovenstående tabel kan det ses, at hovedopgaverne godkendelser, tilsyn og taksation hovedsageligt er finansieret ved øvrige indtægter, herunder gebyrindtægter. Det resterende af styrelsens hovedopgaver hovedsageligt er bevillingsfinansieret.

Det fremgår af tabellen, at styrelsen i 2023 har et underskud på langt de fleste hovedopgaver. Underskuddet på tilsynsområdet skyldes primært styrelsens funktionstilsyn på luftfartsområdet, som finansieres af safety-bidraget, som i 2023 giver et underskud på 53,8 mio. kr.

I forhold til regulering skyldes underskuddet bl.a. at der er overført bevilling på 12 mio. fra alm. virksomhed §28.51.01.10, som primært er regulering, til FL-formålet Lufthavnsdrift på hovedkontokonto § 28.56.03.

Forklaringer til resultat på de FL-formål, som svarer en til en til en hovedkonto, findes ifm. bevillingsafregningen i afsnit 3.

Dette giver et samlet resultat på -71,9 mio. kr. på tværs af hovedopgaverne.

## 2.4 Målrapportering

Nedenstående afsnit indeholder afrapporteringen af de ni resultatmål, der indgår i Trafikstyrelsens mål- og resultatplan for 2023.

### Målrapportering – Årsrapport 2023

Nedenstående tabel præsenterer målrapporteringen til brug for årsrapport 2023.

Resultat: 91 ud af 100

Resultatmål	Milepæle	Opnåede resultater	Status	Maksimalt	Resultat
<b>1. Screening af administrative forskrifter udstedt med hjemmel i luftfartsloven og tilsyn af luftfartsområdet</b>	1. Trafikstyrelsen har senest ved udgangen af 1. halvår af 2023 gennemført screening af 50 pct. af de administrative forskrifter, der ikke var screenet i 2022.	Ved udgangen af 1. halvår havde Trafikstyrelsen gennemført screening af 77 pct. af de forskrifter, der ikke var screenet i 2022.		3	3
	2. Trafikstyrelsen har senest ved udgangen af 2023 gennemført screening af samtlige administrative forskrifter på luftfartsområdet.	Trafikstyrelsen havde i udgangen af november gennemført screening af alle de administrative forskrifter, der ikke var screenet i 2022.		3	3
	3. Trafikstyrelsen har inden udgangen af 2023 udarbejdet en samlet plan for konkret tilretning af de administrative forskrifter, som den gennemførte screening har vist behov for at tilrette.	Trafikstyrelsen har i december 2023 udarbejdet en samlet plan for konkret tilretning af de administrative forskrifter, som den gennemførte screening har vist behov for at tilrette, og som styrelsen arbejder videre ud fra.		3	3

	<p>4. På det operationelle og luftfartøjstekniske område ændres antallet af tilsyn i overensstemmelse med aktiviteterne på Flight Inspections/Cabin Inspections og hele det ikke-kommercielle område, hvor der samlet vil være 88 tilsyn i 2023.</p>	<p>MRP-målet for 2023 er opnået med 111 gennemførte tilsyn, dog kan efterregistrering forekomme, så det endelige antal kan være højere.</p>		3	3
	<p>5. For at udbrede viden om styrelsens tilsynsarbejde gøres Trafikstyrelsens tilsynsarbejde på det operationelle og luftfartøjstekniske område mere synligt for omverdenen gennem billeder/videomateriale om konkrete fysiske tilsyn på sociale medier og styrelsens hjemmeside.</p>	<p>Trafikstyrelsen har i 2023 igangsat en række tiltag for at udbrede viden om Trafikstyrelsens arbejde, hvilket blandt andet omfatter produktion af en rekrutteringsvideo samt flere LinkedIn-opslag med reference til arbejdet indenfor områderne.</p>		3	3

<p><b>2. Varetagelsen af lufttrafikstyringen over Grønland</b></p>	<p>1. Trafikstyrelsen understøtter i sin rolle som myndighed Naviairs arbejde med forprojektet, vedrørende at beskrive fundamentet og forudsætningerne for, at lufttrafiktjenesten over Grønland kan varetages fra Grønland.</p> <p>Dette sker på baggrund af regeringens beslutning om at arbejde for at muliggøre en overtagelse af kontrollen med det øvre luftrum i Grønland i 2031.</p> <p>Styrelsen bidrager aktivt til den løbende afklaring af regulatoriske, tekniske og økonomiske spørgsmål, der skal afdækkes som led i færdiggørelse af forprojektet.</p> <p>Trafikstyrelsen bidrager også til at efterprøve/validere eventuelle tekniske og økonomiske antagelser, der måtte indgå i forprojektet.</p>	<p>Trafikstyrelsen har gennem hele 2023 samarbejdet med Naviair og Transportministeriets departement i bestræbelserne for, at Naviair kunne gennemføre sit forprojekt med en høj kvalitet og til tiden.</p> <p>Trafikstyrelsen har ydet støtte i form af dialog og sparring vedr. afklaring af en lang række regulatoriske, tekniske og økonomiske spørgsmål.</p>		5	5
--	--	---	--	---	---

<b>3. Tidssvarende regulering og smidig sagsbehandling på jernbanelområdet.</b>	<p>1. Megaprojekter: Udrulninger af signalprogrammet og grænsefladeprojekter hertil på fjernbanen, samt ombordudrustninger af køretøjer behandles i henhold til de med Banedanmark aftalte tidsplaner, herunder vedrørende Roll Out 1 (Vigerslev) – (Ringsted), Roll Out 6 (Esbjerg)-(Holstebro)-Skjern-(Herning), Ringsted-Femern og Elektrificeringsprogrammet.</p>	<p>Trafikstyrelsen har godkendt udrulninger af signalprogrammet og grænsefladeprojekter hertil på fjernbanen samt ombordudrustninger af køretøjer i henhold til de tidsplaner, der er aftalt med Banedanmark, herunder Roll Out 1 (Vigerslev) – (Ringsted), Roll Out 6 (Esbjerg)-(Holstebro)-Skjern-(Herning), Ringsted-Femern og Elektrificeringsprogrammet.</p>		3,8	3,8
	<p>2. Køretøjsområdet: På baggrund af det servicetjek af reguleringen på køretøjsområdet, som Trafikstyrelsen gennemførte i 2022, foretages ændringer af relevante dele af reguleringen med henblik på at tydeliggøre reglerne for ansøger og understøtte en god proces mellem ansøger og sagsbehandler. Departementet orienteres om de planlagte ændringer.</p>	<p>Trafikstyrelsen har i 2023 foretaget følgende ændringer af følgende bekendtgørelser:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Bekendtgørelse om godkendelse af køretøjer på jernbanelområdet.</li> <li>• Bekendtgørelse om ændring af krav til udpegede organer på jernbanelområdet.</li> <li>• Bekendtgørelse om ophævelse af tekniske krav til arbejdskøretøjer på jernbanelområdet.</li> </ul>		3,8	1,9
	<p>3. Øget tilsynsindsats på jernbanelområdet:</p> <p>Trafikstyrelsen vil som følge af det iværksatte tiltag i 2022 vedrørende øget tilsyn på jernbane - jf. styrelsens pressemeddelelse af 13. januar 2022 - øge tilsynsindsatsen på jernbanelområdet markant med både flere anmeldte</p>	<p>I 2023 gennemførte Trafikstyrelsen 113 tilsyn.</p> <p>Til sammenligning gennemførte Trafikstyrelsen 79 tilsyn i 2022.</p>		3,8	3,8

	og uanmeldte tilsyn set i forhold til de samlet 79 tilsyn gennemført i 2022, så der er en mere synlig tilsynsindsats over for jernbanevirksomhederne og infrastrukturforvalterne.				
	4. Evaluering af øget tilsynsindsats: Der gennemføres en evaluering af den øgede tilsynsindsats, som blev iværksat i 2022 som opfølgning på rapporten fra Havarikommissionen om hændelsen på Storebælt i 2021 og ulykken i 2019. Trafikstyrelsen vil i 1. halvår 2023 orientere Transportministeriets departement om de områder, som evalueringen skal se på.	Konsulentvirksomheden Ineva har i 2023, på vegne af Trafikstyrelsen, gennemført en evaluering af den øgede tilstedeværelse overfor virksomheder, som er underlagt Trafikstyrelsens tilsyn på jernbaneområdet. 17 ud af 25 virksomheder deltog i denne evaluering.		3,8	3,8
<b>4. Cybersikkerhed og beredskab</b>	1. Trafikstyrelsen understøtter Transportministeriets departement i forhold til opgaver på beredskabsområdet, herunder navnlig i forhold til kritisk infrastruktur, forhandling af bilateral forsvarssamarbejdsaftale med USA samt myndighedskoordination og opgavevaretagelse i forbindelse med øgede krav til værtsnationsstøtte frem mod udgangen af 2024.	Trafikstyrelsen har gennem hele perioden bistået Departementet i forhold til løbende bestillinger og høringer på beredskabsområdet. Det gælder blandt andet i forhold til investeringsscreeninger og høringer relateret til kritisk infrastruktur samt i forhold til myndighedssamarbejde på beredskabsområdet i Danmark og i Norden.		3	3
	2. Trafikstyrelsen bidrager med løbende opgavevaretagelse i forbindelse med implementering og afledte opgaver af direktiv om kritiske	Trafikstyrelsen har gennem hele perioden bistået Departementet i forhold til opgaver relateret til CER-direktivet. Det gælder blandt andet i forhold til de		3	3



	enheders modstandsdygtighed (CER-direktivet) i transportsektoren.	tværministerielle drøftelser om proces og lovforslag.			
	3. Som led i sektorens cyberstrategi udarbejder Trafikstyrelsen i første kvartal 2023 et styrepapir for udmøntning af cyberkrav til kritiske statslige aktører i medfør af national cyberstrategi.	Styrepapir er oversendt til Departementet d. 28. marts 2023.		3	3
	4. Som led i sektorens cyberstrategi udarbejder Trafikstyrelsen i første halvår 2023 et styrepapir for Trafikstyrelsens rolle som operativ DCIS.	Sektorplan, som udgør grundlaget for operativ DCIS, er oversendt til Departementet den 29. juni 2023.		3	3
	5. Trafikstyrelsen understøtter Transportministeriets departement i forhold til opgaver relateret til implementering af NIS2-direktivet.	Trafikstyrelsen har gennem hele perioden bistået Departementet i forhold til opgaver relateret til NIS2-direktivet. Det gælder blandt andet i forhold til de tværministerielle drøftelser om proces og lovforslag.		3	3
<b>5. Effektiv sagsbehandling på erstatningssager og på klagesagsområdet</b>	1. Minksekretariatet har oplyst København Fursagen, således at kommissionerne inden 31. marts 2023 har haft mulighed for at afslutte sagen.	Erstatningssagen vedrørende statens overtagelse af København Fur er en kompliceret sag. Samtidig er det forventningen, at afgørelsen i denne sag skal danne grundlaget for behandlingen af de øvrige sager opgjort efter de ekspropriationsretlige principper.  Grundet sagens kompleksitet samt de sent indkomne høringssvar var sagen ikke oplyst inden den 31. marts 2023, således at kommissionen kunne træffe en afgørelse. I forbindelse med afgørelsesprocessen er der afholdt seks		2,5	0

	<p>voteringsmøder i kommissionen.</p> <p>Ved udgangen af 2023 er afgørelsesudkast i høring hos parterne med frist ultimo januar 2024.</p> <p>Sagen er dermed ikke endeligt afsluttet i 2023.</p>			
2. Minksekretariatet har oplyst mindst 75 nedlukningssager, således at kommissionerne senest ultimo 1. halvår 2023 har haft mulighed for at udsende endelige afgørelser på mindst 75 nedlukningssager, såfremt der pr. 31. marts 2023 er modtaget mindst 75 oplysningsskemaer.	<p>De to mål er ikke opfyldt, da der i alt er afsluttet 57 sager ultimo 2023. Dette skyldes i alt væsentlighed følgende:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Undervurdering af ressourceforbruget pr. sag samt kompleksiteten i sagerne.</li> <li>• Etablering af instrukser og vejledninger i forhold til sagsbehandlingen som en forudsætning for udfasning af Kammeradvokaten i forhold til sagsbehandling og kvalitetssikring.</li> </ul>		2,5	0
3. Minksekretariatet har oplyst yderligere mindst 125 nedlukningssager, således at kommissionerne senest 31. december 2023 har haft mulighed for at udsende endelige afgørelser på mindst 200 nedlukningssager, og derudover skal der være yderligere 50 delafgørelser om minkfarme klar til nedrivning, såfremt der pr. 30. september 2023 er modtaget mindst 250 oplysningsskemaer.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Udfasning af sekretariatets brug af Kammeradvokaten, hvorefter sekretariatet selv har skullet foretage kvalitetssikring af afgørelserne, hvilket har krævet mange ressourcer.</li> <li>• Forkerte oplysninger om ejerforhold i oplysningsskemaerne, som medførte yderligere kontrol</li> </ul>		2,5	0

		samt arbejde med at fastlægge praksis i forhold til, hvordan disse sager skulle behandles.			
	4. Trafikstyrelsen har senest ultimo 1. halvår opstartet to enheder i henholdsvis Aalborg og Vejle, der kan være med til at understøtte en effektiv og korrekt sagsbehandling på området.	Minksekretariatet, 1. instans i Vejle er etableret juni 2023.  Minksekretariatet, 1. instans i Aalborg er etableret juli 2023.		2,5	2,5
<b>6. Understøtte den grønne omstilling af transportsektoren</b>	1. I løbet af 2023 skal Trafikstyrelsen udarbejde en kortlægning af danske erhvervshavnes tilgængelighed af elektricitet og grønne brændstoffer i forbindelse med Analysen af tilgængeligheden af elektricitet og grønne brændstoffer i havne, jf. anbefalingerne fra klimapartnerskabet for Det Blå Danmark. Analysen fremgik af regeringens udspil til Danmark fremad og forventes endeligt behandlet i forligskredsen bag Infrastrukturplan 2035 snarest.	Kommissorium for kortlægning af danske erhvervshavnes tilgængelighed af elektricitet og grønne brændstoffer blev endeligt fastlagt den 8. marts 2023.  Trafikstyrelsen har foretaget udbud og indgået rådgiveraftale om levering af temarapport om energi. Havneatlas blev godkendt ved udgangen af februar 2024, men det mangler et energiafsnit, som vil blive tilføjet i 2. kvartal 2024. Dette skyldes eksterne faktorer, da SWECO ikke har fået leveret analysen til tiden.		2,1	2,1
	2. Såfremt der senest i første halvår 2023 foreligger en politisk aftale om tiltag inden for grøn luftfart, skal Trafikstyrelsen igangsætte implementeringen af tiltag som opfølgning herpå.	Der blev den 15. december 2023 indgået aftale om Grøn Luftfart i Danmark, herunder etablering af en grøn indenrigsrute i 2025, mellem regeringen, SF og EL.  Trafikstyrelsen arbejder på en støttemodel for den grønne indenrigsrute. Støtten skal anmeldes til EU-Kommissionen, inden støttemidler til ruten kan		2,1	2,1

		sendes i udbud. Forud for anmeldelsen skal aftaleparterne, jf. aftaleteksten, drøfte støttemodellen. Der planlægges for et sidste dialogmøde med energi- og luftfartsbranchen inden drøftelse i aftalekredsen.			
	3. Trafikstyrelsen skal arbejde for internationale løsninger i regi af EU og ICAO, der kan fremme den grønne omstilling af luftfarten, herunder implementeringen af CORSIA's første fase, som indledes fra 1. januar 2024.	<p>Implementering af CORSIA forløber planmæssigt og sker i samarbejde med Energistyrelsen, da CORSIA hænger tæt sammen med EU ETS (europæisk CO2-kvotehandelsystem).</p> <p>Foruden CORSIA-projektet arbejdes der i ICAO-regi på at opnå klimaneutralitet indenfor internationalt luftfart fra 2050.</p> <p>Som led i implementeringen af LTAG (Long Term Aspirational Goal) vedtaget i 2022, afholdte ICAO i november en større global konference om bæredygtige brændstoffer, hvor Trafikstyrelsen deltog. Der blev indgået en historisk frivillig aftale om at reducere den internationale luftfarts CO2-udledninger med 5 % gennem brugen af bæredygtige brændstoffer og andre renere energikilder. Det er nogenlunde samme ambitionsniveau som i EU med RefuelEU Aviation-forordningen, der dog, i modsætning til ICAO mål, sætter bindende mål for medlemsstaterne.</p>		2,1	2,1
	4. Trafikstyrelsen vil understøtte, at de rette regulatoriske rammer for at implementere grønne drivmidler i transportsektoren	<p>AFIR-forordningen er forhandlet på plads.</p> <p>Der pågår et arbejde med havneatlas, der blandt andet skal klarlægge de</p>		2,1	2,1

	<p>tilvejebringes i forbindelse med implementering af AFIR-forordningen i løbet af 2023.</p>	<p>økonomiske konsekvenser på havneområdet.</p> <p>Parallelt understøtter Trafikstyrelsen Transportministeriet i dialogen med Erhvervsministeriet og Klima-, Energi-, og Forsyningsministeriet om implementeringen af 'søsterforordningen' FuelEU Maritime.</p>			
	<p>5. Trafikstyrelsen vil opbygge det nødvendige vidensgrundlag i statslig regi om batteritogsmateriel med henblik på, at styrelsen kan bidrage til undersøgelserne om "Mulighederne for batteritogsdrift i landsdelstrafik" og "Ladeinfrastruktur til batteritog i Midt- og Vestjylland, på Svendborgbanen og i Nordjylland". Hertil kommer, at Trafikstyrelsen vil varetage administrationen af puljen til ladeinfrastruktur på privatbanerne, hvilket forudsætter tæt dialog med regionerne om deres planer for batteritog.</p>	<p>Trafikstyrelsen indgår i arbejdsgruppen i Banedanmarks projekt om ladeinfrastruktur ved de statslige baner.</p> <p>Trafikstyrelsen har leveret et notat om forventninger til materielindkøb samt notat vedr. basiskøreplan, der kan køres med batteritog.</p> <p>Trafikstyrelsen har også bidraget til den samlede rapport, der afrapporterer den strategiske analyse.</p> <p>Puljen til ladeinfrastruktur afventer afklaring fra Lokaltog i forhold til deres behov.</p>		2,1	2,1
	<p>6. Trafikstyrelsen udarbejder i 2023 og fremadrettet et årligt klimaregnskab for styrelsens CO<sub>2</sub>-udledninger på baggrund af den beskrevne metode fra aftalen om videreførelse af koncernfælles metode. Målet er at identificere de største kilder til</p>	<p>Klimaregnskaber for 2019-2022 er udarbejdet og fremsendt til Transportministeriets departement.</p>		2,1	2,1

	udledning og danne en baggrund for indsatser målrettet at reducere styrelsens udledninger.				
<b>7. Styrket indsats på postområdet</b>	1. Trafikstyrelsen skal bidrage med faglig og juridisk bistand af høj kvalitet, herunder i forhold til de kommende postforhandlinger om den fremtidige befordringspligt.	Trafikstyrelsen er løbende kommet med faglig bistand under postforhandlingerne, som blev afsluttet den 27. juni 2023 med indgåelse af en politisk aftale om blandt andet at ophæve befordringspligten.		1,9	1,9
	2. Trafikstyrelsen skal følge op på en kommende politisk aftale, herunder nyt lovforslag, bekendtgørelser og en eventuel aftale med en befordringspligtig virksomhed i Danmark og en revision af EU's postdirektiv.	Trafikstyrelsen bidrog i 2023 med arbejdet omkring udformning af ny postlov.  Dette arbejde indebar blandt andet: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Udarbejdelse af høringsnotat over postloven.</li> <li>• Udarbejdelse af informationsmateriale om den nye postlov til virksomheder og kommuner.</li> <li>• Opdatering af bekendtgørelser på baggrund af ny postlov.</li> <li>• I samarbejde med Post Danmark, at forberede overtagelsen af Post til Døren og Postnummersystemet.</li> </ul>		1,9	1,9
	3. Trafikstyrelsen skal følge op på det internationale arbejde og deltage i relevante fora.	Trafikstyrelsen har i 2023 deltaget i flere internationale fora og internationalt arbejde, blandt andet.: <ul style="list-style-type: none"> <li>• UPU Ekstraordinær kongres i Riyadh.</li> <li>• Postal Directive Committee</li> </ul>		1,9	1,9

	4. Trafikstyrelsen skal bidrage til behandling af klager til Kommissionen og EU-Domstolen.	Der har i 2023 ikke været efterspurgt bidrag til behandling af klager til Kommissionen- og EU-Domstolen.		1,9	1,9
<b>8. Ligestilling</b>	1. Trafikstyrelsen skal i 2023 udarbejde en ligestillingspolitik. Ligestillingspolitikken skal have til formål at øge antallet af det underrepræsenterede køn på de øverste ledelsesniveauer, såfremt der eksisterer en underrepræsentation. Herudover skal ligestillingspolitikken indeholde politikker og strategier for at fremme ligestilling og diversitet bredt i organisationen.	Trafikstyrelsen har vedtaget og offentliggjort sin ligestillingspolitik.  Som supplement hertil har Trafikstyrelsen på styrelsens karriereside på hjemmesiden beskrevet, hvad styrelsen gør for at være en mangfoldig arbejdsplads.		5	5
	2. Trafikstyrelsen vil i 2023 gennemgå de dele af styrelsens nationale regulering, som ikke er forordningsbestemt, for at identificere forekomsten af eventuel usaglig forskelsbehandling på baggrund af køn.	Der er i styrelsens nationale regulering kun fundet ét tilfælde, hvor der indirekte forskelsbehandles.  Det er kravet til ikke at være rød/grønfarveblind på jernbaneområdet, hvilket typisk rammer det mandlige køn. Kravet er dog vurderet sagligt af hensyn til jernbanesikkerheden, hvorfor der ikke foretages yderligere.		5	5
<b>9: Høj kvalitet i ministerbetjeningen</b>	1. Rettidigheden skal være mindst 95 pct.	Trafikstyrelsen har afleveret 215 ministerbetjeningssager i 2023 med en rettidighed på 99 pct.		5	5
	2. Den skønnede anvendelighed skal være mindst 95 pct.	Trafikstyrelsen har afleveret 215 ministerbetjeningssager i 2023 med en anvendelighed på 99 pct.		5	5

## 2.5 Forventninger til det kommende år

I dette afsnit beskrives udvalgte forventninger til de(t) kommende år(s) arbejde i Trafikstyrelsen. Forventningerne skal således ikke ses som en udtømmende liste af det samlede kommende arbejde i Trafikstyrelsen i 2024.

Trafikstyrelsen vil i 2024 og de kommende år fortsat prioritere kerneopgaverne inden for regulering, godkendelse og tilsyn på bane- og luftfartsområdet.

Trafikstyrelsen vil i 2024 have fokus på at bidrage til regeringens målsætning om at give minkavlerne deres erstatninger og acontobetalinge hurtigere.

Trafikstyrelsen vil i 2024 understøtte implementeringen af NIS2-direktivet, der stiller krav til aktørers cybersikkerhedsforanstaltninger og CER-direktivet, der stiller krav til kritiske enheders modstandsdygtighed, igennem udstedelse af bekendtgørelser, informationsindsatser mv.

Trafikstyrelsen vil i 2024 føre tilsyn med, at markedet leverer landsdækkende indsamling og omdeling af breve og pakker til ensartede priser for standardprodukter og dermed opfylde sin tilsynsforpligtelse på postområdet som følge af ændringerne i postloven, som trådte i kraft 1. januar 2024.

Trafikstyrelsen skal i 2024 bistå Departementet med udarbejdelsen af en strategi for droner i dansk luftrum. Trafikstyrelsen skal inden sommeren 2024 udarbejde et endeligt udkast til den nye nationale dronestrategi inklusive anbefalinger.

Trafikstyrelsen vil fortsat arbejde målrettet med grøn omstilling og med at skabe rammerne for bæredygtige transportløsninger for borgere og virksomheder. Dette arbejde vil blandt andet komme til udtryk gennem analyser af baneprojekter i regi af Investeringsplan 2035 samt udmøntning af grønne puljer til færger, havne, busser mv. Trafikstyrelsen vil derudover arbejde med at fremme grøn omstilling i luftfarten blandt andet i internationale regi i EU og ICAO og på nationalt plan gennem udbud af grønne indenrigsflyvninger fra 2025

Endelig vil Trafikstyrelsen arbejde på at skabe større synlighed om styrelsens arbejde i offentligheden.

Styrelsens økonomiske forventninger til det omkostningsbaserede regnskab i 2024 fremgår af den efterfølgende tabel.

**Tabel 5: Økonomiske forventninger til 2024**

I mio. kr.	Regnskab 2023	Forventninger 2024
Bevilling og øvrige indtægter	-510,5	-600,0
Udgifter	582,4	581,4
<b>Resultat</b>	<b>71,9</b>	<b>-18,6</b>



Af tabellen fremgår det, at Trafikstyrelsen i 2024 forventer et overskud på 18,5 mio. kr. I 2024 forventes der i lighed med 2023 et underskud på safety-bidraget i størrelsesordenen 55 mio. kr. Den primære årsag til forventningen om et samlet overskud i 2024 for styrelsen, skyldes § 28.51.16 Erstatningskommissioner, hvor der i 2024 forventes et overskud på 78,2 mio. kr., som udelukkende skyldes 1. instans, hvor størstedelen af den kommende bevilling er placeret i 2024. Dertil kommer et underskud på Bornholms Lufthavn i størrelsesorden 15 mio. kr.

# 3. Regnskab

---

## 3.1 Anvendt regnskabspraksis

Trafikstyrelsens regnskab er udarbejdet i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen og Finansministeriets Økonomisk administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)).

Styrelsens bygninger på Bornholms Lufthavn afskrives over 30 år fremfor 50 år, som er standard i de statslige regnskabsregler. Denne afvigelse fra de statslige regler blev godkendt af Økonomistyrelsen i forbindelse med etableringen af den oprindelige åbningsbalance i forbindelse med overgangen til de omkostningsbaserede regnskaber. De 30 år er i overensstemmelse med ICAO's (FN's luftfartsorganisation) anbefalinger i forhold til afskrivningsperioder på lufthavne.

Styrelsens faste hensættelser og den hertil anvendte praksis er beskrevet i bilag 25 og 26 til Styrelsens regnskabsinstruks.

Trafikstyrelsens regnskab indeholder en udgift til forventede tab på debitorer. Denne post er opgjort skønsmæssigt på baggrund af styrelsens erfaringsbaserede forventninger. Det forventede tab på debitorer er bogført på konto 2294 med en modpost på aktivsiden som en reduktion af styrelsens tilgodehavender.

For ATM (Lufttrafiktjeneste, Danmark) fastlægges indtægterne i en costbase baseret på et forventet antal overflyvninger i dansk luftrum (såkaldte serviceenheder) og en pris pr. overflyvning (serviceenhedsraten). Hvis indtægterne afviger fra costbasen, som følge af flere eller færre serviceenheder, har Trafikstyrelsen en forpligtigelse/ret til i det næstfølgende år (år N+2) at korrigere costbasen og derved reducere/øge serviceenhedsraten. Regnskabet indeholder ikke en værdiansættelse af denne rettighed/forpligtigelse, idet Økonomistyrelsen har givet Trafikstyrelsen en dispensation i forhold til at optage sådanne poster i regnskabet.

Trafikstyrelsen registrerer alle udgifter på FL-formål. Styrelsen registrerer dog ikke al løn til medarbejdere over lønramme 37 på fælles formål (Generel ledelse, Administration og Hjælpefunktioner), idet en del af det bogføres som faglige kerneopgaver på udadrettede FL-formål. Afvigelsen skyldes den store grad af brugerfinansiering, hvor styrelsen vurderer det væsentligt, at de forskellige områder bliver belastet med de omkostninger, som rettelig tilhører området, herunder også faglig ledelse i direktionen.

Trafikstyrelsen bogfører omkostningsfordeling en gang årligt i forbindelse med årsafslutningen, hvor alle generelle fællesomkostninger fordeles på de enkelte fagområder ud fra tidsforbruget.

## 3.2 Resultatopgørelse mv.

### 3.2.1 Resultatopgørelse

Trafikstyrelsen havde i 2023 indtægter på i alt 510,5 mio. kr. og omkostninger på i alt 582,4 mio. kr., hvilket resulterer i et underskud på 71,9 mio. kr., jf. tabel 6. I 2022 havde Trafikstyrelsen et underskud på 58,4 mio. kr.

**Tabel 6: Resultatopgørelse**

Note	Resultatopgørelse (mio. kr.)	2022	2023	2024
<b>A. Ordinære driftsindtægter</b>				
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-191,5	-264,6	-287,2
	Reserveret af indeværende års bevilling	0,0	0,0	
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	0,0	
	<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-191,5</b>	<b>-264,6</b>	<b>-287,2</b>
	Salg af varer og tjenesteydelser	-14,0	-13,6	-12,1
	Eksternt salg af varer og tjenester	-14,0	-13,6	
	Internt statsligt salg af varer og tjenester	0,0	0,0	
	Tilskud til egen drift	-2,0	0,0	-0,3
	Gebyrer	-203,5	-214,8	-284,1
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-411,0</b>	<b>-493,0</b>	<b>-583,7</b>
<b>B. Ordinære driftsomkostninger</b>				
	Ændring i lagre	0,0	0,0	
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	14,3	15,6	18,5
	<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>14,3</b>	<b>15,6</b>	<b>18,5</b>
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	210,7	254,0	314,0
	Pension	32,6	38,7	
	Lønrefusion	-11,9	-10,0	
	Andre personaleomkostninger	0,9	2,2	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>232,4</b>	<b>284,9</b>	<b>314,0</b>
	Af- og nedskrivninger	10,0	9,1	15,0
	Internt statsligt køb af varer og tjenesteydelser	17,5	20,1	20,1
	Andre ordinære driftsomkostninger	202,0	212,2	95,6
	<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>476,2</b>	<b>541,9</b>	<b>463,3</b>
	<b>C. Resultat af ordinær drift (A+B)</b>	<b>65,2</b>	<b>48,9</b>	<b>-120,5</b>
<b>D. Andre driftsposter</b>				
	Andre driftsindtægter	-49,5	-17,4	-16,3
	Andre driftsomkostninger	38,7	36,7	112,2
	<b>E. Resultat før finansielle poster (C+D)</b>	<b>54,4</b>	<b>68,2</b>	<b>-24,6</b>
<b>F. Finansielle poster</b>				
	Finansielle indtægter	0,1	-0,1	
	Finansielle omkostninger	3,9	3,8	6,0
	<b>G. Resultat før ekstraordinære poster (E+F)</b>	<b>58,4</b>	<b>71,9</b>	<b>-18,6</b>
<b>H. Ekstraordinære poster</b>				
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	
	<b>Årets resultat (G+H)</b>	<b>58,4</b>	<b>71,9</b>	<b>-18,6</b>

## Indtægter

I forhold til 2022 er styrelsens samlede indtægter steget med 50,1 mio. kr. svarende til godt 11 pct. Det ses af resultatopgørelsen, at stigningen i indtægter fordeler sig med en forøgelse af styrelsens bevilling (73,1 mio. kr.) og gebyrindtægter (11,3 mio. kr.), samt et fald i andre driftsindtægter (32,1 mio. kr.) og de resterende indtægtsområder (2,4 mio. kr.). En væsentlig del af forklaringen på stigningen for bevillingen er, at minkområdets bevilling er 69,5 mio. kr. større end 2023. Stigningen i gebyrindtægter er nettoeffekten af en stigning i indtægterne på safety-bidraget på 12,6 mio. og i indtægterne på jernbaneområdet på 1,9 mio. kr., samt et fald i indtægterne på Enroute på 2,4 mio. kr. og i indtægterne på det øvrige luftfartsområde på 0,9 mio. kr. Faldet i de andre driftsindtægter skyldes primært, at Trafikstyrelsen i 2023 ikke har udført arbejde for Færdselsstyrelsen og dermed ikke har indtægter i relation til dette.

## Omkostninger

Trafikstyrelsens omkostninger i 2023 er i forhold til 2022 steget med 63,6 mio. kr. svarende til en stigning på 12 pct. Af resultatopgørelsen fremgår det, at stigningen består af en forøgelse af personaleomkostningerne (52,6 mio. kr.) og de øvrige ordinære driftsomkostninger (13,2 mio. kr.), samt et fald i andre driftsomkostninger (2,0 mio. kr.). Den væsentligste forklaring på stigningen er, at omkostningerne til minkopgaven er steget med 59,7 mio. kr., som følge af øget aktivitet. Herunder er der i 2023 brugt 30,4 mio. kr. mere alene på udgifter til kammeradvokaten.

### 3.2.2 Resultatdisponering

**Tabel 7: Resultatdisponering**

Resultatdisponering (mio. kr.)	
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført underskud	-71,9
<b>Disponeringer i alt</b>	<b>-71,9</b>

Af ovenstående tabel ses årets resultat, som var et underskud på 71,9 mio. kr. Indeholdende i resultatet, er et overskud på § 28.51.16 Erstatningskommissioner på 18,6 mio. kr. som videreføres som overført overskud, modsat praksis i 2022. Resultatet på styrelsens øvrige områder består samlet af et underskud på 90,5 mio. kr., som videreføres som overført underskud.

### 3.2.3 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Trafikstyrelsen har i 2023 ikke haft tilbageførsler af hensættelser eller periodiseringsposter, som har haft væsentlig resultatpåvirkning.

### 3.3 Balancen

Trafikstyrelsen har ved udgangen af 2023 aktiver og passiver for i alt 174,2 mio. kr., jf. tabel 8. Balancens værdi er i løbet af 2023 reduceret med 10,2 mio. kr.

Tabel 8: Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2022	2023	Note	Passiver (mio. kr.)	2022	2023
	<b>A. Anlægsaktiver</b>				<b>A. Egenkapital</b>		
1	<b>I. Immaterielle anlægsaktiver</b>				Startkapital	150,0	225,0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	7,2	6,2		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter, Licenser mv.	0,2	0,4		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	3,5	14,2		Bortfald og kontoændringer	8,8	0,0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>10,8</b>	<b>20,9</b>		Overført overskud	-118,8	-190,7
2	<b>II. Materielle anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital i alt</b>	<b>40,0</b>	<b>34,3</b>
	Grunde, arealer og bygninger	18,5	17,8		<b>B. Hensatte forpligtelser</b>	9,9	6,3
	Infrastruktur	0,0	0,0	4	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>9,9</b>	<b>6,3</b>
	Produktionsanlæg og maskiner	7,5	27,0		<b>C. Gæld</b>		
	Transportmateriel	29,3	6,5		<b>I. Langfristede gældsposter</b>		
	Inventar og IT-udstyr	0,5	0,4		FF4 Langfristet gæld	73,9	67,5
	Igangværende arbejder for egen regning	2,4	10,6		Donationer	0,0	0,0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>58,3</b>	<b>62,4</b>		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	<b>III. Finansielle anlægsaktiver</b>				Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Statsforskrivning	150,0	225,0		<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>73,9</b>	<b>67,5</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>150,0</b>	<b>225,0</b>		<b>II. Kortfristede gældsposter</b>		
	<b>Anlægsaktiver i alt (I+II+III)</b>	<b>219,1</b>	<b>308,2</b>		Leverandører af varer og tjenesteydelser	34,9	34,6
3	<b>B. Omsætningsaktiver</b>				Anden kortfristet gæld	6,9	7,9
	I. Varebeholdninger i alt	0,0	0,0		Skyldige feriepenge	12,5	18,3
	II. Tilgodehavender i alt	54,6	49,8		Igangværende arbejder for fremmed regning	5,5	5,2
	III. Periodeafgrænsningsposter	9,9	9,1		Reserveret bevilling	0,0	0,0
	IV. Værdipapirer i alt	0,0	0,0		Periodeafgrænsningsposter	0,9	0,0
	<b>V. Likvide beholdninger</b>				Skyldige indefrosne feriepenge	0,0	0,0
	FF5 Uforrentet konto	-77,1	-112,8		<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>60,6</b>	<b>66,1</b>
	FF7 Finansieringskonto	-22,2	-80,2		<b>Gæld i alt (I+II)</b>	<b>134,5</b>	<b>133,6</b>
	Andre likvider	0,0	0,0		<b>Passiver i alt (A+B+C)</b>	<b>184,3</b>	<b>174,2</b>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>-99,2</b>	<b>-193,0</b>				
	<b>B. Omsætningsaktiver i alt (I+II+III+IV+V)</b>	<b>-34,8</b>	<b>-134,1</b>				
	<b>Aktiver i alt (A + B)</b>	<b>184,3</b>	<b>174,2</b>				

På aktivsiden skete der i 2023 følgende større ændringer:

- En stigning i anlægsaktiver på i alt 89,1 mio. kr. som fordeler sig således på de forskellige anlægstyper:
  - Finansielle anlægsaktiver øges med 75 mio. kr. grundet forhøjelser af reguleret egenkapital (startkapital).
  - Immaterielle anlægsaktiver øges med 10,0 mio. kr. primært som følge af udgifter til udviklingsprojektet vedr. en ny IT-løsning til minkområdet.
  - Materielle anlægsaktiver øges med 4,1 mio. kr. primært som følge af udgifter til en ny crashtender (brandbil) til Bornholms Lufthavn.
- Et fald i omsætningsaktiver på 99,3 mio. kr. som blandt andet består af følgende større ændringer:
  - Et fald i styrelsens tilgodehavender på 4,7 mio. kr. som kan tilskrives forbedringer i processen for oversendelse af fordringer til Gældsstyrelsen, samt en optimeret rykkerproces, hvilket bevirker en forkortet periode før fordringer kan oversendes.
  - Et fald i de likvide midler på i alt 93,8 mio. kr., som skyldes styrelsens underskud.

På passivsiden er der tale om følgende større ændringer i forhold til ultimo 2022:

- Et fald i egenkapitalen på samlet 5,7 mio. kr. som er nettoeffekten af følgende ændringer:
  - Årets underskud i styrelsen på 71,9 mio. kr.
  - Forhøjelse af startkapitalen på 75 mio. kr.
  - Sidste års bortfald på 8,8 mio. kr., som først likviditetsafregnes primo 2023.
- Et fald i hensatte forpligtigelser på 3,5 mio. kr., som primært skyldes, at der i 2022 blev hensat 5,4 mio. til nyt IT-system til minkområdet, hvor der ikke er nogen hensættelse i 2023 samtidig med at der i 2023 er hensat 2 mio. kr. mere til rådighedsløn end i 2022. Se evt. note 4 under bilagene.
- Et fald i den langfristede gæld på 6,4 mio. kr. som skyldes manglende likviditetsafregning for 2023, som først foretages primo 2024. Og en stigning i den kortfristede gæld på 5,9 mio. kr. som skyldes en ændring i beregningen af hensættelsen til skyldig ferie, grundet ændret opgørelsesmetode i nyt tidsregistreringssystem.

## 3.4 Egenkapitalforklaring

Trafikstyrelsens egenkapital er jf. balancen 34,3 mio. kr. Trafikstyrelsens egenkapital er dermed i løbet af 2023 opjusteret med 3,2 mio. kr., hvilket skyldes nettoeffekten af årets samlede resultat, som videreføres som overført underskud på 71,9 mio. kr., samt forhøjelser af den regulerede egenkapital i 2023 på i alt 75 mio. kr. på finanslov 2023 og ved akt. 100 af 14. december 2023.

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo året (mio. kr.)	2022	2023
Reguleret egenkapital primo	-150,0	-150,0
+Ændring i reguleret egenkapital	0,0	-75,0
<b>Reguleret egenkapital ultimo</b>	<b>-150,0</b>	<b>-225,0</b>
Overført overskud primo	51,6	118,8
+Overført fra årets resultat	58,4	71,9
-Bortfald af årets resultat	8,8	0,0
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>118,8</b>	<b>190,7</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-31,2</b>	<b>-34,3</b>
<b>Egenkapital jf. balancen</b>	<b>-40,0</b>	<b>-34,3</b>
<b>Egenkapital i balancen minus egenkapital i egenkapitalforklaring</b>	<b>-8,8</b>	<b>0,0</b>

I tabel 9.1 er opgjort Trafikstyrelsens overførte overskud ultimo 2023 fordelt på underkonti og viser bunden opsparing og fri opsparing.

**Tabel 9.1: Fordeling af overført overskud**

Mio kr.	Primo 2023	Primo 2024
<b>Overført overskud i alt</b>	<b>-118,8</b>	<b>-190,7</b>
- Heraf overført overskud i øvrigt § 28.51.01.10	50,2	43,9
<b>- Heraf bundet opsparing i fx gebyrordninger:</b>		
§ 28.51.01.20. Overskud fra indtægter på Lufttrafiktjeneste DK /ATM	-64,7	-92,0
§ 28.51.01.21. Overskud fra gebyrer på tilsyn med civil luftfart	-120,7	-176,9
§ 28.51.01.23. Overskud fra gebyrer på posttilsyn	4,8	4,8
§ 28.51.01.25. Overskud fra gebyrer på opgaver med jernbaner	5,9	5,0
§ 28.51.01.32 Jernbanenævnet	7,1	7,3
<b>Samlet § 28.51.01</b>	<b>-117,4</b>	<b>-207,9</b>
§28.51.16.10. Udgifter til behandling af erstatningssager	0,0	12,5
§28.51.16.20. Behandling af erstatningssager 2. instans	0,0	6,1
<b>Samlet § 28.51.16</b>	<b>0,0</b>	<b>18,6</b>
§ 28.51.10.10 Kommunale taksationer	0,0	-0,1
§ 28.51.10.11 Overtaksationer	0,1	-1,5
§ 28.51.10.12 Statslige taksationer	-1,0	-0,5
<b>Samlet af § 28.51.10</b>	<b>-1,0</b>	<b>-2,0</b>
§ 28.56.03.10 Lufthavnsdrift	-16,2	-16,3
§ 28.56.03.90 Lufthavnsdrift indtægtsdækket	15,7	16,9
<b>Samlet af § 28.56.03</b>	<b>-0,4</b>	<b>0,6</b>



### 3.5 Likviditet og låneramme

Trafikstyrelsen har i 2023 en udnyttelsesgrad af lånerammen på 94,7 pct. Udnyttelsesgraden af lånerammen er i forhold til 2022 steget med 6 procentpoint, hvilket primært skyldes en stigning i anlægsmassen i 2023.

**Tabel 10: Udnyttelse af lånerammen**

Udnyttelse af låneramme (mio. kr.)	2022	2023
Anlægsaktiver pr. 31. dec	69,1	83,2
Låneramme på FL	77,9	87,9
<b>Udnyttelsesgrad i procent</b>	<b>88,7</b>	<b>94,7</b>

Styrelsens træk på lånerammen er værdien af anlægsaktiverne. Ultimo 2023 er værdien af styrelsens anlæg 83,2 mio. kr. Til sammenligning er styrelsens langfristede gæld på 67,5 mio. kr. Forskellen mellem den langfristede gæld og de lånefinansierede anlægsaktiver er nettoeffekten af afgang og tilgang i styrelsens anlægsmasse siden den seneste likviditetsflytning, som er foretaget i oktober 2023.

Den uforrentede FF5-konto skal svare til værdien af de hensatte forpligtigelser, omsætningsaktiverne, den kortfristede gæld og det overførte akkumulerede overskud. Den er primo 2024 opgjort på baggrund af balancen ultimo 2023. Der vil blive flyttet 64,5 mio. kr. fra den uforrentede konto (FF5) til finansieringskontoen i løbet af 1. kvartal 2024, hvorefter saldoen på den uforrentede FF5-konto vil udgøre -177,3 mio. kr.

### 3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11 viser Trafikstyrelsens lønsumsloft samt forbrug i 2023.

Ultimo 2023 havde Trafikstyrelsen akkumuleret uudnyttet lønsum på 26,8 mio. kr., som fordelte sig på hovedkontiene, jf. tabel 11. Den uudnyttede lønsum videreføres til de kommende år.

Det bemærkes, at der jf. tabel 11 er et negativt akkumuleret lønsumsloft på § 28.51.10. Taksationskommissioner, dette vil blive korrigeret ved, at der overføres lønsum fra § 28.51.01. Trafikstyrelsen.

**Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft**

Hovedkonto/mio.kr.	§ 28.51.01 (Trafikstyrelsens driftsbevilling)	§ 28.56.03 (Lufthavnsdrift)	§ 28.51.10 (Taksationskommissioner)	I alt
Lønsumsloft FL	210,3	12,0	6,8	229,1
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	215,2	12,0	6,8	234,0
Lønforbrug under lønsumsloft	201,8	11,9	6,0	219,7
<b>Difference (mindreforbrug)</b>	<b>13,4</b>	<b>0,1</b>	<b>0,8</b>	<b>14,3</b>

Akk. Uudnyttet lønsum ultimo 2022	14,1	10,1	-11,6	12,5
<b>Akk. uudnyttet lønsum ultimo 2023</b>	<b>27,5</b>	<b>10,2</b>	<b>-10,8</b>	<b>26,8</b>

Note: Tabellen stemmer ikke med SKS, da saldi i SKS-rapport er forskudt et år.

## 3.7 Bevillingsregnskabet

### 3.7.1 Omkostningsbaserede hovedkonti

Nedenstående tabel 12 viser bevillingsregnskabet for styrelsens omkostningsbaserede hovedkonti.

Tabel 12: Bevillingsregnskab for § 28.51.01 (Trafikstyrelsens driftsbevilling), § 28.51.10 (Taksationskommissioner) og § 28.51.16 (Erstatningskommissioner) § 28.56.03 (Lufthavnsdrift - Bornholms Lufthavn).

Bevillingsregnskab (mio. kr.)	Budget 2023 FL+TB	Regnskab 2023	Difference	Videreførelse ultimo 2023
<b>§ 28.51.01 Trafikstyrelsen</b>				
Nettoudgiftsbevilling	62,3	62,3	0,0	
Nettoforbrug af reservation				
Indtægter	311,4	229,1	82,3	
Udgifter	373,7	381,8	-8,1	-207,9
<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>-90,5</b>	<b>90,5</b>	<b>-207,9</b>
<b>§ 28.51.10 Taksationskommissioner</b>				
Nettoudgiftsbevilling	2,7	2,7	0,0	
Nettoforbrug af reservation				
Indtægter	5,6	3,3	2,3	
Udgifter	8,3	7,0	1,3	-2,0
<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,1</b>	<b>1,1</b>	<b>-2,0</b>
<b>§ 28.51.16 Erstatningskommissioner</b>				
Nettoudgiftsbevilling	163,6	163,6	0,0	
Nettoforbrug af reservation				
Indtægter				
Udgifter	163,6	145,0	18,6	18,6
<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>18,6</b>	<b>-18,6</b>	<b>18,6</b>
<b>§ 28.56.03 Lufthavnsdrift</b>				
Nettoudgiftsbevilling	36,0	36,0	0,0	
Nettoforbrug af reservation				
Indtægter	15,9	13,5	2,4	
Udgifter	51,9	48,5	3,4	0,6
<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>1,0</b>	<b>-1,0</b>	<b>0,6</b>

#### § 28.51.01 Trafikstyrelsen

§ 28.51.01 Trafikstyrelsen, som er styrelsens virksomhedsbærende konto, udviser et merforbrug på 90,5 mio.kr. Merforbruget er et resultat af væsentlig færre indtægter (89,3 mio. kr.), samtidig med flere udgifter (8,1 mio. kr.). På hovedkontoen er der et samlet videreført underskud på 207,9 mio. kr.

De færre indtægter vedrører primært følgende:

- Færre indtægter på § 28.51.01.20 Lufttrafiktjeneste, Danmark på 32,3 mio. kr., hvor indtægten er afhængig af overflyvninger i dansk luftrum. I 2023 er aktiviteten kun nået op på 82% i forhold til før COVID-19, når der sammenlignes med aktiviteten i 2019.
- Færre indtægter på § 28.51.01.21 Tilsyn med civil luftfart på 56,6 mio. kr. som primært skyldes færre indtægter på safety-bidragsordningen sammenlignet med før COVID-19. Taksten er ikke omkostningsdækkende for de tilhørende tilsynsopgaver, desuden er der ikke en 1 til 1

sammenhæng mellem passagerer og niveauet for tilsyn og de omkostninger som tilsynet trækker.

- Flere indtægter på § 28.51.01.10. Trafikstyrelsen alm. virksomhed på 6,9 mio. kr. som relaterer sig til ikke-budgetterede indtægter<sup>1</sup> herunder indtægter for arbejde udført for ERA (Det Europæiske Jernbaneagentur), indtægter for betaling af overhead udgifter fra Bornholms Lufthavn og huslejeindtægter.

Generelt skal det i forhold til indtægterne bemærkes, at gebyrordningerne på finansloven altid budgetteres i balance.

På udgiftssiden var der i 2023 et samlet merforbrug på 8,1 mio. kr., som er en kombination af et mindreforbrug på løn på 13,4 mio. kr. og et merforbrug på øvrig drift på 21,5 mio. kr., som vedrører bl.a. yderligere udgifter til Statens IT, da årsværkstallet er steget med 70 i 2023.

### **§ 28.51.10 Taksationskommissioner**

§ 28.51.10 Taksationskommissioner udviser et samlet underskud på 1,1 mio. kr. i forhold til bevillingen. Underskuddet relaterer sig til de opgaver som er brugerfinansieret. Underskuddet skyldes hovedsageligt at regnskabet i 2023 indeholder en tilbagebetaling af en fejlfakturering på 1,5 mio. kr. fra 2022.

### **§ 28.51.16 Erstatningskommissioner**

§ 28.51.16 Erstatningskommissioner udviser et overskud på 18,6 mio. kr. i forhold til bevillingen, hvilket kan tilskrives at periodiseringen af den samlede bevilling til opgaven på finansloven er skønsmæssigt foretaget.

### **§ 28.56.03 Lufthavnsdrift**

§ 28.56.03 Lufthavnsdrift har i 2023 et overskud i forhold til bevillingen på 1,0 mio. kr., som fordeler sig med et underskud på det statsfinansierede område (§ 28.56.03.10) på 0,2 mio. kr. og et overskud på de kommercielle aktiviteter (§ 28.56.03.90) på 1,2 mio. kr. Bornholms Lufthavn fik i 2023 overført bevilling for 12 mio. kr. fra § 28.51.01 Trafikstyrelsen, hvilket har forhindret et større underskud på det statsfinansierede område. Den overførte bevilling på 12,0 mio. kr. i 2023 var et etårigt tiltag for at dække den generelle ubalance, der er i lufthavnens økonomi.

---

<sup>1</sup> Det er normal praksis ikke at budgettere med indtægter på §28.51.01.10 på finansloven.

### 3.7.2 Udgiftsbaserede hovedkonti

I dette afsnit afgives regnskabsmæssige forklaringer vedrørende Trafikstyrelsens udgiftsbaserede hovedkonti. Tabel 12.1 viser de udgiftsbaserede bevillinger på finansloven, som Trafikstyrelsen har ansvaret for.

**Tabel 12.1: Bevillingsregnskabet for Trafikstyrelsens udgiftsbaserede hovedkonti**

Hovedkonto	Mio. kr.	Bevilling 2023 FL + TB	Regnskab 2023	Afvigelse	Videreførsel ultimo
§ 28.51.03. Betalingsordning for lokomotivføreruddannelsen	Udgifter	30,1	22,8	-7,3	0,0
	Indtægter	30,1	22,8	-7,3	
§ 28.51.13. Tilskud til Søby Havn	Udgifter	0,0	0,6	0,6	74,1
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 28.51.15. Havnepuljer	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 28.52.14. Investeringstilskud til privatbanerne og Lille Nord mv.	Udgifter	330,1	330,1	0,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 28.52.15 Driftstilskud til lokal og regional jernbanetrafik	Udgifter	214,7	216,8	2,1	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 28.53.01. Takstnedsættelse i den kollektive trafik	Udgifter	536,9	514,8	-22,1	60,9
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 28.53.02. Puljer til den kollektive trafik	Udgifter	214,2	268,7	54,5	86,9
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 28.53.03. Rabatter til passagergrupper på fjernbusruterne	Udgifter	0,0	0,6	0,6	2,8
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 28.53.04. Ungdomskort	Udgifter	220,5	232,2	11,7	60,7
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 28.53.05. Puljer til den kollektive trafik mv.	Udgifter	52,8	128,0	75,2	57,5
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 28.53.06. Efterregulering af kompensation til offentlig service operatører som følge af COVID-19	Udgifter	22,5	22,4	-0,1	0,0
	Indtægter	2,4	2,4	0,0	
§ 28.55.02. Initiativer til nedsættelse af transportsektorens energiforbrug og CO2-udledning	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 28.56.01. Lufttrafiktjeneste	Udgifter	111,5	100,2	-11,3	-1,5
	Indtægter	56,6	86,5	29,9	
§ 28.56.02. Tilskud til Hans Christian Andersen Airport og Sønderborg Lufthavn	Udgifter	10,3	10,3	0,0	1,8
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 28.56.04. Puljer til luftfart	Udgifter	0,0	-0,2	-0,2	0,2
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	
§ 28.56.05. Internal tax	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	7,4	3,3	-4,1	
I alt	Udgifter	1743,6	1847,4	103,8	343,2
	Indtægter	96,5	115,0	18,5	

### **§ 28.51.03. Betalingsordning for lokomotivføreruddannelsen (*Reservationsbevilling*)**

Regnskabet for 2023 viser et resultat for både indtægter og omkostninger på 22,8 mio. kr., hvilket er 7,3 mio. kr. mindre end bevillingen på 30,1 mio. kr. Det skyldes, at der i 2023 er uddannet færre lokomotivførere end forudsat ved bevillingsfastsættelsen på finansloven.

### **§ 28.51.13. Tilskud til Søby Havn (*Reservationsbevilling*)**

Regnskabet for 2023 viser et resultat på 0,6 mio. kr., hvilket svarer til et merforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til bevillingen på 0,0 mio. kr. Det skyldes, at bevillingen til projektet blev givet i årene 2019-2021, men projektet er først påbegyndt i slutningen af 2021. Udbetalingen i 2023 dækker udelukkende administrationsudgifter til Ærø Kommune til projektet, da det i øjeblikket er stillet i bero. Dette skyldes, at der skal bruges yderligere midler for at gennemføre projektet. Kontoen er udenfor loft, og den resterende opsparring på i alt 74,1 mio. kr. er videreført til 2024.

### **§ 28.51.15. Havnepuljer (*Reservationsbevilling*)**

Regnskabsresultatet for 2023 er 0 mio. kr., hvilket er lig bevillingen.

### **§ 28.52.14. Investeringstilskud til privatbanerne og Lille Nord mv. (*Anlægsbevilling*)**

Regnskabsresultatet for 2023 er 330,1 mio. kr., hvilket er lig bevillingen.

### **§ 28.52.15. Driftstilskud til lokal og regional jernbanetrafik (*Reservationsbevilling*)**

Regnskabet for 2023 viser et resultat på 216,8 mio. kr., hvilket svarer til et merforbrug på 2,1 mio. kr. i forhold til bevillingen på 214,7 mio. kr. Merforbruget skyldes UK20 *Skørping – Frederikshavn*, hvor der ydes tilskud til supplerende togdrift til Aalborg Lufthavn. Merforbruget dækkes i 2024 af bevilling fra § 28.52.12. *Reserve til indkøb af offentlig service-jernbanetrafik*.

### **§ 28.53.01. Takstnedsættelse i den kollektive trafik (*Reservationsbevilling*)**

Regnskabet for 2023 viser et resultat på 514,8 mio. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på 22,1 mio. kr. i forhold til bevillingen på 536,9 mio. kr. Dele af tilskuddet der går til de regionale trafikselskaber, kan for 4. kvartal 2023 først udbetales i februar/marts 2024 pga. tidsmæssig forskydning i modtagelsen af refusionsanmodninger fra trafikselskaberne. Der er derfor i regnskabet for 2023 optaget midler til den forventede udgift for 4. kvartal.

På underkonto 10. *Takstnedsættelser uden for myldretiden i lokaltrafikken* er afvigelsen ift. bevillingen på 21,7 mio. kr. Forbruget i 2023 er steget i forhold til 2022.

På underkonto 50. *Takstnedsættelser (Takst Sjælland)* og underkonto 60. *Takstnedsættelser (Takst Vest)* er der en samlet afvigelse på 0,4 mio. kr. ift. bevillingen på 0 mio. kr. grundet tilbageførte hensættelser.

### **§ 28.53.02. Puljer til den kollektive trafik (*Reservationsbevilling*)**

Regnskabet for 2023 viser et resultat på 268,7 mio. kr., hvilket svarer til et merforbrug på 54,5 mio. kr. i forhold til bevillingen på 214,2 mio. kr.

Der er merforbrug på følgende underkonti:

61. *Pulje til grønne busser og grøn flextrafik*, hvor merforbruget på 49,2 mio. kr. i forhold til bevillingen skyldes, at der i 2023 er udmøntet både 2022-puljen og 2023-puljen. 2022-puljen kunne ikke udmøntes i finansåret 2022 grundet det sene folketingsvalg.

81. *Fri rejse med offentlig kollektiv transport*, hvor der er et merforbrug i 2023 på 10,0 mio. kr. Merforbruget skyldes, at bevilling for 23,3 mio. kr. fra denne ordning er overført til medfinansiering af § 28.63.04. Banedanmark - drift af jernbanenettet til finansiering af merudgifter til infrastrukturenergi, jf. akt. 31 af 23. november 2023.

Disse modsvares af mindreforbrug på følgende underkonti:

30. *Pulje til forbedringer af den kollektive trafik i yderområder*, hvor der er annulleringer for 0,4 mio. kr.

60. *Grøn buspulje*, hvor der er annulleringer for 3,7 mio. kr.

70. *Pulje til dataleverandører*, hvor puljen for 2023 på 0,5 mio. kr. ikke fik nogle ansøgninger og derfor overføres til 2024 som opsparing. Ydermere var der en annullering af et projekt for 0,1 mio. kr.

### **§ 28.53.03. Rabatter til passagergrupper på fjernbusruterne (*Reservationsbevilling*)**

Regnskabet for 2023 viser et resultat på 0,6 mio. kr., hvilket svarer til et merforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til bevillingen på 0 mio. kr.

Merforbruget skyldes, at hele bevillingen for 2023 (5,4 mio. kr.) fra denne ordning er overført til medfinansiering af § 28.63.04. Banedanmark - drift af jernbanenettet til finansiering af merudgifter til infrastrukturenergi, jf. akt. 31 af 23. november 2023.

I 2019 blev ordningen ændret. Før ændringen var der seks operatører, der havde kontrakter. I 2019 blev ordningen målrettet, så der kun kunne opnås tilskud til rejsende til/fra udkantsområder i Danmark, og herefter trak tre operatører sig fra ordningen. I 2022 valgte endnu en operatør at stoppe kontrakten, og i 2023 trak de sidste to operatører sig.

### **§ 28.53.04. Ungdomskort (*Reservationsbevilling*)**

Regnskabet for 2023 viser et resultat på 232,2 mio. kr. Det svarer til et merforbrug på 11,7 mio. kr. i forhold til bevilling på 220,5 mio. kr. Dele af tilskuddet for 4. kvartal 2023 kan Trafikstyrelsen først udbetale i februar/marts 2024 pga. tidsmæssig forskydning i modtagelsen af refusionsanmodninger fra trafiksselskaberne. Der er derfor i regnskabet for 2023 skønsmæssigt optaget poster til den forventede udgift for 4. kvartal.

Merforbruget skyldes, at bevilling for 76,9 mio. kr. fra denne ordning er overført til medfinansiering af § 28.53.02.84 Ekstraordinært tilskud til regionale trafiksselskaber på FL23.

### **§ 28.53.05. Puljer til den kollektive trafik mv. (*Reservationsbevilling*)**

Regnskabet for 2023 viser et resultat på 128,0 mio. kr., hvilket svarer til et merforbrug på 75,2 mio. kr. i forhold til bevilling på 52,8 mio. kr.

Der er merforbrug på følgende underkonti:

60. *Pulje til busfremkommelighed i hele landet*, hvor merforbruget på 32,7 mio. kr. i forhold til bevillingen skyldes, at der i 2023 er udmøntet både 2022-puljen og 2023-puljen. 2022-puljen kunne ikke udmøntes i finansåret 2022 grundet det sene folketingsvalg.

70. *Havnepulje* hvor merforbruget på 49,5 mio. kr. i forhold til bevillingen skyldes, at der i 2023 er udmøntet både 2022-puljen og 2023-puljen. 2022-puljen kunne ikke udmøntes i finansåret 2022 grundet det sene folketingsvalg.

Disse modsvares af mindreforbrug på følgende underkonti:

30. *Pulje til investeringer i kollektiv bustrafik*, hvor der er annulleringer for 4,7 mio. kr.

40. *Pulje til cykelparkering i forbindelse med offentlig transport*, hvor der er annulleringer for 2,4 mio. kr.

#### **§ 28.53.06. Efterregulering af kompensation til offentlig service operatører som følge af COVID-19 (Reservationsbevilling)**

Regnskabet for 2023 viser et resultat på udgiftssiden på 22,4 mio. kr., hvilket giver et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

På indtægtssiden viser regnskabet et resultat på 2,4 mio. kr., hvilket er lig bevillingen.

#### **§ 28.55.02. Initiativer til nedsættelse af transportsektorens energiforbrug og CO2-udledning (Reservationsbevilling)**

Regnskabsresultatet for 2023 er 0 mio. kr., hvilket er lig bevillingen.

#### **§ 28.56.01. Lufttrafiktjeneste (Reservationsbevilling)**

Regnskabet for 2023 viser et resultat på udgiftssiden på 100,2 mio. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på 11,3 mio. kr. i forhold til bevillingen på 111,5 mio. kr.

På indtægtssiden viser regnskabet et resultat på 86,5 mio. kr., hvilket svarer til en merindtægt på 29,9 mio. kr. i forhold til bevillingen på 56,6 mio. kr.

Både mindreforbruget og merindtægterne skyldes underkonto 30. *Flyvesikringstjeneste Grønland, international flyvning*. Underkonto 30. er omfattet af regler om balance i indtægter og udgifter over tid (N+2 ordningen). Som følge af COVID-19 er denne balanceperiode (N+2) blevet forlænget.

#### **§ 28.56.02. Tilskud til Hans Christian Andersen Airport og Sønderborg Lufthavn (Reservationsbevilling)**

Regnskabet for 2023 viser et resultat på 10,3 mio. kr., hvilket er lig bevillingen.

#### **§ 28.56.04. Puljer til luftfart (Reservationsbevilling)**

Regnskabet for 2023 viser et resultat på -0,2 mio. kr. Det svarer til et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til bevilling på 0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes annulleringer.

#### **§ 28.56.05. Internal tax (Anden bevilling)**

Regnskabet for 2023 viser et resultat på 3,3 mio. kr., hvilket er 4,1 mio. kr. mindre end bevillingen på 7,4 mio.kr.

Eurocontrol har sænket refusionssatserne, hvilket har en varig effekt på indtægten, der derfor er en del lavere end bevillingen, som ikke er sænket tilsvarende.



## 4. Bilag

### 4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver (1.000 kr.)

Immaterielle anlægsaktiver (1.000 kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris primo 2023	47.910	3.182	51.092
Primokorrekationer år til dato	0	0	0
Tilgang (forbedringer+ færdiggjorte udviklingsprojekter i året)	1.215	502	1.717
Afgang	-12.346	-1.577	-13.923
<b>(1) Kostpris ultimo 2023</b>	<b>36.779</b>	<b>2.107</b>	<b>38.886</b>
Akkumulerede afskrivninger	-30.575	-1.668	-32.243
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
<b>(2) Af- og nedskrivninger ultimo 2023</b>	<b>-30.575</b>	<b>-1.668</b>	<b>-32.243</b>
<b>(1)-(2) Regnskabsmæssig værdi ultimo 2023</b>	<b>6.204</b>	<b>439</b>	<b>6.643</b>
Årets afskrivninger	-10.170	-1.292	-11.462
Årets nedskrivninger			0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>-10.170</b>	<b>-1.292</b>	<b>-11.462</b>
<b>Afskrivningsperiode/år</b>	<b>5-8 år</b>	<b>3 år</b>	

Note: Årets afskrivninger er påvirket af skrotning foretaget i 2023 af gamle anlæg, da alle års afskrivninger debiteres og anskaffelsen krediteres på afgang for de skrottede anlæg. De reelle afskrivninger for 2023 er for færdiggjorte udviklingsprojekter på 2.176.276 kr. og for erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv. på 284.784 kr.

Immaterielle anlægsaktiver (1.000 kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Kostpris primo 2023	3.462
Primokorrekationer år til dato	0
Tilgang	12.426
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-1.648
<b>Kostpris ultimo 2023</b>	<b>14.240</b>

I løbet 2023 er der færdiggjort udviklingsprojekter på 1,6 mio. kr. Det drejer sig om udskiftning af fundamentale systemer til drift af Bornholms lufthavn, såsom systemer til håndtering af vejforhold, alarmer og flyveplansinformationer og opgradering af adgangskontrol, digitalisering af helbredsattester på jernbaneområdet, udskiftning af tidsregistreringssystem samt en ny licens til journaliseringssystemet WorkZone.

Der har herudover været en stor tilgang på saldoen for udviklingsprojekter under udførelse på 12,4 mio. kr. og det drejer sig primært om udgifter til IT-løsningen til minkområdet, som forventes at blive ibrugtaget 1. halvår 2024, samt en ny sikkerheds- og hændelsesdatabase til jernbaneområdet.



**Note 2: Materielle anlægsaktiver (1.000 kr.)**

Materielle anlægsaktiver (1.000 kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris primo 2023	51.187	0	81.400	25.454	2.032	160.073
Primokorrekationer	0	0	0	0	0	0
Tilgang (forbedringer + færdiggjorte igangværende arbejder i året)			1.192	665		1.857
Afgang			-238	-2.924	-421	-3.584
<b>(1) Kostpris ultimo 2023</b>	<b>51.187</b>	<b>0</b>	<b>82.354</b>	<b>23.195</b>	<b>1.611</b>	<b>158.347</b>
Akkumulerede afskrivninger	-33.404		-55.309	-16.717	-1.179	-106.609
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
<b>(2) Af- og nedskrivninger ultimo 2022</b>	<b>-33.404</b>	<b>0</b>	<b>-55.309</b>	<b>-16.717</b>	<b>-1.179</b>	<b>-106.609</b>
<b>(1)-(2) Regnskabsmæssig værdi ultimo 2023</b>	<b>17.783</b>	<b>0</b>	<b>27.046</b>	<b>6.478</b>	<b>432</b>	<b>51.738</b>
Årets afskrivninger	717	0	3.256	-1.279	-309	-2.386
Årets nedskrivninger						0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>-717</b>	<b>0</b>	<b>-3.256</b>	<b>1.279</b>	<b>309</b>	<b>-2.386</b>
<b>Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode</b>	<b>30 år</b>	<b>15 år</b>	<b>5-15 år</b>	<b>5-8 år</b>	<b>3 år</b>	

Note: Årets afskrivninger er påvirket af skrotning og salg foretaget i 2023 af gamle anlæg, da alle års afskrivninger debiteres og anskaffelsen krediteres for de skrottede eller solgte anlæg. De reelle afskrivninger for 2023 er for produktionsanlæg og maskiner på 3.494.451 kr., for transportmateriel på 1.645.285 kr. og for inventar og IT-udstyr 112.630 kr.

Materielle anlægsaktiver (1.000 kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Kostpris primo 2023	2.416
Primokorrekationer	0
Tilgang	10.554
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte anlæg	-2.344
<b>Kostpris ultimo 2023</b>	<b>10.626</b>

Af ovenstående fremgår det, der i løbet af 2023 er færdiggjort igangværende arbejder for en værdi af 2,3 mio. kr. Det vedrører primært investeringer på Bornholms Lufthavn (§ 28.56.03. Lufthavnsdrift), som blev færdiggjort og taget i brug i 2023, herunder en ny brandbil, udskiftning af dele af det hegn, der omkredser lufthavnens område, samt ny belægning på dele af perimetervejen, som løber på indersiden af det omkredsende hegn. Udskiftning af hegn og ny belægning af perimetervej udføres i etaper over flere år, derfor oprettes hver etape som et separat anlæg. Der har herudover været en stor tilgang på saldoen for igangværende arbejder for egen regning på 10,6 mio. kr. og det drejer sig primært om udgifter til en ny crashtender (specialbygget brandbil) og udskiftning af radiokommunikationsudstyr til tårnet.

**Note 3: Tilgodehavender**

Tilgodehavender (mio. kr.)	2019	2020	2021	2022	2023	Forskel (2022/2023)
Debitorer, hvor Trafik- og Byggestyrelsen har debitor-forvaltning	41,8	20,1	22,3	22,9	23,9	1,0
Dubiøse debitorer i forhold til debitorer, hvor Trafikstyrelsen har debitorforvaltningen	-1,7	-1,2	-1,4	-3,0	-2,4	0,6
Debitorer, rejsegaranti	5,6	0,3	0,2	0,0	0,0	0,0
En route debitorer - debitorforvaltning i EUROCONTROL	20,2	14,0	12,2	17,6	18,3	0,7
Øvrige tilgodehavender	6,1	19,5	5,0	6,8	4,5	-2,3
Debitorsamle int. statsl. salg	5,0	2,6	27,8	10,2	5,5	-4,7
<b>I alt</b>	<b>77,0</b>	<b>55,3</b>	<b>66,0</b>	<b>54,6</b>	<b>49,8</b>	<b>-4,7</b>

Styrelsens tilgodehavende er i 2023 faldet med 4,7 mio. kr. i forhold til 2022. Dette skyldes primært en forbedring i debitoropfølgingsprocessen og herunder oversendelse af fordringer til Gældsstyrelsen. Udviklingen ses mest ved debitorsamlekontoen for internt statsligt salg, da styrelsen i 2023 i samarbejde med Banedanmark har fået håndteret nogle ældre tilgodehavender. Herudover er der en stigning i tilgodehavender, der vedrører Eurocontrol. Dette skyldes øget aktivitet i 2023 sammenlignet med 2022.

**Note 4: Hensættelser**

Hensættelser (mio. kr.) år 2023	Forklaring
0,2	Advokatsalær kørekortsbekendtgørelsen
0,2	Uddannelsesforløb Atlantic Airways
2,5	Rådighedsløn
2,6	Åremålsforpligtelse
0,9	Resultatløn/engangsvederlag
<b>6,3</b>	<b>I alt</b>

## 4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Trafikstyrelsen har en underkonto af typen indtægtsdækket virksomhed § 28.56.03.90.

Indtægtsdækket virksomhed på Bornholms Lufthavn indeholder lufthavnens kommercielle virksomhed, herunder indtægter på handling, husleje, natstopservice, de-icer, jetpak, world tracer og øvrige indtægter. Handling består blandt andet af håndtering af bagage og ekspedition af passagerer.

Bornholms Lufthavn har ingen varer eller ydelser som isoleret overstiger grænsen på 5,0 mio. kr. Puljes den samlede mængde af forskellige typer af handlingydelser, så overstiger disse grænsen på 5,0 mio. kr. Den primære indtægt for handling kommer i forbindelse med den kontraktuelle aftale lufthavnen har med luftfartsselskabet *Danish Air Transport* (DAT). I aftalen er priserne for forskellige typer af handlingpakker udregnet med udgangspunkt i lufthavnens omkostninger da aftalen blev indgået. I henhold til aftalen reguleres priserne i henhold til den danske forbrugerprisindex/CPI.

I tabel 15 fremgår den totale sammenfatning af omkostninger og indtægter for den indtægtsdækkede virksomhed på Bornholms Lufthavn.

**Tabel 15: Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse**

Kr.	2023
Direkte omkostninger i alt	0,4
Indirekte omkostninger i alt	9,0
Øvrige indregnede omkostninger	0,0
Sum	9,4
Indtægter i alt	10,6

**Tabel 16: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed, Bornholms Lufthavn**

Kr.	2020	2021	2022	2023
Resultat for indtægtsdækket virksomhed	13,7	14,5	15,7	16,9

### 4.3 Gebyr- og afgiftsfinansieret virksomhed

Det fremgår af nedenstående afsnit, at der er et akkumuleret over- eller underskud på flere af Trafikstyrelsens gebyr- og afgiftsfinansierede ordninger. En afvikling heraf er planlagt. Dog kræves der for gebyrer og afgifter, hvor satsen er fastsat ved lov, en lovændring af satserne for at skabe balance i ordningerne. I det følgende betegner afgift en lovbestemt sats, mens gebyr betegner en administrativt fastlagt sats.

Trafikstyrelsens aktiviteter på jernbaneområdet finansieres af en afgift og en række gebyrer. Afgiften finansierer Trafikstyrelsens tilsyn, herunder med sikkerhedscertifikater og sikkerhedsgodkendelser mv., og betales af blandt andet jernbanevirksomheder og infrastrukturforvaltere (herunder bybaner), og administreres i overensstemmelse med hjemmelsgrundlaget.

**Tabel 17: Resultat for gebyr-/afgiftsfinansieret jernbanesikkerhed (§ 28.51.01.25. Gebyrfinansierede opgaver mv. med jernbaner)**

Ordning (mio. kr.)	Resultat				Opsparing ultimo 2023
	2020	2021	2022	2023	
Gebyrer vedr. opgaver i forhold til jernbanesikkerhed - indtægt	13,8	16,0	18,0	19,7	-
Gebyrer vedr. opgaver i forhold til jernbanesikkerhed - omkostning	18,2	17,3	15,9	17,5	-
Gebyrer vedr. opgaver i forhold til jernbanesikkerhed - resultat	-4,4	-1,3	2,1	2,2	-2,5
Afgifter vedr. opgaver i forhold til jernbanesikkerhed - indtægt	10,6	10,2	11,2	11,5	-
Afgifter vedr. opgaver i forhold til jernbanesikkerhed - omkostning	11,3	11,6	15,0	14,5	-
Afgifter vedr. opgaver i forhold til jernbanesikkerhed - resultat	-0,7	-1,4	-3,8	-3,0	7,6

Note: Underskud er angivet med negativt fortegn, mens overskud med positivt fortegn. Afvigelser mellem enkelte tal og summer skyldes afrundinger

Gebyrerne gav i 2023 et overskud på 2,2 mio. kr., hvilket primært vedrører gebyret efter regning. Den samlede opsparing for alle gebyrerne er herefter -2,5 mio. kr. Afgiften gav i 2023 et underskud på 3,0 mio. kr., og opsparingen er herefter 7,6 mio. kr.

**Table 18: Resultat for gebyr-/afgiftsfinansieret posttilsyn (§ 28.51.01.23. Gebyrfinansieret posttilsyn)**

Ordning (mio. kr.)	Resultat				Opsparing ultimo 2023
	2020	2021	2022	2023	
Gebyrer vedr. opgaver på postområdet – indtægt	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Gebyrer vedr. opgaver på postområdet - omkostning	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Gebyrer vedr. opgaver på postområdet - resultat	0,0	0,0	-0,0	-0,0	-0,0
Afgift vedr. opgaver på postområdet – indtægt	1,4	1,3	1,3	1,5	-
Afgift vedr. opgaver på postområdet - omkostning	0,8	1,1	1,3	1,4	-
Afgift vedr. opgaver på postområdet - resultat	0,6	0,2	0,0	0,1	4,9

Note: Underskud er angivet med negativt fortegn, mens overskud med positivt fortegn. Afvigelser mellem enkelte tal og summer skyldes afrundinger.

Trafikstyrelsens brugerfinansierede aktiviteter på postområdet finansieres af et formålsbestemt gebyr (en lovfastsat afgift) og et gebyr efter regning. Afgiften finansierer Trafikstyrelsens generelle tilsynsindsats, herunder markedsovervågning, statistikindsamling, analyser, kvalitetskontrol, klagesagsbehandling mv., og betales af postvirksomheder baseret på antallet af befordrede, adresserede forsendelser. Afgiften administreres i overensstemmelse med hjemmelsgrundlaget. Afgiften (det formålsbestemte gebyr) er som følge af den nye postlov pr. 1. januar 2024 overgået til fremover at blive fastsat administrativt af Trafikstyrelsen.

På postområdet var der et mindre overskud i 2023, idet afgiften gav et overskud på 0,1 mio. kr., mens aktivitet på gebyret efter regning medførte et underskud på mindre end 0,1 mio. kr. Der er en samlet akkumuleret opsparing på 4,9 mio. kr. ultimo 2023.

Gebyrer og afgifter til finansiering af tilsyn med civil luftfart er fastsat i luftfartsloven samt bekendtgørelse om Trafikstyrelsens gebyrer og afgifter på luftfartsområdet m.v., der er gældende for Danmark, Færøerne og Grønland.

Den lovfastsatte safety-afgift finansierer Trafikstyrelsens opgaver vedrørende tilsyn med den civile luftfart, og opkræves hos luftfartsselskaber for hver passager, som selskabet befordrer (dog forekommer undtagelser). Afgiften administreres i overensstemmelse med hjemmelsgrundlaget.

**Table 19: Resultat for gebyr-/afgiftsfinansieret tilsyn med civil luftfart (§ 28.51.01.21. Gebyrfinansieret tilsyn med civil luftfart)**

Ordning (mio. kr.)	Resultat				Opsparing ultimo 2023
	2020	2021	2022	2023	
Gebyrfinansieret tilsyn med civil luftfart - indtægt	12,0	14,9	17,7	17,0	-
Gebyrfinansieret tilsyn med civil luftfart - omkostning	13,5	15,0	20,8	19,4	-
Gebyrfinansieret tilsyn med civil luftfart - resultat	-1,5	-0,1	-3,1	-2,4	-2,3
Afgiftsfinansieret tilsyn med civil luftfart – indtægt	49,3	58,1	54,3	66,7	-
Afgiftsfinansieret tilsyn med civil luftfart - omkostning	95,0	89,4	106,7	120,6	-
Afgiftsfinansieret tilsyn med civil luftfart - resultat	-45,7	-31,3	-52,4	-53,8	-174,6

Note: Underskud er angivet med negativt fortegn. Afvigelser mellem enkelte tal og summer skyldes afrundinger. I ovenstående tabel er opsparingen vedr. EASA flyttet fra "Gebyrfinansieret tilsyn med civil luftfart – resultat" til "Afgiftsfinansieret tilsyn med civil luftfart – resultat".

På luftfartsområdet var der i 2023 et underskud på i alt er 56,7 mio. kr., hvilket fordeler sig med et underskud på de gebyrfinansierede opgaver på 2,9 mio. kr. og et underskud på de afgiftsfinansierede opgaver (safety-afgiftsordningen) på 53,8 mio. kr. Der er herefter en videreført opsparring på -2,3 mio. kr. på de gebyrfinansierede opgaver, mens de afgiftsfinansierede opgaver har en videreført opsparring på -174,6 mio. kr.

I 2023 blev der ændret finansiering på nogle EASA-finansierede opgaver til safety-finansieringen. Det skyldes, at styrelsen ikke modtog betaling fra EASA til løsningen af disse opgaver og at opgaverne ikke var knyttet til de opgaver, EASA finansierer. Der er primo 2024 foretaget en ændring af delregnskab (fra gebyrer på luftfartsområdet til alm. virksomhed) for de resterende opgaver, der løses for EASA, og som Trafikstyrelsen modtager betaling fra EASA for at løse. Dette er en ren teknisk ændring for at rense gebyrkontoen for ikke-gebyrfinansierede opgaver. Underskuddet for EASA-opgaverne flyttes med virkning ultimo 2023 til safety-finansieringen, da underskuddet vedrører de opgaver, der er flyttet til safety-finansieringen i løbet af 2023.

**Tabel 20: Resultat for afgiftsfinansiering ATM-regulering/En route (§ 28.51.01.20. Lufttrafiktjeneste Danmark)**

Ordning (mio. kr.)	Resultat				Opsparing ultimo 2023
	2020	2021	2022	2023	
ATM-regulering/En route– indtægt	43,8	37,1	90,7	89,5	-
ATM-regulering/En route - omkostning	88,1	89,7	103,6	116,8	-
ATM-regulering/En route - resultat	-44,4	-52,6	-12,9	-27,3	-92,0

Note: Underskud er angivet med negativt fortegn. Afvigelser mellem enkelte tal og summer skyldes afrundinger.

ATM/En route-området havde i 2023 et underskud på 27,3 mio. kr., som videreføres i ordningen. Opsparingen udgør ultimo 2023 -92,0 mio. kr.

Ordningen er omfattet af internationale regler. Underskuddene fra 2023 og tidligere vil derfor blive indregnet i kommende års serviceenhedsrater. På grund af COVID-19 er den almindelige N+2 rate, hvor ordningens resultat skal balancere over en periode på 2 år, suspenderet og underskuddene bliver i stedet indregnet over en længere periode.

## 4.4 IT-udgifter

Den efterfølgende tabel viser IT-udgifterne for Trafikstyrelsen.

**Tabel 21: IT-omkostninger**

Mio. kr.	Nr.	2023
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/vedligehold/udvikling)	1	9,4
Internt statsligt køb af it, herunder fra Statens IT	2	20,1
It-systemdrift	3	4,4
It-vedligehold	4	6,7
It-udviklingsomkostninger ekskl. Af-og nedskrivninger	5a	6,2
Udviklingsomkostning af- og nedskrivninger for IT, der er aktiveret	5b	1,2
It-udviklingsomkostninger i alt 5a+5b	5	7,4
Udgifter til it varer til forbrug	6	1,2
<b>I alt</b>		<b>49,1</b>

Note: Afskrivninger faktureret af Statens IT er indeholdt i punkt 2.

Sammenlignet med 2022 er de samlede it-omkostningerne steget med 7,7 mio. kr., hvilket er en stigning på 19 pct. Stigningen skyldes primært øgede omkostninger til Statens IT grundet flere brugere, der er blevet oprettet og skal administreres og opsætning af nye lokationer.

