

Årsrapport 2012

Bygningsstyrelsen



Indhold

1. BERETNING	2
1.1 Præsentation af Bygningsstyrelsen	2
1.2 Årets faglige resultater	4
1.3 Årets økonomiske resultater	6
1.4 Opgaver og ressourcer	12
1.5 Administrerede udgifter og indtægter	14
1.6 Perspektiver for det kommende år	15
2. MÅLRAPPORTERING	16
2.1 Målrapporing 1. del: Skematisk oversigt	17
2.2 Målrapporing 2. del: Uddybende analyser og vurderinger	17
3. REGNSKAB	20
3.1 Regnskab og bevillingsregnskab for Bygningsstyrelsen	21
3.2 Regnskab og bevillingsregnskab for Statens Ejendomsadministration [Ejendomsvirksomheden for kontorbygninger]	29
3.3 Regnskab og bevillingsregnskab for Ejendomsvirksomheden [Ejendomsvirksomheden for uddannelses- og forskningsbygninger]	38
4. PÅTEGNING	49
5. BILAG	50
5.1 Målrapporing	50
5.2 Regnskab for udgiftsbaserede bevillinger	53
5.3 Klimaregnskab	55



Beretning

1.1. Præsentation af Bygningsstyrelsen

Bygningsstyrelsen blev dannet som en konsekvens af ressortændringerne i forbindelse med regeringsdannelsen i oktober 2011 ved en sammenlægning af dele af det tidligere Slots- og Ejendomsstyrelsen, dele af det tidligere Universitets- og Bygningsstyrelsen og dele af den tidligere Erhvervs- og Byggestyrelse. Bygningsstyrelsen er en styrelse under Klima-, Energi- og Bygningsministeriet.

Bygningsstyrelsens hovedopgave er at stille lokaler og kontor- og forskningsmiljøer af høj kvalitet til rådighed for styrelsens kunder, bl.a. universiteter, centraladministration, politi og domstole. Styrelsen løser sin opgave gennem udlejning af statsejendomme, videreformidling af private lejemål, nybyggeri, moderniseringer og OPP-projekter. Bygningsstyrelsen varetager endvidere opgaver vedrørende statsbyggeri, Lov om Offentlig Byggevirksomhed og Christianiaområdet.

Bygningsstyrelsen er en statsvirksomhed og en af Danmarks største ejendomsvirksomheder og bygherrer med en samlet ejendomsportefølje på ca. 4 mio. m² – heraf ca. 1 mio. m² private lejemål og OPP-projekter – og med igangværende og planlagte byggesager for i alt ca. 14 mia. kr.

Bygningsstyrelsens vision er i 2017 at være det foretrukne valg for kunder og stat. For at indfri denne vision skal styrelsen både levere overbevisende og konkurrencedygtige løsninger til sine kunder, samt tilgodese statens og samfundets langsigtede interesser i forhold til omkostningsniveauer og energi- og byggepolitiske målsætninger.

Bygningsstyrelsen består af 3 virksomheder med hver deres virksomhedsbærende hovedkonto:

- § 29.51.01. Bygningsstyrelsen.
- § 29.52.01. Ejendomsvirksomheden for kontorbygninger.
- § 29.53.02. Ejendomsvirksomheden for uddannelses- og forskningsbygninger.

De opgaver og hovedkonti, som Bygningsstyrelsen er ansvarlig for fremgår af tabel 1.1.1., 1.1.2. og 1.1.3.

Tabel 1.1.1. Samlet overblik over bogføringskredse og hovedkonti på finansloven for 2012			
Bogføringskreds	Hovedområder 29.51., 29.52., 29.53.	Bevillingstype	Omkostningsbaseret/Udgiftsbaseret
18120	§ 29.51.01. Bygningsstyrelsen (Virksomhedsbærende)	Statsvirksomhed	Omkostningsbaseret
18131	§ 29.52.01. Statens Ejendomsadministration (SEA-ordningen) (Virksomhedsbærende)	Statsvirksomhed	Omkostningsbaseret
18121	§ 29.52.02. Udvikling og opretning af Christianiaområdet	Anlægsbevilling	Udgiftsbaseret
18120	§ 29.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet	Driftsbevilling	Omkostningsbaseret
18120	§ 29.52.04. Etablering af nye arkiver til Rigsarkivet mv. som OPP-projekt	Statsvirksomhed	Omkostningsbaseret
29101	§ 29.53.01. Ejendomsvirksomhed (Virksomhedsbærende)	Statsvirksomhed	Omkostningsbaseret
29105			
18122	§ 29.53.02. Bygherreforpligtelser	Reservationsbevilling	Udgiftsbaseret

Tabel 1.1.2. Oversigt over hovedkonti og opgaver, som skal afrapporteres i årsrapporten (omkostningsbaserede bevillinger)		
Hovedkonto	Hovedkontonavn	Opgaver
§ 29.51.01.	Bygningsstyrelsen	0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration.
		1. Administration af Ejendomsvirksomheden: Ressourcer og ydelser, som bestilles og betales af Ejendomsvirksomheden (§ 29.53.01.)
		2. SLA-aftalen: Ressourcer og ydelser, som bestilles og betales af Statens Ejendomsadministration (§ 29.52.01.)
		3. Myndighedsopgaver, primært arbejde udført via De Kgl. Bygningsinspektører samt rådgivning til ministerier uden egen byggeadministration.
		4. Sekretariatsfunktion for Christiania: Udvikling af Christianiaområdet i dialog med beboere, Københavns Kommune og naboer.
§ 29.52.01. ¹⁾	Statens Ejendomsadministration (vedrørende kontorbygninger mv.)	1. SLA-aftale: Ressourcer og ydelser, som bestilles og betales af Statens Ejendomsadministration (§ 29.52.01.)
		2. Ejendomsrelaterede driftsudgifter: Udgifter til leje af arealer, forundersøgelser, hensættelser, løbende markedslejevurderinger mv.
		3. Udgifter til renter vedrørende den langfristede gæld samt øvrige renteomkostninger vedrørende SEA-ejendomsporteføljen.
		4. Opgaver relateret til lejers andel af drift.
		5. Afhjælpende og forebyggende udvendigt vedligehold samt energioptimering og rådgivning om energibesparelser for SEA-ejendomsporteføljen.
§ 29.52.03.	Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet.	-
§ 29.52.04.	Etablering af nye arkiver til Rigsarkivet mv. som OPP-projekt.	-
§ 29.53.01. ¹⁾	Ejendomsvirksomhed (vedrørende uddannelses- og forskningsbygninger)	§ 29.53.01.10.-40. Ejendomsvirksomhed vedrørende uddannelses- og forskningsbygninger
		§ 29.53.01.50. Modernisering af laboratorier (Unilab)

Note:

1) § 29.52.01. og § 29.53.01. er underlagt særlige bevillingsbestemmelser, jf. Vejledning for administration af den statslige huslejeordning

Regnskabet for Bygningsstyrelsen omfatter § 29.51.01., § 29.52.03. og § 29.52.04.

Regnskabet for Statens Ejendomsadministration (Ejendomsvirksomheden vedrørende kontorbygninger) omfatter § 29.52.01.

Regnskabet for Ejendomsvirksomheden (Ejendomsvirksomheden vedrørende uddannelses- og forskningsbygninger) omfatter § 29.52.01.

Bygningsstyrelsen har herudover aktiviteter på udgiftsbaserede hovedkonti, jf. tabel 1.1.3.

Tabel 1.1.3. Oversigt over hovedkonti, der alene rapporteres		
i årsrapportens bilag (udgiftsbaserede bevillinger)		
Hovedkonto	Hovedkontonavn	Opgaver
§ 29.52.02.	Udvikling og opretning af Christianiaområdet	-
§ 29.53.02.	Bygherreforpligtelser	-

Der afrapporteres på disse hovedkonti i årsrapportens Bilag 5.2.

1.2. Årets faglige resultater

År 2012 var Bygningsstyrelsens første fulde leveår. Medarbejdere og opgaver fra tre tidligere styrelser blev som følge af ressortomlægningerne i oktober 2011 samlet i en ny styrelse under et nyt ministerium. I februar flyttede den samlede Bygningsstyrelse til nyistandsatte lokaler i Valby. Med denne samlokalisering og en ny organisation, implementeret på samme tidspunkt, kunne Bygningsstyrelsen for alvor begynde at etablere sig.

I foråret blev strategiudvikling prioriteret højt, hvorved mål og rammer for styrelsens arbejde blev fastlagt. I juni forelå Bygningsstyrelsens første strategi, *Bygningsstyrelsen – det foretrukne valg for kunder og stat. Strategi 1.0 // 2012-2017*. Da Resultatkontrakt 2013-2016 blev indgået mellem Bygningsstyrelsen og Klima-, Energi- og Bygningsministeriet i december, var strategien udgangspunktet. Således går de fem identificerede indsatsområder i strategien igen i resultatkontrakten.

Bygningsstyrelsen har også brugt 2012 til for alvor at etablere sig på energiområdet. Som led heri har styrelsen udarbejdet *Energistrategi. Bygningsstyrelsen som standardsættende grøn ejendomsvirksomhed og bygherre. Strategi 1.0 // 2013*. Energistrategien fastlægger en baseline, hvormed der skabes overblik over de indsatser og projekter på energiområdet, som er igangsat med henblik på, at Bygningsstyrelsen i endnu højere grad skal være et erfaringsbaseret videncentret, også på energiområdet. Bygningsstyrelsen bidrager endvidere aktivt til udviklingen af en energistrategi for den samlede bygningsmasse i Danmark ved facilitering af netværk og delanalyser.

Henover sensommeren gennemførte Bygningsstyrelsen et organisatorisk eftersyn. Formålet med eftersynet var dels at skabe en justeret organisation, som i endnu højere grad understøtter styrelsens nye strategi, dels at tage ved lære af de erfaringer, som Bygningsstyrelsens første halvår havde givet. Resultaterne af eftersynet forelå i oktober og medførte en organisationsjustering, som også var startskuddet på øget integration af kontor- og universitetsaktiviteterne på byggeområdet, der vil fortsætte ind i 2013.

Bygningsstyrelsen har tillige holdt fokus på grunddriften samt styrelsens omfattende produktion. I år 2012 har styrelsen forelagt aktstykker for knap 3 mia. kr. ekskl. OPP-projekter. Året har således været præget af rigtig stor aktivitet på byggeområdet, og for nærværende har styrelsen igangværende og planlagte byggesager for i alt ca. 14 mia. kr. Der er bl.a. tale om store og komplekse byggerier, eksempelvis Mærsk-bygningen (1,3 mia. kr.) til Det Sundhedsvidenskabelige Fakultet på Københavns Universitet og Niels Bohr Bygningen (1,4 mia. kr.) til Det Naturvidenskabelige Fakultet på Københavns Universitet og en lang række små og mellemstore byggesager.

Bygningsstyrelsen har i 2012 gennemført en kvantitativ kundetilfredshedsundersøgelse blandt alle styrelsens kunder på både kontor- og universitetsområdet. På kontorområdet, hvor der tidligere er udført lignende undersøgelser, viser resultaterne, at der fortsat er høj kundetilfredshed. På universitetsområdet er der ikke tidligere udført lignende undersøgelser, så der er med årets kundetilfredshedsundersøgelse fastlagt en første baseline, som der vil blive målt op mod i kommende års kundetilfredshedsundersøgelser

Bygningsstyrelsen havde i første del af 2012 fokus på gennemgang af proces for byggeri med Bygningsstyrelsen som bygherre for at identificere u hensigtsmæssige forskelle i proces og metode. Konklusionen blev, at de forskelle der kunne konstateres, typisk skyldes forskelle i kundegrupper. Procesarbejdet i 2012 har også ført til, at en række hoved- og støtteprocesser er blevet udpeget og beskrevet med henblik på implementering i første halvår af 2013 og efterfølgende evaluering.

1. juli 2012 var en mærkedag i det lange forhandlingsforløb med Christiania om de fremtidige organisations- og ejerformer på Christianiaområdet. Denne dag frikøbte Fonden Fristaden Christiania de salgbare dele af Christianiaområdet og lejede resterende bygninger og jordarealer i henhold til den aftale, som staten og Christiania indgik d. 22. juni 2011. Arbejdet med at fastlægge de fremtidige rammer for Christianiaområdet fortsatte også efter 1. juli. Således lykkedes det i december at nå til enighed med Fonden Fristaden Christiania om en omfattende aftale om genopretning og fremtidig drift og vedligehold af fæstningsanlægget, bygninger der forbliver i statens eje, forsyning, infrastruktur, belysning mv. på Christianiaområdet.

Sideløbende med fusionsproces, strategiudvikling, kontinuerlig fokus på grunddriften, produktion mv. har Bygningsstyrelsen i 2012 brugt betydelige ressourcer på en omfattende dialog med en af styrelsens største kundegrupper – universiteterne – om at styrke det fremadrettede samarbejde. Der er forberedt en ændring af SEA-ordningen samt en række initiativer til bedre samspil med universiteterne, hvilket sigter mod at imødekomme universiteternes ønske om en mere markedskonform og fleksibel huslejeordning for nybyggeri og forventes dertil at muliggøre en fortsat udbygning og samling af universiteternes aktiviteter på campus til gavn for uddannelsesmiljøet.

1.3. Årets økonomiske resultater

Samlet set vurderes de økonomiske aktiviteter for Bygningsstyrelsens aktiviteter at være tilfredsstillende. I det følgende præsenteres de overordnede økonomiske resultater for hvert af de tre regnskaber, som årsrapporten vedrører.

Tabel 1.3.1. Økonomiske hoved- og nøgletal for Bygningsstyrelsen, § 29.51.01., § 29.52.03. og § 29.52.04., mio. kr. ¹⁾			
(mio. kr.)	R-2010	R-2011	R-2012
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-	-	-220,3
- Heraf indtægtsført bevilling	-	-	-11,5
- Heraf eksterne indtægter	-	-	-208,8
- Heraf øvrige indtægter	-	-	0,0
Ordinære driftsomkostninger	-	-	216,8
- Heraf løn	-	-	109,0
- Heraf afskrivninger	-	-	5,5
- Heraf øvrige omkostninger	-	-	102,2
Resultat af ordinære drift	-	-	-3,5
Resultat før finansielle poster	-	-	-1,4
Årets resultat	-	-	8,1
Balance ²⁾			
Anlægsaktiver (ekskl. finansielle anlægsaktiver)	-	563,8	562,2
Omsætningsaktiver (ekskl. likvide beholdninger)	-	276,5	262,1
Egenkapital	-	16,8	22,1
Langfristet gæld	-	556,2	553,4
Kortfristet gæld	-	262,3	315,2
Lånerammen	-	-	74,8
Træk på lånerammen (Materielle og immaterielle anlægsaktiver)	-	-	64,3
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen ³⁾	-	-	86,0%
Negativ udsvingsrate	-	-	0,1
Overskudsgrad	-	-	-3,7%
Bevillingsandel	-	-	5,2%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk ⁴⁾	-	230	205,8
Årsværkspris ⁵⁾	-	489.565	528.711
Lønomskostningsandel ⁶⁾	-	-	0,49
Lønforbrug (mio. kr.)	-	112,6	108,8

Note:

1) Bygningsstyrelsen blev dannet i forbindelse med Kgl. resolution af 3. oktober 2011, som en fusion af en del af den tidligere Slots- og Ejendomsstyrelse, en del af den tidligere Universitets- og Bygningsstyrelsen samt en del af Erhvervs- og Byggestyrelsen. Der er derfor ikke anført regnskabstal for 2010, ligesom der alene er anført balancetal for 2011 svarende til åbningsbalancen for Bygningsstyrelsen. Regnskabstal for 2011 svarer således til de overførte dele af henholdsvis § 07.16.03. Slots- og Ejendomsstyrelsen og § 19.11.07. Universitets- og Bygningsstyrelsen samt § 07.16.08. og § 07.16.09.

2) Der henvises til noterne til balancen, tabel 3.1.2.3. for forklaring af forskelle til SKS.

3) Værdien af OPP-kontrakt samt grund vedrørende Den Russiske Ambassade er udeholdt i beregningen, jf. tabel 3.1.3.1.

4) Årsværksforbrug er for 2011 opgjort pr. 3. oktober 2011 svarende til det antal årsværk, som Bygningsstyrelsen fik i forbindelse med ressordelingen. Årsværksforbruget i 2012 er forbrugstal fra SKS

5) Årsværkspriserne for 2011 og 2012 er ikke umiddelbart sammenlignelige grundet forskel i opgørelsesmetoden for årsværksforbrug, jf. note 3.

6) Lønomskostningsandelen er beregnet i forhold til aktiviteten på § 29.51.01. Lønomskostningerne vedrører dog også omkostninger til de to ejendomsvirksomheder. Tages der højde herfor i beregningen af lønomskostningsandelen, vil den være langt lavere.

Bygningsstyrelsen har i 2012 haft en omsætning på 208,8 mio. kr., og årets resultat viser et underskud på 8,1 mio. kr. ved årets udgang. Underskuddet skyldes, at Bygningsstyrelsen har haft særlige engangsomkostninger i forbindelse med styrelsens flytning til nye lokaler i Valby. Underskuddet finansieres ved brug af overført overskud fra tidligere år frem for af styrelsens administrationsbidrag fra ejendomsvirksomhederne. Resultatet var forventet og giver derfor ikke anledning til særlige bemærkninger. Årets resultat uddybes i tabel 1.4.1.1. samt i bevillingsregnskabet.

Stigningen i den kortfristede gæld fra 2011 til 2012 skyldes den årlige regulering af administrationsgebyrerne fra hhv. ejendomsvirksomheden for kontorbygninger og administrationsbidrag fra unilab-midlerne under bygherreforpligtelser.

Årsværksforbruget i 2012 var dalende hen over året. Bygningsstyrelsen gennemførte i 1. kvartal 2012 en personalereduktion, hvor medarbejdere svarende til 10,95 årsværk blev afskediget. Derudover var styrelsen i 1., 2. og 3. kvartal yderst tilbageholdende med at genbesætte ledige stillinger. I 4. kvartal 2012 blev en række stillinger opslået. Effekten af dette vil kunne aflæses i et stigende årsværksforbrug for 2013.

Den negative udsvingsrate udtrykker størrelsen af det overførte overskud i forhold til startkapitalen. Udsvingsraten er positiv og er ikke tæt på udsvingsgrænsen (lavere end -1), hvorfor denne ikke giver anledning til yderligere bemærkninger.

Overskudsgraden 2012 er på -3,7 pct. Overskudsgraden udtrykker, i hvor høj grad det bevillingsmæssige råderum udnyttes. Råderummet er udnyttet med mere end 100 pct. og afspejler træk på overført overskud fra tidligere år.

Bevillingsandelen er i 2012 på 5,2 pct., hvilket udtrykker relativt lille afhængighed af bevillingen. Hovedparten af Bygningsstyrelsens omkostninger finansieres af indtægter fra administrationsbidrag fra de to ejendomsvirksomheder og unilab-midlerne samt private lejemaal.

På baggrund af en samlet vurdering af de faglige og økonomiske resultater vurderes årets resultat at være tilfredsstillende.

Tabel 1.3.2. Økonomiske hoved- og nøgletal for ejendomsvirksomheden for kontorbygninger, § 29.52.01, mio. kr. ¹⁾

(mio. kr.)	R-2010	R-2011	R-2012
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-746,1	-737,3	-671,8
- Heraf indtægtsført bevilling ²⁾	220,2	222,3	258,3
- Heraf eksterne indtægter	-966,3	-959,6	-930,1
- Heraf øvrige indtægter	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsomkostninger	335,5	363,9	311,4
- Heraf løn	0,0	0,0	0,0
- Heraf nedskrivninger	0,7	0,0	0,0
- Heraf øvrige omkostninger	334,8	363,9	311,4
Resultat af ordinære drift	-410,6	-373,4	-360,4
Resultat før finansielle poster	-446,4	-434,5	-377,0
Årets resultat	-36,3	-21,2	29,3
Balance ³⁾			
Anlægsaktiver (ekskl. finansielle anlægsaktiver)	12.523,6	12.275,2	10.659,2
Omsætningsaktiver (ekskl. likvide beholdninger)	186,2	136,5	128,6
Egenkapital	4.301,3	4.186,4	2.581,4
Langfristet gæld	8.440,2	8.115,6	7.966,2
Kortfristet gæld	100,6	162,7	304,5
Lånerammen ⁴⁾	-	-	-
Træk på lånerammen (SE4)	-	-	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	-	-	-
Negativ udsvingsrate	1,5	1,7	1,1
Overskudsgrad	4,9%	2,9%	-4,4%
Bevillingsandel ⁵⁾	-22,8%	-23,2%	-27,8%
Kapitalandel ⁶⁾	42,6%	43,3%	43,7%
Personaleoplysninger ⁷⁾			

Note:

1) Regnskabstallene i 2010 og 2011 er opgjort fra § 07.16.01. Statens Ejendomsadministration, der i sin helhed er overført til § 29.52.01. Statens Ejendomsadministration i forbindelse med ressortændring.

2) Bevillingen er et overskudskrav.

3) Der henvises til noterne til balancen, tabel 3.2.2.3. for forklaring af forskelle til SKS.

4) Statens Ejendomsadministration, § 29.52.01, er underlagt reglerne i huslejeordningen, hvorfor lånerammen teknisk set er fastsat til 0.

5) Bevillingsandelen er beregnet som indtægtsført bevilling/eksterne indtægter mhp. at vise et retvisende billede. Beregningen tager dermed højde for, at bevillingen er et overskudskrav.

6) Kapitalandelen er beregnet som finansielle omkostninger/eksterne indtægter mhp. at vise et retvisende billede. Beregningen tager dermed højde for, at bevillingen er et overskudskrav.

7) Personaleoplysninger fremgår under § 29.51.01. Bygningsstyrelsen.

Ejendomsvirksomheden for kontorbygninger har i 2012 haft en omsætning på 930,1 mio. kr.

Årets resultat for ejendomsvirksomheden udviser et underskud på 29,3 mio. kr. før bortfald på 2,6 mio. kr. Ejendomsvirksomheden er indtægtsfinansieret af brugerne og har bidraget med et overskud til statskassen på 258,3 mio. kr. Underskuddet skyldes flere forhold, dog primært færre huslejeindtægter som følge af salg af ejendomme samt forbrug af overført overskud fra tidligere år til gennemførelse af energisager. Resultatet er forventet og giver derfor ikke anledning til særlige bemærkninger. Årets resultat uddybes i tabel 1.4.2.1. samt i bevillingsregnskabet.

Af anlægsaktiverne på 10.711,8 mio. kr. inkl. finansielle anlægsaktiver udgør ejendomsporteføljen i alt 10.659,2 mio. kr. Den samlede langfristede gæld vedrørende ejendomme udgør 7.966,2 mio. kr., hvilket giver en samlet belåningsprocent på 74,8. Egenkapitalen på ejendomsvirksomheden udgør i alt 2.581,4 mio. kr., hvoraf opskrivninger udgør 333,0 mio. kr. og reserveret egenkapital udgør 2.134,9 mio. kr.

Ejendomsporteføljens værdi ekskl. igangværende arbejder for egen regning er faldet fra 12.094,5 mio. kr. i 2011 til 10.406,1 mio. kr. i 2012. Faldet skyldes primært, at markedsleje- og handelsværdivurderingerne pr. 1. januar 2012 har medført en nedskrivning på den samlede ejendomsportefølje, hvoraf 1,1 mia. kr. vedrører tilbageførte opskrivninger og 0,4 mia. kr. vedrører nedskrivning af ejendomsporteføljen, jf. note 2 i afsnit 3.2.6.2. Ejendommene blev senest vurderet i 2007, hvor ejendomsmarkedet så anderledes gunstigt ud.

Stigningen i den kortfristede gæld fra 2011 til 2012 skyldes primært, at modtaget likviditet vedrørende indskud af 7 ejendomme til en bogført værdi på 114,3 mio. kr. i Freja, jf. Akt 40 af 13. december 2012, er registreret som en periodeafgrænsning. Freja har overtaget driften af ejendommene d. 1. januar 2013.

Den negative udsvingsrate udtrykker, hvor stort det overførte overskud er i forhold til startkapitalen. Udsvingsraten er ikke tæt på udsvingsgrænsen (-1).

Overskudsgraden har over de seneste år været positiv, men er negativ i 2012. Set over perioden giver resultatet ikke anledning til bemærkninger.

Bevillingsandelen på ejendomsvirksomheden er 27,8 pct., og er negativ, da bevillingen her er et overskudskrav. Bevillingsandelen har ligget stabilt de seneste år.

Kapitalandelen er et udtryk for, hvor stor en andel af de ordinære driftsindtægter, ejendomsvirksomheden skal bruge for at finansiere renteudgifterne, der primært er knyttet til gælden vedrørende den eksisterende ejendomsportefølje og nybyggerier. Kapitalandelen ligger på et stabilt niveau i forhold til tidligere år på omkring 43 pct., hvilket er forventeligt.

På baggrund af en samlet vurdering af de faglige og økonomiske resultater vurderes årets resultat at være tilfredsstillende.

Tabel 1.3.3. Økonomiske hoved- og nøgletal for ejendomsvirksomheden for uddannelses- og forskningsbygninger, § 29.53.01, mio. kr. ¹⁾

(mio. kr.)	R-2010	R-2011	R-2012
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-1.667,2	-1.537,8	-1.568,4
- Heraf indtægtsført bevilling ²⁾	283,8	467,1	495,1
- Heraf eksterne indtægter	0,0	0,0	0,0
- Heraf øvrige indtægter	-1.951,0	-2.004,9	-2.063,5
Ordinære driftsomkostninger	616,8	557,5	774,6
- Heraf løn	0,0	0,0	0,0
- Heraf nedskrivninger	1,4	24,1	75,9
- Heraf øvrige omkostninger	615,4	533,4	698,7
Resultat af ordinære drift	-1.050,4	-980,3	-793,7
Resultat før finansielle poster	-1.066,0	-869,7	-796,0
Årets resultat	-209,1	4,1	92,2
Balance			
Anlægsaktiver (ekskl. finansielle anlægsaktiver)	25.683,9	26.498,4	27.412,0
Omsætningsaktiver (ekskl. likvide beholdninger)	83,4	80,5	131,3
Egenkapital	8.369,2	8.365,8	8.271,3
Langfristet gæld	18.357,1	19.227,4	20.222,6
Kortfristet gæld	525,7	564,6	775,1
Lånerammen ³⁾	-	-	-
Træk på lånerammen (SE4)	-	-	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	-	-	-
Overskudsgrad	12,5%	-0,3%	-5,9%
Bevillingsandel ⁴⁾	-14,5%	-23,3%	-24,0%
Kapitalandel ⁵⁾	46%	44,6%	43,3%
Personaleoplysninger ⁶⁾			

Note:

1) Regnskabstallene i 2010 og 2011 er opgjort fra § 19.11.05. Ejendomsvirksomhed, der i sin helhed er overført til § 29.53.01. Ejendomsvirksomhed i forbindelse med ressortændring.

2) Bevillingen er et overskudskrav.

3) Ejendomsvirksomheden, § 29.53.01. er underlagt reglerne i huslejeordningen, hvorfor lånerammen teknisk set er fastsat til 0.

4) Bevillingsandelen er beregnet som indtægtsført bevilling/eksterne indtægter mhp. at vise et retvisende billede. Beregningen tager dermed højde for, at bevillingen er et overskudskrav.

5) Kapitalandelen er beregnet som finansielle omkostninger/eksterne indtægter mhp. at vise et retvisende billede. Beregningen tager dermed højde for, at bevillingen er et overskudskrav.

6) Personaleoplysninger fremgår under § 29.51.01. Bygningsstyrelsen.

Ejendomsvirksomheden for uddannelses- og forskningsbygninger har i 2012 haft en omsætning på 2.063,5 mio. kr.

Årets resultat for ejendomsvirksomheden er et underskud på 92,2 mio. kr. Der er ikke bortfald på hovedkontoen. Ejendomsvirksomheden er indtægtsfinansieret af brugerne og har bidraget med et overskud til statskassen på godt 495,1 mio. kr.

Årets underskud skyldes primært forbrug af tidligere års overskud i forbindelse med modernisering af laboratorielokaler. Resultatet er forventet og giver derfor ikke anledning til særlige bemærkninger. Årets resultat uddybes i tabel 1.4.1.3. og i bevillingsregnskabet.

Der er sket en stigning i omkostningerne fra 2011 til 2012. Stigningen kan tilskrives flere forhold. Ifølge Akt 148 af 22. juni 2006 er staten forpligtet til at nedskrive 100 mio. kr. på bygninger i forbindelse med gennemførelsen af en samlet udviklings- og moderniseringsplan for Københavns Universitet. Der er i 2012 nedskrevet 75,9 mio. kr. på

en bygning, jf. note 2 i afsnit 3.3.6.2. Herudover er hensættelser til vedligehold på universiteterne øget fra 2011 til 2012.

Af anlægsaktiverne på 27.412,0 mio. kr. udgør ejendomsporteføljen i alt 26.951,5 mio. kr. Den samlede langfristede gæld vedrørende ejendomme udgør 20.017,3 mio. kr., hvilket giver en samlet belåningsprocent på 74,3. Egenkapitalen på ejendomsvirksomheden udgør i alt 8.271,3 mio. kr., hvoraf opskrivninger udgør 3.010,6 mio. kr. og reserveret egenkapital udgør 3.943,1 mio. kr.

Ejendomsporteføljens værdi er ekskl. igangværende arbejder for egen regning steget fra 24.725,1 mio. kr. i 2011 til 25.420,5 mio. kr. i 2012. Stigningen skyldes primært mange afsluttede anlægsprojekter i 2012.

Omsætningsaktiverne inkl. likvide beholdninger er steget med 695,4 mio.kr. fra 1.659,1 mio. kr. i 2011 til 1.877,6 mio. kr. i 2012. Stigningen skyldes, at Bygningsstyrelsen som følge af renoveringer af laboratorier igangsætter væsentligt flere byggeprojekter, end der afsluttes, hvilket indebærer en stigning i trækket på byggekreditten.

Stigningen i den kortfristede gæld fra 2011 til 2012 skyldes hovedsageligt en øget hensættelse til renovering af laboratorier på 104,6 mio. kr.

Overskudsgraden har været negativ i de sidste to år. Årsagen er, at moderniseringen af laboratorielokaler finansieres ved træk på tidligere års overskud.

Bevillingsandelen er -24,0 pct. og er negativ, da bevillingen her er et overskudskrav. Bevillingsandelen har ligget stabilt de sidste år.

Kapitalandelen er et udtryk for, hvor stor en andel af de ordinære driftsindtægter, ejendomsvirksomheden skal bruge for at finansiere renteudgifterne, der primært er knyttet til gælden vedrørende den eksisterende ejendomsportefølje og nybyggerier. Kapitalandelen ligger på et stabilt niveau i forhold til tidligere år på omkring 43 pct., hvilket er forventeligt.

I takt med gennemførelsen af moderniseringen af laboratorielokaler vil ejendomsvirksomhedens nøgletal ændre sig.

På baggrund af en samlet vurdering af de faglige og økonomiske resultater vurderes årets resultat at være tilfredsstillende.

1.4. Opgaver og ressourcer

Sammenfatning af Bygningsstyrelsens samlede aktiviteter på opgaver fremgår af tabel 1.4.1., 1.4.2. og 1.4.3.

1.4.1. Sammenfatning af økonomi

Hovedkonto og opgaver	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets underskud
§ 29.51.01. Bygningsstyrelsen (Statsvirksomhed)	13,2	151,5	172,5	-7,9
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration.	0,0	0,8	10,8	-10,0
1. Administration af Ejendomsvirksomheden: Ressourcer og ydelser, som bestilles og betales af Ejendomsvirksomheden (§ 29.53.01.)	0,0	66,6	66,6	0,0
2. SLA-aftalen: Ressourcer og ydelser, som bestilles og betales af Statens Ejendomsadministration (§ 29.52.01.)	0,0	81,9	81,6	0,2
3. Myndighedsopgaver, primært arbejde udført via De Kgl. Bygningsinspektører samt rådgivning til ministerier uden egen byggeadministration.	5,6	0,0	6,2	-0,6
4. Sekretariatsfunktion for Christiania: Udvikling af Christianiaområdet i dialog med beboere, Københavns Kommune og naboer.	7,6	0,0	5,7	1,8
§ 29.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet (Driftsbevilling) ²⁾	-1,7	3,2	1,7	-0,2
§ 29.52.04. Etablering af nye arkiver til Rigsarkivet mv. som OPP-projekt (Statsvirksomhed) ²⁾	0,0	54,5	54,5	0,0
I alt	11,5	209,1	228,7	-8,1

Kilde: SKS-data.

Note:

1) Fordelingen på opgaver er foretaget manuelt.

2) Der er ikke defineret underliggende opgaver på hovedkontoen.

Årets resultat er et underskud på 8,1 mio. kr., som skyldes flere modsatrettede bevægelser. Underskuddet skyldes dog primært særlige engangsomkostninger i forbindelse med etablering af Bygningsstyrelsen, herunder flytning til ny lokalitet i Valby.

Tabel 1.4.2. Sammenfatning af økonomi for ejendomsvirksomheden for kontorbygninger, mio. kr. ¹⁾

Hovedkonto og opgaver	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets underskud
§ 29.52.01. Ejendomsvirksomhed vedrørende kontorbygninger mv. (Statsvirksomhed)	-258,3	967,9	738,9	-29,3
1. SLA-aftale: Ressourcer og ydelser, som bestilles og betales af Statens Ejendomsadministration (§ 29.52.01.)	106,9	0,0	71,5	35,4
2. Ejendomsrelaterede driftsudgifter: Udgifter til leje af arealer, forundersøgelser, hensættelser, løbende markedsljevurderinger mv.	-890,4	915,7	65,8	-40,4
3. Udgifter til renter vedrørende den langfristede gæld vedrørende SEA-ejendomsporteføljen.	425,2	0,6	406,9	18,9
4. Opgaver relateret til lejers andel af drift.	-8,0	51,5	41,8	1,7
5. Afhjælpende og forebyggende udvendigt vedligehold samt energioptimering og rådgivning om energibesparelser for SEA-ejendomsporteføljen.	108,0	0,0	152,8	-44,8

Kilde: SKS-data.

Note:

1) Fordelingen på opgaver er foretaget manuelt.

Årets resultat er sammensat af flere modsatrettede bevægelser. Som følge af fusionen er ejendomsvirksomhedens andel af Bygningsstyrelsens samlede administrationsomkostninger faldet betydeligt. Hertil kommer færre rentekomkostninger end budgetteret, hvilket skyldes salg af ejendomme i 2012. I modsat retning trækker færre huslejeindtægter som følge af salg af ejendomme samt øgede omkostninger på energisagerne, idet der er gennemført energisager i 2012, som er finansieret af overført overskud hertil fra 2011.

Tabel 1.4.3. Sammenfatning af økonomi for ejendomsvirksomheden for uddannelses- og forskningsbygninger, mio. kr. ¹⁾

Hovedkonto og opgaver	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets underskud
§ 29.53.01.10.-40. Ejendomsvirksomhed vedrørende uddannelses- og forskningsbygninger (Statsvirksomhed)	-699,3	2.071,4	1.351,2	20,9
§ 29.53.01.50. Modernisering af laboratorier (Unilab)	204,2	0,0	317,3	-113,1
I alt	-495,1	2.071,4	1.668,5	-92,2

Kilde: SKS-data.

Note:

1) Der er ikke defineret underliggende opgaver på hovedkontoen.

Årets resultat skyldes primært et samlet underskud, som følge af træk på tidligere års overskud i forbindelse med finansiering af modernisering af laboratorielokaler, jf. Globaliseringsaftalen. I modsat retning trækker færre renteudgifter samt færre udgifter til tab på ejendomsvirksomheden end budgetteret.

1.4.2. Redegørelse for reservationer

Bygningsstyrelsen har alene haft reserverede bevillinger under Bygningsstyrelsen.

Opgave	Reserveret år	Reservation Primo 12	Forbrug i 2012	Reservation ultimo 2012	Forventet afsluttet
Opgave 0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration ¹⁾					
Energiscreening og fjernaflæsning	2009/2011	0,8	0,8	0	---
Reserveret bevilling i alt		0,8	0,8	0	---

Kilde: Forbrug, jf. Navision.

Note:

1) Der er ikke reservationer for de øvrige opgaver under hovedkontoen, hvorfor de ikke er medtaget.

Alle reservationer er indtægtsført i 2012. Der er ikke øvrige reservationer for Bygningsstyrelsens aktiviteter.

1.5. Administrerede udgifter og indtægter

Tabel 1.5.1. viser en oversigt over de udgiftsbaserede bevillinger, som Bygningsstyrelsen administrerer.

Art	Bevillingstyper	Hovedkonti	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Difference
Administrerede tilskud og lovbundne ordninger	Anden bevilling, lovbunden bevilling, reservationsbevilling	-	Udgifter	-	-	-
		-	Indtægter	-	-	-
Øvrige administrerede udgifter og indtægter	Anlægsbevilling	§ 29.52.02. Udvikling og opretning af Christianiaområdet	Udgifter	10,1	4,2	5,9
		§ 29.52.02. Udvikling og opretning af Christianiaområdet	Indtægter	51,8	51,4	0,4
	Reservationsbevilling	§ 29.53.02. Bygherreforpligtelser	Udgifter	1.050,9	1.203,3	-152,4
		§ 29.53.02. Bygherreforpligtelser	Indtægter	0,0	2,4	-2,4

Kilde: SKS-data.

For § 29.52.02. Udvikling og opretning af Christianiaområdet skal årets resultat primært forklares ved, at implementeringen af Christianiaaftalen af 22. juni 2011 ikke er nået så langt som forudsat. For § 29.53.02. Bygherreforpligtelser afspejler årets resultat anvendelse af overskud fra tidligere år til gennemførelse af teknologisk løft af laboratorierne på universiteterne.

Der redegøres nærmere for regnskabet for de udgiftsbaserede bevillinger i bilag 5.2. Regnskab for udgiftsbaserede bevillinger.

1.6. Perspektiver for det kommende år

Indsatsen med at styrke samarbejdet med og servicen til universiteterne vil stå højt på Bygningsstyrelsens dagsorden også i 2013. Bygningsstyrelsen prioriterer således fortsat at arbejde sammen med universiteterne om at skabe et grundlag for det videre arbejde med udviklingen af huslejeordningen på universitetsområdet.

Ved siden af indsatsen med at styrke samarbejdet med universiteterne står strategiens fem indsatsområder: 1) Kunder, 2) Byggeri, 3) Energi, 4) Data – Viden – Erfaringer og 5) Organisation og Arbejdsplads. Indsatsområder er anvendt som retningsgivende i årets resultatkontrakt. Inden for hvert indsatsområde er formuleret målsætninger, som er konkretiseret i årets resultatkrav. Derved danner indsatsområderne i høj grad rammerne for styrelsens arbejde i det kommende år.

To gennemgående pejlemærker og forudsætninger for Bygningsstyrelsens virke og succes er "økonomisering" og "kunder". Bygningsstyrelsen skal således gennem økonomisering nedbringe kundernes og statens omkostninger til lokaler og energi og på den måde frigøre midler, som kunderne kan bruge til deres kerneopgaver. Samtidig skal Bygningsstyrelsen blive endnu bedre til at imødekomme kundernes krav og forventninger til tid, pris og kvalitet, bl.a. gennem bedre indkøb af ydelser fra rådgivere og entreprenører.

Fokus på økonomisering vil i høj grad gøre sig gældende i byggeproduktionen. I 2013 vil styrelsen skabe grundlag for en produktivitetforøgelse i byggeproduktionen i 2014. Målet for omkostningsreduktion er at reducere dels byggeprojekternes budgetter, dels omkostninger, herunder rådgiverudgifter, i forhold til entrepriseudgifter indenfor byggeprojekternes budgetter.

Bygningsstyrelsen har erfaringer med gennemførelse af mere en 50 konkrete energioptimeringsprojekter, og der er fortsat et betydeligt potentiale for energioptimering i statens kontor- og universitetsbygninger. I 2013 vil Bygningsstyrelsen vurdere, hvordan energioptimeringsprojekter gennemføres hurtigst og mest omkostningseffektivt, samt hvordan potentialet for energioptimering bedst udnyttes i sammenhæng med den almindelige vedligeholdelsesindsats.

Et andet område, som Bygningsstyrelsen også fortsat ønsker at satse på, er byggeri som Offentligt-Privat-Partnerskab (OPP). Styrelsen har en styrkeposition i dansk sammenhæng på dette område og har gode erfaringer med at gennemføre OPP-byggeri på kontorområdet. I de kommende år ønsker styrelsen at udforske mulighederne for at opføre universitetsbyggeri uden laboratoriefaciliteter som OPP med Bygningsstyrelsen som bestiller.

Som supplement til den fortsatte fokus på anvendelse af OPP, vil Bygningsstyrelsen i 2013 arbejde på en model, som også i andre typer projekter vil gøre rådgivere, entreprenører mv. økonomisk ansvarlige for eksempelvis det energiforbrug, som de har forudsagt ved projektering (og ved entreprenørens medprojektering) af nybyggeri, omfattende ombygninger eller energioptimeringsprojekter.

Herudover vil Bygningsstyrelsen i 2013 fokusere på at skabe merværdi for styrelsens kunder ved at stille grundlæggende informationer om lokale - og energiforbrug til rådighed for større kontorkunder i hovedstadsområdet. Derved giver styrelsen kunderne mulighed for at benchmarke og foretage velunderbyggede overvejelser om eventuel ændring af lokalisering. Der sigtes på etablering af en online brugergrænseflade med mulighed for benchmark af styrelsens kunder og kunderne imellem i 2014. En forudsætning for en sådan platform er systemunderstøttelse med opdaterede data. I det kommende år har Bygningsstyrelsen derfor stor fokus på opdatering og validering af data – både vedr. lokale- og energiforbrug.



Målrappportering

Dette kapitel indeholder en overordnet afrapportering på Bygningsstyrelsens resultatkontrakt samt en nærmere analyse af udvalgte resultatkrav. En detaljeret oversigt over styrelsens resultatkrav samt afrapportering på de i 2012 opnåede resultater fremgår af bilag 5.1.

Som følge af fusionsprocessen blev der udarbejdet en foreløbig resultatkontrakt 2012, som skulle understøtte fusionsprocessen, sikre vedvarende fokus på grunddriften, samt danne rammen for strategiudvikling. Den foreløbige resultatkontrakt fungerede fra medio februar og dannede i sine grundtræk rammen for den konsoliderede resultatkontrakt, som blev underskrevet i maj.

Den konsoliderede resultatkontrakt blev bygget op omkring tre temaer:

- 1) Strategi- og forretningsudvikling
- 2) Interne mål (Grunddriften og Fusion)
- 3) Koncernfælles mål

Resultatkontrakten indeholder i alt 24 resultatkrav.

2.1 Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

Bygningsstyrelsen har opfyldt 22 resultatkrav, ét resultatkrav er delvist opfyldt og ét er ikke opfyldt (se afsnit 2.2 for uddybning af disse).

Styrelsens samlede målopfyldelse i 2012 er på 93,5 pct., hvilket vurderes som meget tilfredsstillende.

Tabel 2.1.1 Målrapportering	
R1 Mål og resultatkrav for Strategi- og Forretningsudvikling (47 pct.)	
1-1 Bidrag til udvikling af energistrategi for den samlede bygningsmasse i Danmark	Opfyldt
1-2 Udarbejdelse af energistrategi for Bygningsstyrelsen	Opfyldt
1-3 Formidling af erfaringer på energiområdet	Opfyldt
1-4 Udmøntning af Lov om Offentlig Byggevirksomhed	Opfyldt
1-5 Hurtigere gennemførelse af nybyggeri og modernisering	Opfyldt
1-6 Udvikling af IT- og digitaliseringsstrategi for Bygningsstyrelsen	Opfyldt
1-7 Modernisering, forenkling og harmonisering af SEA-regelsæt	Opfyldt
1-8 Modernisering af forvaltningen af universitetsbygninger	Opfyldt
1-9 Opgørelse af lokale omkostninger og energiforbrug pr. medarbejder i staten	Opfyldt
1-10 Udarbejdelse af lokaliseringsstrategi for statslige institutioner i hovedstadsområdet	Opfyldt
1-11 Udarbejdelse af produktprofil for Bygningsstyrelsen – herunder tilbud af produkter i forhold til universiteterne	Opfyldt
R2 Mål og resultatkrav for grunddriften (27 pct.)	
2-1 Ingen overskridelser på bygge- og anlægssager, der kræver forelæggelse for Finansudvalget, jf. Budgetvejledning 2011, punkt 2.7.4.1	Ikke opfyldt
2-2 Gennemførelse af kundetilfredshedsundersøgelser	Opfyldt
2-3 Tomgang må maksimalt udgøre 3,5 pct.	Opfyldt
2-4 Forbedre validiteten af Bygningsstyrelsens data og stille relevant data til rådighed for kunder og interessenter	Delvist opfyldt
2-5 Udvikling af budgetmodel med KPI'er, der understøtter effektiv drift og budgetstyring, herunder udvikling af baseline og indikator for drift pr. m ²	Opfyldt
2-6 Opfølgning på revisionsbemærkninger fra Rigsrevisionen	Opfyldt
R3 Mål og resultatkrav for fusion (13 pct.)	
3-1 Fastlæggelse af organisation og dimensionering af Bygningsstyrelsen	Opfyldt
3-2 Samlokalisering af Bygningsstyrelsen i nyt domicil i Valby	Opfyldt
3-3 Integration af nødvendige systemer på fælles platforme	Opfyldt
3-4 Udvikling af kvantificerbar målsætning for synergi- og effektiviseringsgevinster i 2012 og 2013 samt plan for indhøstning af gevinster	Opfyldt
R4 Koncernfælles mål (13 pct.)	
4-1 Fortsat fokus på energieffektivisering i Klima-, Energi- og Bygningsministeriet	Opfyldt
4-2 Styrket koncernsamarbejde og videndeling	Opfyldt
4-3 Implementering af Finansministeriets nye krav til økonomistyring i staten	Opfyldt
R1: 11 ud af 11 resultatmål er opfyldt til vægt 47 pct. = 0,47 ¹⁾	= 47 pct.
R2: 4,5 ud af 6 resultatmål er opfyldt til vægt 27 pct. = 0,205 ¹⁾	= 20,5 pct.
R3: 4 ud af 4 resultatmål er opfyldt til vægt 13 pct. = 0,13 ¹⁾	= 13 pct.
R4: 3 ud af 3 resultatmål er opfyldt til vægt 13 pct. = 0,13 ¹⁾	= 13 pct.
Samlet opfyldelse af resultatkontrakt = 0,935	93,5 pct.

Note:

1) Fuldt opfyldt er optalt som 1, delvist opfyldt som 0,5 og ikke opfyldt som 0.

2.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

I det følgende afsnit sættes fokus på udvalgte resultatkrav, som ikke er fyldestgørende berørt i afsnit 2.2.

1-6: "Udvikling af IT- og digitaliseringsstrategi for Bygningsstyrelsen"

IT-enheden i Bygningsstyrelsen har været ramt af fratrædelser. Således er både IT-chefen og en række nøglepersoner fratrukket i løbet af 2012. Sideløbende med et forløb med at genbesætte de pågældende stillinger, har Bygningsstyrelsen i 2012 benyttet sig af konsulentbistand til at kortlægge IT-situationen i styrelsen. Bygningsstyrelsen har på baggrund heraf udarbejdet en toårig IT- og Digitaliseringsstrategi, som identificerer

indsatsområder og principper for styrelsens arbejde på IT-området. Strategien indeholder handlingsplaner med kritiske indsatser for hhv. 2013 og 2014. Implementering af IT- og Digitaliseringsstrategiens indsatsområder er et element i styrelsens resultatkontrakt for 2013.

Sideløbende med arbejdet med IT- og Digitaliseringsstrategien har der også i 2012 været fokus på udviklingen af Det Digitale Byggeri. Der er således udarbejdet et notat, som samler styrelsens erfaringer med digitalt byggeri og skitserer indsatsområdet på området frem mod 2017. Notatet er grundstenen i det videre arbejde på området, hvor Bygningsstyrelsen i 2013 vil udvikle en strategi for Det Digitale Byggeri med henblik på at højne omkostningseffektiviteten i staten.

Bygningsstyrelsen har dertil, i samarbejde med Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikter, udarbejdet forslag til en ny IKT-bekendtgørelse med hjemmel i Lov om Offentlig Byggevirksomhed for statsligt, kommunalt og regionalt byggeri, samt forslag til en tilsvarende IKT-bekendtgørelse med hjemmel i almenboligloven for det almene byggeri.

1-7: "Modernisering, forenkling og harmonisering af SEA-regelsæt" & 1-8: "Modernisering af forvaltningen af universitetsbygninger"

Et af de forløb, som i høj grad har sat dagsordenen for Bygningsstyrelsens virke i 2012, er forhandlingsforløbet med universiteterne om en reform af SEA-huslejeordningen på universitetsområdet. I 2012 er der udarbejdet et oplæg til en ændring af huslejemodellen for universiteterne.

Dialogen med universiteterne blev påbegyndt allerede kort efter ressortomlægningerne i 2011 og forventes at strække sig også et stykke ind i 2013.

1-9: "Opgørelse af lokaleomkostninger og energiforbrug pr. medarbejder i staten"

Bygningsstyrelsen har gennemført en indsamling af data for forbrug af kontor- og aktivlokaler for statsinstitutioner beliggende i København (postnummer 1000-2500). En række data er i de eksisterende systemer opgjort på en sådan måde, at Bygningsstyrelsen i flere tilfælde har indhentet mere præcise oplysninger ved direkte henvendelse til de berørte institutioner, hvilket har været en ressourcekrævende opgave.

På baggrund af de indsamlede data har Bygningsstyrelsen kunnet tegne et opdateret og aktuelt billede af lokaleomkostninger for statslige institutioner i hovedstadsområdet. Analysen viser et betydeligt besparelspotentiale for staten ved at flytte og samlokalisere en række institutioner i bedre og billigere lejemål uden for indre by. Rapporten argumenterer således for at lokalisere flere statslige institutioner sammen i nybyggede, areal- og energieffektive flerbrugerhuse – såkaldte statslige knudepunkter – uden for indre by. Et eksempel herpå er projektet om samlokalisering af 4-5 statslige institutioner i et nyopført flerbrugerhus på 41.000 m² på Kalvebod Brygge i København. Byggeriet udbydes som OPP-projekt og har en forventet anlægssum på ca. 960 mio. kr. Projektet forventes at stå klar til indflytning i 2017.

2-1: "Ingen overskridelser på bygge- og anlægssager, der kræver forelæggelse for Finansudvalget, jf. Budgetvejledning 2011, punkt 2.7.4.1"

Et aktstykke, som hæver totaludgiften i forbindelse med samling af Biologisk instituts bygninger på Københavns Universitet, Nørre Campus med 19,7 mio. kr. til 108,0 mio. kr. blev forelagt Folketingets Finansudvalg d. 7. juni 2012. Projektets totaludgift blev øget med mere end 10 pct., hvorfor sagen, jf. Budgetvejledningen, skal forelægges Folketingets Finansudvalg. Resultatkrav 2-1 er således *ikke* opfyldt.

2-2: "Gennemførelse af kundetilfredshedsundersøgelse"

Bygningsstyrelsen har i 2012 gennemført en kvantitativ kundetilfredshedsundersøgelse baseret på et spørgeskema, som er rundsendt til alle styrelsens kunder på både kontor- og universitetsområdet. Der er modtaget 125 besvarelser fra 70 forskellige kunder, hvilket udgør en svarprocent på 47,6 pct.

På kontorområdet, hvor der tidligere er udført lignende undersøgelser, viser resultaterne, at der fortsat er høj kundetilfredshed. På universitetsområdet er der ikke tidligere udført lignende undersøgelser, så der er med årets kundetilfredshedsundersøgelse fastlagt en baseline. Det vurderes, at det er lykkedes Bygningsstyrelsen at nå langt i fusionen, samt at opretholde en betydelig produktion – tilsyneladende uden væsentligt fald i kundetilfredsheden.

Resultaterne fra årets kundetilfredshedsundersøgelse vil blive brugt i forbindelse med fastlæggelse af et benchmark for kundetilfredshed. Benchmark fastlægges i samarbejde med Klima-, Energi- og Bygningsministeriets departement i første kvartal 2013.

2-4: "Forbedre validiteten af Bygningsstyrelsens data og stille relevant data til rådighed for kunder og interessenter"

Som nævnt ovenfor har Bygningsstyrelsen været ramt af fratrædelser i IT-enheden, som har bevirket, at styrelsens oprindelige målsætninger og tidsplaner på IT-området har måttet justeres. Derved er resultatkrav 2-4 først blev udarbejdet og afrapporteret medio december 2012, hvilket bevirker at resultatkrav 2-4 kun delvist er opfyldt (50 pct.).

Et entydigt og validt datagrundlag er afgørende for Bygningsstyrelsens opgavevaretagelse i forhold til den daglige administration, kunderådgivning og forretningsudvikling. Derfor ønsker styrelsen løbende at forbedre styrelsens datagrundlag og de data, styrelsen stiller til rådighed for kunder og interessenter.

Et væsentligt element for etablering af det nødvendige datagrundlag er en samlet plan for Bygningsstyrelsens dataarbejde frem mod 2014. En sådan plan er udarbejdet i 2012. Planen er ambitiøs og indeholder bl.a. en model for styrelsens forretningskritiske data, samt fem dataprojekter, som tilsammen skal sikre, at styrelsen i 2014 kan stille valide og fuldstændige data til rådighed – både internt og eksternt.

I 2012 har Bygningsstyrelsen primært fokuseret på datavalidering af nettoarealer på kontorområdet – et arbejde, som ved årets afslutning stort set er færdigt, og som videreføres og udvides i styrelsens resultatkontrakt for 2013.



Regnskab

Det er den gældende regel, at der skal aflægges én årsrapport for hver virksomhedsbærende hovedkonto.

Bygningsstyrelsen har fået dispensation til at udarbejde én årsrapport med tre regnskaber.

Bygningsstyrelsens årsrapport omfatter således regnskaberne for tre virksomhedsbærende hovedkonti, jf. tabel 3.1.1. Tabellen viser samtidig en oversigt over hvilke hovedkonti, der indgår i regnskabstal for hhv. 2011 (før ressortomlægning) og for 2012.

Tabel 3.1.1 Overblik over de aflagte regnskaber for omkostningsbaserede bevillinger			
Afsnit i årsrapport		Hovedkonti i regnskabstal for 2011	Hovedkonti i regnskabstal for 2012
3.1.	Bygningsstyrelsen	Dele af § 07.06.03. Slots- og Ejendomsstyrelsen samt dele af § 19.11.07. Universitets- og Bygningsstyrelsen.	§ 29.51.01. Bygningsstyrelsen (Statsvirksomhed)
		§ 07.16.08. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet (Driftsbevilling)	§ 29.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet (Driftsbevilling)
		§ 07.16.09. Etablering af nye arkiver til Rigsarkivet mv. som OPP-projekt (Statsvirksomhed)	§ 29.52.04. Etablering af nye arkiver til Rigsarkivet mv. som OPP-projekt (Statsvirksomhed)
3.2.	Statens Ejendomsadministration (Ejendomsvirksomhed vedrørende kontorbygninger mv.)	§ 07.16.01. Statens Ejendomsadministration (SEA-ordningen) (Statsvirksomhed)	§ 29.52.01. Statens Ejendomsadministration (SEA-ordningen) (Statsvirksomhed)
3.3.	Ejendomsvirksomhed (Ejendomsvirksomhed vedrørende uddannelses- og forskningsbygninger)	§ 19.11.05. Ejendomsvirksomhed (Statsvirksomhed)	§ 29.53.01. Ejendomsvirksomhed (Statsvirksomhed)

Herudover aflægges regnskab for de udgiftsbaserede hovedkonti i bilag 5.2.

3.1.

Regnskab og bevillingsregnskab for
Bygningsstyrelsen

Årsrapporten er udarbejdet efter "Vejledning om udarbejdelse af årsrapport" af 21. januar 2013 samt i overensstemmelse med de regler og principper, der fremgår af "Regnskabsbekendtgørelse nr. 70 om statens regnskabsvæsen" af 27. januar 2011 og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

3.1.1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bygningsstyrelsen er aflagt efter omkostningsbaserede principper i henhold til de gældende statslige regnskabsregler.

Afrundinger og reklassifikationer

Tabellerne i årsrapporten er udarbejdet på baggrund af detaljerede SKS-data. Der kan derfor forekomme enkelte forskelle ved sammentælling i tabellerne, som skyldes afrunding.

Såfremt en regnskabspost på aktivsiden udviser negativt fortegn, er regnskabsposten reklassificeret til den relevante regnskabspost under passiver. Tilsvarende gælder for passivposter.

Sammenligningstal

Sammenligningstallene for 2011 er udeladt i resultatopgørelsen, idet Bygningsstyrelsen ikke er i besiddelse af tilstrækkelige oplysninger for at kunne frembringe pålidelige sammenlignelige tal, da styrelsen ikke eksisterede i 2011.

Sammenligningstallene for 2011 på balancen er baseret på den åbningsbalance, der er dannet i forbindelse med ressortændringen. Dog er statsforskrivningen indregnet på basis af den genberegnete statsforskrivning, og derfor ikke et udtryk for en egentlig værdi ultimo 2011.

Videreudlejning af private lejemål

Bygningsstyrelsens private lejemål er placeret på § 29.51.01. Videreudlejning af private lejemål betragtes som en udlægsforretning, som afregnes samtidig, for så vidt angår udlægget og opkrævningen af huslejen. Både opkrævning og udlæg føres på balancen i Bygningsstyrelsens regnskab.

3.1.1.1. Ændringer i regnskabspraksis

Der er ikke sket ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere år.

3.1.1.2. Dispensation fra gældende regler

OPP Rigsarkivet

I årsrapporten for 2012 er OPP-aftalen indregnet som finansiel leasing iht. Økonomistyrelsens notat af 2. februar 2011 "Princip for den regnskabsmæssige håndtering af OPP-aftalen for Rigsarkivet klassificeret som finansiel leasing". Byggeriet er taget i brug den 1. juli 2009. Aftalen blev i 2010 for første gang indregnet som finansiel leasing. Retningslinjerne indebærer, at der i de betalte fees afregnes renter og afdrag på gæld ved siden af betaling af drift. De opkrævede fees indregnes som helhed som indtægter.

Samtidig er der registreret et aktiv og en gæld, som afskrives og afdrages i samme takt over kontraktens løbetid. Ved udgangen af kontraktens løbetid vil værdien af aktivet og gælden være 436,8 mio. kr., svarende til den værdi aktivet kan erhverves til af Bygningsstyrelsen ifølge OPP-aftalen. Ultimo 2012 er aktivet hhv. gælden i alt 489,1 mio. kr.

Moderniseringsstyrelsen har i notat af 10. maj 2012 redegjort for den regnskabsmæssige behandling af OPP-aftaler som finansiel leasing. Bygningsstyrelsens behandling af OPP-aftalen vedrørende Rigsarkivet afviger ikke fra disse regler. OPP-aftalen har været forelagt Finansudvalget, jf. BV pkt. 2.4.10. og pkt. 2.4.11. Udvalget tiltrådte indgåelsen af aftalen i Akt 139 af 21. juni 2007.

3.1.2. Resultatopgørelse og balance for Bygningsstyrelsen

Årets resultat for Bygningsstyrelsen er et underskud på 8,1 mio. kr. Der henvises i øvrigt til beretningens afsnit 1.3.1. for en nærmere redegørelse for udviklingen.

Tabel 3.1.2.1. Resultatopgørelse Bygningsstyrelsen, § 29.51.01., § 29.52.03. og § 29.52.04., mio. kr.				
Note	(Mio. kr.)	R-2011 1)	R-2012	B-2013 2)
Ordinære driftsindtægter				
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling		-10,7	-15,2
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger		-0,8	
	Reserveret af indeværende års bevillinger		0,0	
	Indtægtsført bevilling i alt		-11,5	-15,2
	Salg af varer og tjenesteydelser		-208,8	-242,4
	Tilskud til egen drift		0,0	
	Gebyrer		0,0	
	Ordinære driftsindtægter i alt		-220,3	-257,6
Ordinære driftsomkostninger				
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje		11,0	
	Forbrugsomkostninger i alt		11,0	0,0
	Personaleomkostninger			
	Lønninger		97,1	
	Pension		15,0	
	Lønrefusion		-3,5	
	Andre personaleomkostninger		0,5	
	Personaleomkostninger i alt		109,0	119,8
	Af- og nedskrivninger		5,5	
	Andre ordinære driftsomkostninger		91,2	137,8
	Ordinære driftsomkostninger i alt		216,8	257,6
	Resultat af ordinær drift		-3,5	0,0
Andre driftsposter				
	Andre driftsindtægter		-0,3	
	Andre driftsomkostninger		2,3	
	Resultat før finansielle poster		-1,4	0,0
Finansielle poster				
	Finansielle indtægter		-0,1	
	Finansielle omkostninger		9,6	
	Resultat før ekstraordinære poster		8,1	0,0
Ekstraordinære poster				
	Ekstraordinære indtægter		0,0	
	Ekstraordinære omkostninger		0,0	
	Årets resultat		8,1	0,0

Kilde: SKS-data.

Note:

1) Mht. regnskabstal for 2011 henvises til afsnit 3.1.1. Anvendt regnskabspraksis.

2) Jf. FL13.

Tabel 3.1.2.2. Resultatdisponering Bygningsstyrelsen, § 29.51.01., § 29.52.03. og § 29.52.04., mio. kr.			
Resultatdisponering	R-2011	R-2012	B-2013
Disponeret bortfald		0,0	
Disponeret reserveret egenkapital (båndlagt)		0,0	
Disponeret udbytte til statskassen		0,0	
Disponeret til overført overskud		8,1	
I alt disponeret	-	8,1	0,0

Kilde: SKS/SB-data.

Tabel 3.1.2.3. Balancen Bygningsstyrelsen, § 29.51.01., § 29.52.03. og § 29.52.04., mio. kr.

Note	Aktiver (mio. kr.)	R-2011 ¹⁾	R-2012	Note	Passiver (mio. kr.)	R-2011 ¹⁾	R-2012
1	Anlægsaktiver				Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver				Startkapital	12,7	12,7
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	13,4	9,1		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0		Reserveret kapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	4,3	8,1		Bortfald	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	17,7	17,2		Udbytte til staten	0,0	0,0
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud ²⁾	16,7	9,4
	Grunde, arealer og bygninger	545,7	544,6		Egenkapital i alt	29,5	22,1
	Infrastruktur	0,0	0,0		Hensatte forpligtelser	5,0	5,3
	Transportmateriel	0,0	0,1				
	Produktionsanlæg og maskiner	0,3	0,3		Langfristede gældsposter		
	Inventar og IT-udstyr	0,0	0,0		FF4 Langfristet gæld ³⁾	65,0	64,3
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		Donationer	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver i alt	546,1	545,0		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	491,2	489,1
	Statsforskrivning	12,7	12,7		Langfristet gæld i alt	556,2	553,4
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0				
	Finansielle anlægsaktiver i alt	12,7	12,7		Kortfristede gældsposter		
	Anlægsaktiver i alt	576,5	574,9		FF7 finansieringskonto	0,5	0,0
	Omsætningsaktiver				Leverandører af varer og tjenesteydelser	29,1	79,4
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Anden kortfristet gæld	203,5	215,4
	Tilgodehavender	247,6	261,1		Systemtek. mellemregn.- og afstemningskonti ⁴⁾	4,4	0,0
	Værdipapirer	0,0	0,0		Skyldige feriepenge	15,0	16,3
	Systemtek. mellemregn.- og afstemningskonti ⁴⁾	0,0	1,0		Reserveret bevilling	0,8	0,0
	Likvide beholdninger				Igangværende arbejder for fremmed regning	0,4	0,3
	FF5 Uforrentet konto	28,9	0,0		Periodeafgrænsningsposter	8,6	3,9
	FF7 Finansieringskonto ³⁾	0,0	59,1		Kortfristet gæld i alt	262,3	315,2
	Andre likvider	0,0	0,0		Gæld i alt	818,5	868,7
	Likvide beholdninger i alt	28,9	59,1		Passiver i alt	853,0	896,1
	Omsætningsaktiver i alt	276,5	321,2				
	Aktiver i alt	853,0	896,1				

Kilde: SKS-data.

Note:

1) Regnskabstal fra dele af § 07.16.03. og § 19.11.07. samt § 07.16.08. og § 07.16.09.

2) For året 2011 er udsaldering af FF1 på beløb -855.370 kr. lagt som post under overført overskud.

3) Saldoen på FF4 kontoen er pr. 31. december 2012 teknisk beregnet til 64,3 mio. kr. Likviditeten er reelt bogført og flyttet i januar 2013. Jf. balancen er beløbet på 64,3 mio. kr. reklassificeret mellem FF4 og FF7, således at den korrekte likviditet fremgår af balancen. Dette medfører, at balancetallene afviger fra udtrækkene i SKS.

4) Regnskabsposten 'Systemtekniske mellemregninger og afstemningskonti' udviser pr. 31. december 2012 en positiv saldo på 1,0 mio. kr. og er derfor reklassificeret fra passiver til aktiver. Dette medfører, at balancetallene afviger fra udtrækkene i SKS.

Tabel 3.1.2.4. Egenkapitalforklaring Bygningsstyrelsen, § 29.51.01., § 29.52.03. og § 29.52.04., mio. kr.		
Egenkapital primo 2012 (mio. kr.)	R-2011 ¹⁾	R-2012
Korrektion i forbindelse med kontoændring	12,7	12,7
Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	12,7	12,7
Opskrivninger primo	0	0,0
Ændring i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivning ultimo	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	17,5	0,0
Korrektion i forbindelse med kontoændring	0,0	17,5
Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
Overført fra årets resultat	0,0	-8,1
- Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	17,5	9,4
Egenkapital ultimo 2012	30,2	22,1

Kilde: SKS/SB-data.

Note:

1) Regnskabstal fra dele af § 07.16.03. og § 19.11.07. samt § 07.16.08. og § 07.16.09.

3.1.3. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året, Bygningsstyrelsen

Tabel 3.1.3.1. Lånerammen Bygningsstyrelsen, § 29.51.01.	
Lånerammen (mio. kr.)	R-2012
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver ¹⁾	64,3
Låneramme	74,8
Udnyttelsesgrad i pct.	86%

Kilde: SKS-data.

Note:

1) Opgjort eksklusiv værdien af OPP-kontrakten vedrørende Rigsarkivet på 489,1 mio. kr., da denne har egen gæld under "anden langfristet gæld" og grund vedrørende Den Russiske Ambassade på 8,8 mio. kr. Der afskrives ikke på grunden.

Bygningsstyrelsen har ikke overskredet lånerammen ultimo året.

3.1.4. Opfølgning på øvrige likviditetsregler.

Bygningsstyrelsen § 29.51.01, § 29.52.03 og § 29.52.04

Værdien af immaterielle og materielle anlægsaktiver udgør i alt kr. 562,2 mio. kr. Heraf er værdien af OPP kontrakten vedrørende Rigsarkivet på § 29.52.04. 489,1 mio. kr. finansieret som "Anden langfristet gæld", 64,3 mio. kr. er finansieret som træk på FF4 kontoen, mens materielle anlægsaktiver uden langfristet finansiering andrager 8,8 mio. kr.

Opgørelsen af hensatte forpligtelser, omsætningsaktiver og kortfristede gældsforpligtelser viser, at der skal bindes 56,9 mio. kr. på FF5 kontoen. Pr. 31. december er der, som følge af ressortændringen, bundet kr. 0 på FF5 kontoen. Dette bevirker, at der i første kvartal 2013 skal flyttes 56,9 mio. kr. fra FF7 kontoen til FF5 kontoen, jf. de gældende regler herom.

3.1.5. Bevillingsregnskab

Tabel 3.1.5.1. Bevillingsregnskab for § 29.51.01, mio. kr.					
(mio. kr.)	Regnskab 2011 ¹⁾	Budget FL12 inkl. TB	Regnskab 2012	Difference	Budget FL13
Nettoudgiftsbevilling	8,6	12,4	12,4	0,0	15,2
Nettoforbrug af reservation	-0,2	0,0	-0,8	0,8	0,0
Udgifter	186,1	192,4	172,5	19,9	194,6
Indtægter	178,3	180,0	151,5	28,5	179,4
Årets resultat	0,6	0,0	-7,9	7,9	0,0

Kilde: SKS-data.

Note:

1) Regnskabstal fra dele af § 07.16.03. og § 19.11.07.

Underskuddet skyldes, at Bygningsstyrelsen har haft særlige engangsomkostninger i forbindelse med styrelsens flytning til nye lokaler i Valby. Underskuddet finansieres ved brug af overført overskud fra tidligere år.

Tabel 3.1.5.2. Bevillingsregnskab for § 29.52.03, mio. kr.					
(mio. kr.)	Regnskab 2011 ¹⁾	Budget FL12 inkl. TB	Regnskab 2012	Difference	Budget FL13
Nettoudgiftsbevilling	0,0	-1,7	-1,7	0,0	0,0
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgifter	2,8	3,7	1,7	2,0	4,0
Indtægter	2,8	5,4	3,2	2,2	4,0
Årets resultat	0,0	0,0	-0,2	0,2	0,0

Kilde: SKS-data.

Note:

1) Regnskabstal fra § 07.16.08.

Årets resultat giver ikke anledning til bemærkninger.

Tabel 3.1.5.3. Bevillingsregnskab for § 29.52.04, mio. kr.					
(mio. kr.)	Regnskab 2011 ¹⁾	Budget FL12 inkl. TB	Regnskab 2012	Difference	Budget FL13
Nettoudgiftsbevilling	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgifter	54,3	58,0	54,5	3,5	59,0
Indtægter	54,3	58,0	54,5	3,5	59,0
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Kilde: SKS-data.

Note:

1) Regnskabstal fra § 07.16.09.

Årets resultat giver ikke anledning til bemærkninger.

3.1.6. Noter til resultatopgørelse og balance

3.1.6.1. Immaterielle anlægsaktiver

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver Bygningsstyrelsen, § 29.51.01., § 29.52.03. og § 29.52.04., mio. kr.			
(mio.kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2012	12,4	5,3	17,7
Tilgang	0,0	2,8	2,8
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2012	12,4	8,1	20,5
Akkumulerede afskrivninger	-3,3	0,0	-3,3
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2012	-3,3	0,0	-3,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2012	9,1	8,1	17,2
Årets afskrivninger	-3,3	0,0	-3,3
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-3,3	0,0	-3,3
Afskrivningsperiode/år	5-8 år		

Kilde: Navision/SKS-data.

3.1.6.2. Materielle anlægsaktiver

Note 2. Materielle anlægsaktiver Bygningsstyrelsen, § 29.51.01., § 29.52.03. og § 29.52.04., mio. kr.				
(mio.kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	I alt
Kostpris primo	546,7	0,3	0,1	547,1
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,1	0,0	0,1
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2012	546,7	0,4	0,1	547,2
Akkumulerede afskrivninger	-2,1	-0,1	-0,1	-2,2
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2012	-2,1	-0,1	-0,1	-2,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2012	544,6	0,3	0,1	545,0
Årets afskrivninger	-2,1	-0,1	-0,1	-2,2
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-2,1	-0,1	-0,1	-2,2
Afskrivningsperiode/år	28-30 år	10-15 år	5-8 år	

Kilde: Navision/SKS-data.

3.1.6.3. Ekstraordinære poster (Resultatopgørelsen)

I 2012 og 2011 er der ikke indarbejdet ekstraordinære poster i resultatopgørelsen.

3.1.6.4. Nedskrivninger (Balancen)

Der er ikke fortaget ekstraordinære nedskrivninger af aktiver i 2012.

3.1.6.5. Hensatte forpligtelser (Balancen)

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til resultatløn og åremålsansættelser.

3.2.

Regnskab og bevillingsregnskab for
Statens Ejendomsadministration
(Ejendomsvirksomheden for
kontorbygninger)

Årsrapporten er udarbejdet efter "Vejledning om udarbejdelse af årsrapport" af 21. januar 2013 samt i overensstemmelse med de regler og principper, der fremgår af "Regnskabsbekendtgørelse nr. 70 om statens regnskabsvæsen" af 27. januar 2011 og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

3.2.1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter omkostningsbaserede principper i henhold til de gældende statslige regnskabsregler samt i øvrigt i henhold til reglerne i "Vejledning for administration af den statslige huslejeordning" af 9. marts 2011.

Afrundinger og reklassifikationer

Tabellerne i årsrapporten er udarbejdet på baggrund af detaljerede SKS-data. Der kan derfor forekomme enkelte forskelle ved sammentælling i tabellerne, som skyldes afrunding.

Såfremt en regnskabspost på aktivsiden udviser negativt fortegn, er regnskabsposten reklassificeret til den relevante regnskabspost under passiver. Tilsvarende gælder for passivposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodisering

Ved udgangen af regnskabsåret vurderes igangværende arbejder over 15 mio. kr. med henblik på en vurdering af, om alle omkostninger er indregnet korrekt i balancen for den regnskabsperiode, som årsrapporten omfatter under hensyntagen til projekternes stade. Periodiseringsprincippet anvendes med henblik på at årsrapporten udtrykker den faktiske aktivitet.

Ejendomme

Ejendomme, som overtages fra andre statslige institutioner, bliver købt til den bogførte værdi hos den afgivende institution, hvorefter ejendommene værdireguleres til markedsværdien. Finansieringen af købet og værdireguleringen foretages på den langfristede gæld (SE4). Den afgivne institution erlægges for den bogførte værdi, og den andel der svarer til værdireguleringen, afregnes med Moderniseringsstyrelsen. Køb af ejendomme foregår til markedsværdien og finansieres over den langfristede SE4 gæld. Det betyder, at alle anskaffelser efter den 1. januar 2007 foretages med 100 pct. belåning.

Kontorejendommene værdiansættes til markedsværdi. Markedsværdien reguleres i overensstemmelse med SEA-vejledningen minimum hvert 4. år. Op- og nedskrivninger i forbindelse med markedsværdireguleringer af de tilbageværende ejendomme foretages over egenkapitalen. Realiserede nedskrivninger i forbindelse med destruktion af aktiver (brand, nedrivning m.v.) udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Der foretages ikke afskrivning på SEA-ejendomme.

Hensættelser til istandsættelse ved fraflytning

Ved fraflytning af et lejemål er lejerens forpligtet til indvendig istandsættelse af det fraflyttede. Lejeren indbetaler ofte værdien af istandsættelse til Bygningsstyrelsen, hvorefter styrelsen står for istandsættelsen. De modtagne beløb til istandsættelse registreres som forpligtelse under posten igangværende arbejder for fremmed regning. Såfremt en ejendom sælges, uden at der foretages istandsættelse, bliver hensættelsen indtægtsført, og såfremt ejendommen er solgt gennem Freja, bortfalder indtægten ved bevillingsafregningen.

Husleje

Huslejen fastsættes til den vurderede markedisleje. Hvis der således sker større ændringer i forbindelse med markedslejevurderingen hvert 4. år, skal huslejen justeres i henhold hertil. Huslejestigningen indføres over en fire-årig periode og træder i kraft året efter vurderingstidspunktet. Som følge af den generelle udvikling på ejendomsmarkedet vil nedskrivningerne af ejendomsværdierne først have indvirkning på huslejen for 2013.

Ejendomme på lejet grund

Fra 2008 har Slots- og Ejendomsstyrelsen opgjort risici forbundet med ejendomme på lejet grund. I 2012 er der indregnet omkostninger på 1,7 mio. kr., således at den samlede forpligtelse ved udgangen af 2012 udgør i alt 9,1 mio. kr. vedrørende Filminstratarkivet i Store Dyrehave, som repræsenterer årets hensættelser til reetablering af grunden ved udløbet af den 30-årige kontrakt, herunder til afskrivning af bygningen. Øvrige ejendomme på lejet grund er oplyst under note 7. Eventualforpligtelser (afsnit 3.2.6.7), da der endnu ikke er truffet beslutninger/indtrådt hændelser, der gør disse forpligtelser aktuelle.

3.2.1.1. Ændringer i regnskabspraksis

Der er ingen ændringer i praksis ift. tidligere år.

3.2.1.2. Dispensation fra gældende regler

For Ejendomsvirksomheden er udeladt oplysningerne om opfølgning på likviditetsordningen. Baggrunden er, at hovedkontoen alene omfatter udlejning, administration og ejerskab til statens ejendomme og er underlagt det særlige regelsæt i huslejeordningen, og ikke på samme måde som andre institutioner er omfattet af cirkulæret om selvstændig likviditet, herunder om lånerammen. Lånerammen er derfor teknisk set sat til 0. Bygningsstyrelsen afviger således fra de gældende regler på dette område.

3.2.2. Resultatopgørelse og balance for Statens Ejendomsadministration (Ejendomsvirksomheden for kontorbygninger)

Årets resultat for Statens Ejendomsadministration, ejendomsvirksomheden for kontorbygninger er et underskud på 29,3 mio. kr. før bortfald. Der henvises i øvrigt til beretningens afsnit 1.3.2. for en nærmere redegørelse for udviklingen.

Af årets underskud på 29,3 mio. kr. bortfalder 2,6 mio. kr., som vedrører hensættelser (raflytningsgodtgørelse) samt tab og gevinst på salg af ejendomme. Det akkumulerede overførte overskud udgør 32 mio. kr.

Tabel 3.2.2.1. Resultatopgørelse ejendomsvirksomheden for kontorbygninger, § 29.52.01., mio. kr.				
Note	(Mio. kr.)	R-2011 1)	R-2012	B-2013 2)
	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	222,3	258,3	214,7
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	0,0	
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	
	Indtægtsført bevilling i alt	222,3	258,3	214,7
	Salg af varer og tjenesteydelser	-959,6	-930,1	-951,5
	Tilskud til egen drift	0,0	0,0	
	Gebyrer	0,0	0,0	
	Ordinære driftsindtægter i alt	-737,3	-671,8	-736,8
	Ordinære driftsomkostninger			
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	2,4	2,0	
	Forbrugsomkostninger i alt	2,4	2,0	0,0
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	0,0	0,0	
	Pension	0,0	0,0	
	Lønrefusion	0,0	0,0	
	Andre personaleomkostninger	0,0	0,0	
	Personaleomkostninger i alt	0,0	0,0	0,0
	Af- og nedskrivninger	0,0	0,0	
	Andre ordinære driftsomkostninger	361,4	309,4	322,9
	Ordinære driftsomkostninger i alt	363,9	311,4	322,9
	Resultat af ordinær drift	-373,4	-360,4	-413,9
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-75,2	-37,2	
	Andre driftsomkostninger	14,1	20,6	
	Resultat før finansielle poster	-434,5	-377,0	-413,9
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-2,5	-0,6	
	Finansielle omkostninger	415,8	406,9	413,9
	Resultat før ekstraordinære poster	-21,2	29,3	0,0
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	
	Årets resultat	-21,2	29,3	0,0

Kilde: SKS-data.

Note:

1) Regnskabstal fra § 07.16.01.

2) Jf. FL13.

Tabel 3.2.2.2. Resultatdisponering Bygningsstyrelsen, § 29.52.01., mio. kr.			
Resultatdisponering	R-2011	R-2012	B-2013
Disponeret bortfald	-9,2	-2,6	
Disponeret reserveret egenkapital (båndlagt)	0,0	0,0	
Disponeret udbytte til statskassen	0,0	0,0	
Disponeret til overført overskud	-12,0	32,0	
I alt disponeret	-21,2	29,3	0,0

Kilde: SKS/SB-data.

Tablet 3.2.2.3. Balancen ejendomsvirksomheden for kontorbygninger, § 29.52.01., mio. kr.

Note	Aktiver (mio. kr.)	R-2011 ¹⁾	R-2012	Note	Passiver (mio. kr.)	R-2011 ¹⁾	R-2012
1	Anlægsaktiver				Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver				Startkapital	52,6	52,6
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0		Opskrivninger	1.893,7	333,0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0		Reserveret kapital	2.140,8	2.134,9
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0		Bortfald ²⁾	9,2	2,6
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0		Udbytte til staten	0,0	0,0
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud ²⁾	90,2	58,2
	Grunde, arealer og bygninger	12.094,5	10.406,1		Egenkapital i alt	4.186,4	2.581,4
	Infrastruktur	0,0	0,0		Hensatte forpligtelser	7,4	9,1
	Transportmateriel	0,0	0,0				
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		Langfristede gældsposter		
	Inventar og IT-udstyr	0,0	0,0		SE4 Langfristet gæld	8.115,6	7.966,2
	Igangværende arbejder for egen regning	180,7	253,2		Donationer	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver i alt	12.275,2	10.659,2		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Statsforskrivning	52,6	52,6		Langfristet gæld i alt	8.115,6	7.966,2
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0				
	Finansielle anlægsaktiver i alt	52,6	52,6		Kortfristede gældsposter		
	Anlægsaktiver i alt	12.327,8	10.711,8		Leverandører af varer og tjenesteydelser	104,5	91,7
	Omsætningsaktiver				Anden kortfristet gæld ³⁾	0,0	0,0
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Systemtek. mellemregn.- og afstemningskonti ⁴⁾	1,7	0,0
	Tilgodehavender ³⁾	116,3	127,6		Skyldige feriepenge	0,0	0,0
	Værdipapirer	0,0	0,0		Reserveret bevilling	0,0	0,0
	Andre tilgodehavender	20,2	0,0		Igangværende arbejder for fremmed regning	23,4	24,2
	Systemtek. mellemregn.- og afstemningskonti ⁴⁾	0,0	1,0		SE7 finansieringskonto ⁵⁾	33,0	71,6
	Likvide beholdninger				Periodeafgrænsningsposter	0,1	116,9
	SE5 Uforrentet konto	7,8	20,8		Kortfristet gæld i alt	162,7	304,5
	SE7 Finansieringskonto ⁵⁾	0,0	0,0		Gæld i alt	8.278,3	8.270,7
	Andre likvider	0,0	0,0		Passiver i alt	12.472,1	10.861,2
	Likvide beholdninger i alt	7,9	20,8				
	Omsætningsaktiver i alt	144,4	149,4				
	Aktiver i alt	12.472,1	10.861,2				

Kilde: SKS-data.

Note:

1) Regnskabstal for § 07.16.01.

2) Ift. kravspecifikationen til ÅR2012 er konto 7413 ikke modregnet i bortfald, men indgår i stedet i det overførte overskud.

3) Regnskabsposten 'Anden kortfristet gæld' udviser pr. 31. december 2012 en positiv saldo på 1,4 mio. kr. og er derfor reklassificeret til 'Tilgodehavender'. Dette medfører, at balancetallene afviger fra udtrækkene i SKS.

4) Regnskabsposten 'Systemtekniske mellemregninger og afstemningskonti' udviser pr. 31. december 2012 en positiv saldo på 1,0 mio. kr. og er derfor reklassificeret til omsætningsaktiver. Dette medfører, at balancetallene afviger fra udtrækkene i SKS.

5) Saldoen på SE7 Finansieringskonto var ved årets afslutning negativ i både 2011 og 2012 og er derfor opført som en gældspost på balancen. Dette medfører, at balancetallene afviger fra udtrækkene i SKS.

Tabel 3.2.2.4. Egenkapitalforklaring ejendomsvirksomheden for kontorbygninger, § 29.52.01., mio. kr.		
Egenkapital primo 2012 (mio. kr.)	R-2011 ¹⁾	R-2012
Reguleret egenkapital primo (startkapital)	52,6	52,6
Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	52,6	52,6
Opskrivninger primo	2.027,8	1.893,7
Ændring i opskrivninger	-134,0	-1.560,7
Opskrivning ultimo	1.893,7	333,0
Reserveret egenkapital primo	2.140,8	2.140,8
Ændring i reserveret egenkapital	0,0	-5,8
Reserveret egenkapital ultimo	2.140,8	2.134,9
Overført overskud primo	78,2	90,2
Moderniseringsstyrelsens likviditetstræk	-20,2	0,0
Moderniseringsstyrelsens likviditetstræk tilbageført	20,2	0,0
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
Årets overførsel af bortfald	0,0	2,6
Overført fra årets resultat	21,2	-29,3
- Bortfald af årets resultat	9,2	2,6
- Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	90,2	60,9
Egenkapital ultimo 2012	4.186,4	2.581,4

Kilde: SKS/SB-data.

Note:

1) Regnskabstal for § 07.16.01.

3.2.3. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året, Statens Ejendomsadministration (Ejendomsvirksomheden for kontorbygninger)

Lånerammen for Statens Ejendomsadministration er 0,0 mio. kr. Statens Ejendomsadministration, § 29.52.01., er underlagt reglerne i huslejeordningen, hvorfor lånerammen teknisk set er fastsat til 0.

3.2.4. Opfølgning på øvrige likviditetsregler.

Statens Ejendomsadministration (Ejendomsvirksomheden for kontorbygninger) § 29.52.01

Opgørelsen af hensatte forpligtelser, omsætningsaktiver og kortfristede gældsforpligtelser viser, at der skal bindes i alt 113,3 mio. kr. på SE5 kontoen. Pr. 31. december 2012 udgør saldoen 20,8 mio. kr. Dette bevirker, at der i første kvartal 2013 skal flyttes 92,5 mio. kr. fra SE7 kontoen til SE5 kontoen, jf. de gældende regler herom.

3.2.5. Bevillingsregnskab

(mio. kr.)	Regnskab 2011 ¹⁾	Budget FL12 inkl. TB	Regnskab 2012	Difference	Budget FL13
Nettoudgiftsbevilling	-222,3	-258,3	-258,3	0,0	-214,7
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgifter	793,8	774,3	738,9	35,4	736,8
Indtægter	1.037,3	1.032,6	967,9	64,7	951,5
Årets resultat	21,2	0,0	-29,3	-29,3	0,0

Kilde: SKS-data.

Note:

1) Regnskabstal fra § 07.16.01.

Årets resultat er sammensat af flere modsatrettede bevægelser. Som følge af fusionen er ejendomsvirksomhedens andel af administrationsomkostningerne faldet betydeligt. Hertil kommer færre renteomkostninger end budgetteret, hvilket skyldes salg af ejendomme i 2012. I modsat retning trækker færre huslejeindtægter som følge af salg af ejendomme samt øgede omkostninger på energisagerne, idet der er gennemført energisager i 2012, som er finansieret af overført overskud hertil fra 2011.

3.2.6. Noter til resultatopgørelse og balance

3.2.6.1. Immaterielle anlægsaktiver

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

Der er ikke immaterielle anlægsaktiver under Statens Ejendomsadministration, § 29.52.01.

3.2.6.2. Materielle anlægsaktiver

(mio.kr.)	Grunde, arealer og bygninger
Kostpris primo	11.282,9
Tilgang ²⁾	96,6
Afgang	-218,5
Reklassifikation af solgte ejendomme	-1.082,2
Kostpris pr. 31.12.2012	10.078,7
Opskrivninger primo	2.545,5
Opskrivninger på afgang	-1.169,9
Opskrivninger pr. 31.12.2012	1.375,5
Nedskrivninger primo	-651,7
Årets nedskrivninger	-396,5
Nedskrivninger pr. 31.12.2012	-1.048,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2012	10.406,1
Afskrivningsperiode/år	ingen

Kilde: Navision/SKS-data.

Note:

1) Der er ikke andre aktiver end grunde, arealer og bygninger under Statens Ejendomsadministration. Der foretages ikke afskrivninger på ejendomme under huslejeordningen.

2) Af tilgangen på 96,6 mio. kr. vedrører 55,6 mio. kr. afsluttede byggesager overført fra afsluttede anlægsprojekter, jf. afsnit 3.2.7.

Note 2. Materielle anlægsaktiver ejendomsvirksomheden for kontorbygninger, § 29.52.01., mio. kr.

	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo	180,7
Tilgang	136,0
Nedskrivninger	0,0
Periodiserede hjemtagelser pr. 31.12.2012 ¹⁾	-7,7
Tab og avance ved hjemtagelse af byggesager	-0,2
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	-55,6
Kostpris pr. 31.12.2012	253,2

Kilde: Navision/SKS-data

Note:

1) Periodiserede hjemtagelser pr. 31.12.2012 vedrører 4 byggesager, hvor byggeriet er færdiggjort i 2012, men hvor SE4-finansieringen først er hjemtaget i 2013.

3.2.6.3. Ekstraordinære poster (Resultatopgørelsen)

I 2012 og 2011 er der ikke indarbejdet ekstraordinære poster i resultatopgørelsen.

3.2.6.4. Nedskrivninger (Balancen)

I regnskabsåret 2012 er kontorejendommene nedskrevet netto med i alt 1.566,4 mio. kr.

Af nedskrivningen vedr. 1.313,6 mio. kr. tilbageførte opskrivninger, 188,3 mio. kr. vedr. yderligere opskrivninger og 384,3 mio. kr. vedr. yderligere nedskrivninger som følge af ændrede ejendomsvurderinger foretaget af eksterne mægler.

Herudover er der i regnskabsåret realiseret opskrivninger for 44,7 mio. kr. samt realiserede nedskrivninger for 12,1 mio. kr. vedrørende salg af ejendomme til Freja A/S.

3.2.6.5. Hensættelser (Balancen)

Bygningsstyrelsens hensættelser i kontorejendomsvirksomheden omfatter hensættelse til reetablering af lejet grund i Store Dyrehave, hvorpå der er etableret et arkiv til nitratfilm. Ved udgangen af 2012 er der bogført hensættelser for i alt 9,1 mio. kr.

3.2.6.6. Prioritetsgæld (Balancen)

Kontorejendomsvirksomheden prioritetsgæld udgør pr. 31. december 2012 kr.0.

3.2.6.7. Eventualaktiver og –forpligtelser

Kontorejendomsvirksomheden har reetableringsforpligtelser vedrørende 5 ejendomme opført på lejet grund, hvor forpligtelsen er betinget af en særlig hændelse, som endnu ikke er indtruffet, og hvor der er ringe sandsynlighed for, at den indtræffer og/eller forpligtelsen ikke kan opgøres med rimelig sikkerhed. Ejendommene repræsenterer en værdi under materielle anlægsaktiver på 1,3 mio. kr.

Bygningsstyrelsen ejer 6 ejendomme, hvor Københavns Kommune har deklareret en tilbagekøbsret.

Bygningsstyrelsen modtog i 2010 tilbud på frikøb af disse ejendomme og har benyttet dette tilbud til frikøb af 4 af de 6 ejendomme. Der hensættes ikke til tab på de 2 øvrige ejendomme, før Københavns Kommune konkret oplyser, at kommunen ønsker at tilbagekøbe ejendommene. Da der er tale om deklARATIONER, som først forfalder, hvis ejendommene ikke længere benyttes til offentlige formål, vurderes sandsynligheden for, at betingelserne bliver opfyldt at være ringe. De frikøbte ejendommens værdi er i regnskabet korrigeret for værdien af frikøb, hvorfor ejendommens værdi efter frikøb er øget svarende hertil.

Bygningsstyrelsen har gennemgået de væsentligste verserende juridiske tvister med eksterne parter, bistand og vurdering fra Kammeradvokaten er indhentet, hvor Bygningsstyrelsen har fundet det relevant. Bygningsstyrelsen er som bygherre part i almindeligt forekommende verserende retssager. De mulige økonomiske nettoforpligtelser vurderes løbende, og der foretages særskilte hensættelser hertil efter ledelsens bedste skøn over de økonomiske forpligtelser i den enkelte sag. Ultimo 2012 er verserende sager under forhandling mellem parterne, og enkelte sager er indbragt for domstolene. Der er ikke hensat til tab på retssager i årsregnskabet for 2012, idet det

vurderes, at ingen af disse retssager vil resultere i nogen væsentlig påvirkning af en vurdering af Bygningsstyrelsens årsregnskab for 2012.

3.2.7. Investeringer

Tabel 3.2.7.1. Afsluttede anlægsprojekter for ejendomsvirksomheden for kontorbygninger, § 29.52.01., mio. kr. ¹⁾							
Afsluttede anlægsprojekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning v. byggestart	Faktisk afslutnings-tidspunkt	Oprindelig budgetteret totaludgift	Godkendt budgetteret totaludgift	Faktisk totaludgift
Projekter, som ikke er forelagt Finansudvalget							
Genopretning	-	-	-	-	4,9	4,9	5,3
Modernisering	-	-	-	-	25,7	25,7	27,3
Energimodernisering	-	-	-	-	24,6	24,6	24,7
Samlet					55,2	55,2	57,3

Kilde: Navision

Note:

1) Moderniseringer og energimoderniseringer hjemtages til godkendt budgetteret totaludgift, mens genopretninger hjemtages til faktisk totaludgift. Der er i alt overført 55,6 mio. kr. til materielle anlægsaktiver.

Tabel 3.2.7.2. Igangværende anlægsprojekter for ejendomsvirksomheden for kontorbygninger, § 29.52.01., mio. kr.						
Igangværende anlægsprojekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning	Afholdte udgifter i alt	Afholdte udgifter, indeværende år	Godkendt totaludgift
Projekter forelagt for Finansudvalget						
Udvidelse af retten på Frederiksberg	2010	2011	2013	181,3	75,3	185,0
Nybyggeri, Retten i Roskilde	2012	2012	2014	6,8	0,3	131,1
Øvrige sager						
Genopretning	-	-	-	6,5	5,1	107,9
Modernisering	-	-	-	49,1	39,7	150,4
Energimodernisering	-	-	-	15,8	11,6	48,2
Samlet				259,4	132,0	622,6

Kilde: Navision

3.3.

Regnskab og bevillingsregnskab for
Ejendomsvirksomheden
(Ejendomsvirksomheden for
uddannelses- og forskningsbygninger)

Årsrapporten er udarbejdet efter "Vejledning om udarbejdelse af årsrapport" af 21. januar 2013 samt i overensstemmelse med de regler og principper, der fremgår af "Regnskabsbekendtgørelse nr. 70 om statens regnskabsvæsen" af 27. januar 2011 og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

3.3.1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter omkostningsbaserede principper i henhold til de gældende statslige regnskabsregler samt i øvrigt i henhold til reglerne i "Vejledning for administration af den statslige huslejeordning" af 9. marts 2011.

Afrundinger og reklassifikationer

Tabellerne i årsrapporten er udarbejdet på baggrund af detaljerede SKS-data. Der kan derfor forekomme enkelte forskelle ved sammentælling i tabellerne, som skyldes afrunding.

Såfremt en regnskabspost på aktivsiden udviser negativt fortegn, er regnskabsposten reklassificeret til den relevante regnskabspost under passiver. Tilsvarende gælder for passivposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodisering

Ved udgangen af regnskabsåret vurderes igangværende arbejder over 15 mio.kr. med henblik på en vurdering af, om alle omkostninger er indregnet korrekt i balancen for den regnskabsperiode, som årsrapporten omfatter under hensyntagen til projekternes stade. Periodiseringsprincippet anvendes med henblik på at årsrapporten udtrykker den faktiske aktivitet.

Ejendomme

Ejendomme er værdiansat med udgangspunkt i ejendommens genanskaffelsespris med fradrag af slid og ælde (omkostningsprincip), tillagt værdien for den udnyttede byggeret. Universitets ejendommene vurderes som minimum hvert 4. år af en uafhængig mægler.

Der foretages ikke afskrivning på SEA-ejendomme.

Husleje

Huslejen fastsættes som en fast procentandel af vurderingen af ejendommens værdi. Huslejen justeres såfremt der sker en værdiforøgende om-, til- eller nybygning. Huslejen pristalsreguleres årligt med forbrugerprisindekset.

3.3.1.1. Ændringer i regnskabspraksis

Der er ingen ændringer i praksis ift. tidligere år.

3.3.1.2. Dispensation fra gældende regler

For Ejendomsvirksomheden er udeladt oplysningerne om opfølgning på likviditetsordningen. Baggrunden er, at hovedkontoen alene omfatter udlejning, administration og ejerskab til statens ejendomme og er underlagt det særlige regelsæt i huslejeordningen, og ikke på samme måde som andre institutioner er omfattet af cirkulæret om selvstændig likviditet, herunder om lånerammen. Lånerammen er derfor teknisk set sat til 0. Bygningsstyrelsen afviger således fra de gældende regler på dette område.

3.3.2. Resultatopgørelse og balance for Ejendomsvirksomheden (Ejendomsvirksomheden for uddannelses- og forskningsbygninger)

Årets resultat for Ejendomsvirksomheden er et underskud på 92,2 mio. kr. Der henvises i øvrigt til beretningens afsnit 1.3.3. for en nærmere redegørelse for udviklingen.

Tabel 3.3.2.1. Resultatopgørelse ejendomsvirksomheden for uddannelses- og forskningsbygninger, § 29.53.01, mio. kr.				
Note	(Mio. kr.)	R-2011 ¹⁾	R-2012	B-2013 ²⁾
	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	467,1	495,1	471,1
	Anvendt af tidligere års reservede bevillinger	0,0	0,0	
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	
	Indtægtsført bevilling i alt	467,1	495,1	471,1
	Salg af varer og tjenesteydelser	-2.004,9	-2.063,5	-2.202,5
	Tilskud til egen drift	0,0	0,0	
	Gebyrer	0,0	0,0	
	Ordinære driftsindtægter i alt	-1.537,8	-1.568,4	-1.731,4
	Ordinære driftsomkostninger			
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	1,3	0,0	
	Forbrugsomkostninger i alt	1,3	0,0	0,0
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	0,0	0,0	
	Pension	0,0	0,0	
	Lønrefusion	0,0	0,0	
	Andre personaleomkostninger	0,0	0,0	
	Personaleomkostninger i alt	0,0	0,0	0,0
	Af- og nedskrivninger	24,1	75,9	
	Andre ordinære driftsomkostninger	532,1	698,7	740,5
	Ordinære driftsomkostninger i alt	557,5	774,6	740,5
	Resultat af ordinær drift	-980,3	-793,7	-990,9
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-14,1	-2,4	
	Andre driftsomkostninger	124,7	0,0	
	Resultat før finansielle poster	-869,7	-796,0	-990,9
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-17,6	-5,6	
	Finansielle omkostninger	893,7	893,8	990,9
	Resultat før ekstraordinære poster	6,4	92,2	0,0
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-4,5	0,0	
	Ekstraordinære omkostninger	2,2	0,0	
	Årets resultat	4,1	92,2	0,0

Kilde: SKS-data.

Note:

1) Regnskabstal fra § 19.11.05.

2) Jf. FL13.

Tabel 3.3.2.2. Resultatdisponering Ejendomsvirksomheden, § 29.53.01., mio. kr.			
Resultatdisponering	R-2011	R-2012	B-2013
Disponeret bortfald	0,0	0,0	
Disponeret reserveret egenkapital (båndlagt)	0,0	0,0	
Disponeret udbytte til statskassen	0,0	0,0	
Disponeret til overført overskud	4,1	92,2	
I alt disponeret	4,1	92,2	0,0

Kilde: SKS/SB-data.

Tabel 3.3.2.3. Balancen ejendomsvirksomheden for uddannelses- og forskningsbygninger, § 29.53.01, mio. kr.

Note	Aktiver (mio. kr.)	R-2011 ¹⁾	R-2012	Note	Passiver (mio. kr.)	R-2011 ¹⁾	R-2012
1	Anlægsaktiver				Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver				Startkapital	0,0	0,0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0		Opskrivninger	3.012,9	3.010,6
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	460,6	460,6		Reserveret kapital	3.943,1	3.943,1
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0		Bortfald	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	460,6	460,6		Udbytte til staten	0,0	0,0
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	1.409,8	1.317,6
	Grunde, arealer og bygninger	24.725,1	25.420,5		Egenkapital i alt	8.365,8	8.271,3
	Infrastruktur	0,0	0,0		Hensatte forpligtelser	-0,3	50,8
	Transportmateriel	0,0	0,0				
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		Langfristede gældsposter		
	Inventar og IT-udstyr	0,0	0,0		SE4 Langfristet gæld	18.728,0	19.540,9
	Igangværende arbejder for egen regning	1.312,7	1.531,0		Donationer	243,8	427,9
		Materielle anlægsaktiver i alt	26.037,8	26.951,4		Prioritetsgæld	50,4
	Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	205,2	205,2
	Statsforskrivning	0,0	0,0		Langfristet gæld i alt	19.227,4	20.222,6
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0				
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0		Kortfristede gældsposter		
	Anlægsaktiver i alt	26.498,4	27.412,0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	82,9	166,0
	Omsætningsaktiver				Anden kortfristet gæld	435,3	568,7
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Skyldige feriepenge	0,0	0,0
	Tilgodehavender	80,5	131,3		Reserveret bevilling	0,0	0,0
	Værdipapirer	0,0	0,0		Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
	Likvide beholdninger				Periodeafgrænsningsposter	46,4	40,3
	SE5 Uforrentet konto	0,0	0,0		Kortfristet gæld i alt	564,6	775,1
	SE7 Finansieringskonto	1.578,6	1.776,3		Gæld i alt	19.792,0	20.997,6
	Andre likvider	0,0	0,0		Passiver i alt	28.157,5	29.319,7
	Likvide beholdninger i alt	1.578,6	1.776,3				
	Omsætningsaktiver i alt	1.659,1	1.907,6				
	Aktiver i alt	28.157,5	29.319,7				

Kilde: SKS-data.

Note:

1) Regnskabstal fra § 19.11.05.

Tabel 3.3.2.4. Egenkapitalforklaring ejendomsvirksomheden for uddannelses- og forskningsbygninger, § 29.53.01, mio. kr.

Egenkapital primo 2012 (mio. kr.)	R-2011 ¹⁾			R-2012		
	UNILAB	Ejen doms- virksom- heden	I alt	UNILAB	Ejen doms- virksom- heden	I alt
Reguleret egenkapital primo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Opskrivninger primo	0,0	3.012,9	3.012,9	0,0	3.013,0	3.013,0
Ændring i opskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,4	-2,4
Opskrivning ultimo	0,0	3.012,9	3.012,9	0,0	3.010,6	3.010,6
Reserveret egenkapital primo	0,0	3.942,4	3.942,4	0,0	3.943,1	3.943,1
Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,7	0,7	0,0	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	3.943,1	3.943,1	0,0	3.943,1	3.943,1
Overført overskud primo	-51,3	1.465,2	1.413,9	-159,0	1.568,8	1.409,8
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overført fra årets resultat	-107,7	103,6	-4,1	-113,1	20,9	-92,2
- Bortfald af årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	-159,0	1.568,8	1.409,8	-272,1	1.589,7	1.317,6
Egenkapital ultimo 2012	-159,0	8.524,8	8.365,8	-272,1	8.543,4	8.271,3

Kilde: SKS/SB-data.

Note:

1) Regnskabstal fra § 19.11.05.

3.3.3. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året, Ejendomsvirksomheden (Ejendomsvirksomheden for uddannelses- og forskningsbygninger)

Lånerammen for Ejendomsvirksomheden er 0,0 mio. kr. Ejendomsvirksomheden, § 29.53.01., er underlagt reglerne i huslejeordningen, hvorfor lånerammen teknisk set er fastsat til 0.

3.3.4. Opfølgning på øvrige likviditetsregler.

Jf. tidligere anvendt praksis bindes der ikke likviditet på SE5-kontoen.

3.3.5. Bevillingsregnskab

Tabel 3.3.5.1. Bevillingsregnskab for ejendomsvirksomheden for uddannelses- og forskningsbygninger, § 29.53.01, mio. kr.					
(mio. kr.)	Regnskab 2011 ¹⁾	Budget FL12 inkl. TB	Regnskab 2012	Difference	Budget FL13
Nettoudgiftsbevilling	-467,1	-495,1	-495,1	0,0	471,1
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgifter	1.578,2	1.566,9	1.668,5	-101,6	1.731,4
Indtægter	2.041,2	2.062,0	2.071,4	-9,4	2.202,5
Årets resultat	-4,1	0,0	-92,2	92,2	0,0

Kilde: SKS-data.

Note:

1) Regnskabstal fra § 19.11.05.

Årets resultat skyldes primært et samlet merforbrug ift. årets bevilling som følge af forbrug af tidligere års overskud i forbindelse med modernisering af laboratorielokaler. I modsat retning trækker færre renteudgifter samt færre udgifter til tab på ejendomsvirksomheden end budgetteret.

3.3.6. Noter til resultatopgørelse og balance

3.3.6.1. Immaterielle anlægsaktiver

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver ejendomsvirksomheden for uddannelses- og forskningsbygninger, § 29.53.01, mio. kr.			
(mio.kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	0,6	460,6	461,2
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2012	0,6	460,6	461,2
Akkumulerede afskrivninger	-0,6	0,0	-0,6
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2012	-0,6	0,0	-0,6
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2012	0,0	460,6	460,6
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Afskrivningsperiode/år	5-8 år	3-4 år	

Kilde: Navision/SKS-data.

3.3.6.2. Materielle anlægsaktiver

Note 2. Materielle anlægsaktiver ejendomsvirksomheden for uddannelses- og forskningsbygninger, § 29.53.01, mio. kr. ¹⁾	
(mio.kr.)	Grunde, arealer og bygninger
Kostpris primo	24.831,4
Opskrivninger	-2,3
Tilgang ²⁾	916,4
Afgang	-142,8
Kostpris pr. 31.12.2012	25.602,7
Akkumulerede afskrivninger	0,0
Akkumulerede nedskrivninger	-182,2
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2012	-182,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2012	25.420,5
Årets afskrivninger	0,0
Årets nedskrivninger	-75,9
Årets af- og nedskrivninger	-75,9
Afskrivningsperiode/år	ingen

Kilde: Navision/SKS-data.

Note:

1) Der er ikke andre aktiver end grunde, arealer og bygninger under ejendomsvirksomheden. Der foretages ikke afskrivninger på ejendomme under huslejeordningen.

2) Af tilgangen på 916,4 mio. kr. vedrører 893,7 mio. kr. afsluttede byggesager overført fra igangværende arbejder for egen regning.

Note 2. Materielle anlægsaktiver ejendomsvirksomheden for uddannelses- og forskningsbygninger, § 29.53.01, mio. kr.	
(mio.kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo	1.312,8
Tilgang	1.111,9
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	-893,7
Kostpris pr. 31.12.2012	1.531,0

Kilde: Navision/SKS-data.

3.3.6.3. Ekstraordinære poster (Resultatopgørelsen)

I 2012 er der ikke indarbejdet ekstraordinære poster i resultatopgørelsen. Ekstraordinære indtægter kr. 4,5 mio. i 2011 vedr. ikke indregnede indtægter for 2010, ligesom de ekstraordinære udgifter kr. 2,2 mio. vedr. bygningsdrift vedr. 2010 samt en forsikringskasse på Arkitektskolen i Aarhus.

3.3.6.4. Nedskrivninger (Balancen)

I forbindelse med modernisering og nyindretning af Panum Institutet til brug for et proteincenter, er der foretaget nedskrivning af den eksisterende bygningsværdi på 75,9 mio. kr. som følge af funktionel forældelse, jf. Akt. 148 af 22. juni 2006.

3.3.6.6. Hensættelser (Balancen)

Ultimo 2012 er verserende sager under forhandling mellem parterne, og enkelte sager er indbragt for domstolene. Der er på disse sager hensat 50,8 mio. kr.

3.3.6.7. Prioritetsgæld (Balancen)

Beløbet på 48,5 mio. kr. er et kreditforeningslån vedrørende Fuglsangs Allé, Aarhus, der forfalder den 31.12. 2035.

3.3.6.8. Donationer (Balancen)

Donationer på 40 mio. kr. vedrører en donation fra Region Hovedstaden. Byggeriet, hvortil donationen er givet, er færdiggjort.

3.3.6.9. Eventualaktiver og –forpligtelser

Bygningsstyrelsen har gennemgået de væsentligste verserende juridiske tvister med eksterne parter, bistand og vurdering fra Kammeradvokaten er indhentet, hvor Bygningsstyrelsen har fundet det relevant. Bygningsstyrelsen er som bygherre part i almindeligt forekommende verserende retssager. De mulige økonomiske nettoforpligtelser vurderes løbende, og der foretages særskilte hensættelser hertil efter ledelsens bedste skøn over de økonomiske forpligtelser i den enkelte sag. Ultimo 2012 er verserende sager under forhandling mellem parterne, og enkelte sager er indbragt for domstolene. Der er på disse sager hensat 50,8 mio. kr. For de sager, hvorpå der ikke er hensat i årsregnskabet for 2012, vurderes det, at ingen af disse retssager vil resultere i nogen væsentlig påvirkning af en vurdering af Bygningsstyrelsens årsregnskab for 2012.

3.3.7. Investeringer

Tabel 3.3.7.1. Afsluttede anlægsprojekter for ejendomsvirksomheden for uddannelses- og forskningsbygninger, § 29.53.01, mio. kr.

Afsluttede anlægsprojekter	Senest forelagt	Byggestart ¹⁾	Forventet afslutning v. byggestart ²⁾	Faktisk afslutnings-tidspunkt	Oprindelig budgetteret totaludgift	Godkendt budgetteret totaludgift	Faktisk totaludgift	Afholdte udgifter, indeværende år	Overført til færdige materielle anlægsaktiver
Projekter fremlagt for Finansudvalget									
Københavns Universitet: 2. etape, Institut for mindre husdyr.	Akt 23 af 10. oktober 2007	2007	2011	2012	79,2	66,9	68,8	0,6	21,8
Aarhus Universitet: Nybyggeri til Idrætsuddannelse, Center for Idræt.	Akt 81 af 19. januar 2005	2005	2010	2012	127,2	127,2	116,8	0,0	0,0
Projekter, som ikke er forelagt Finansudvalget									
Projekter i alt	-	-	-	-	246,6	246,6	242,9	12,1	56,0
Samlet					453,0	440,7	428,5	12,8	77,8

Kilde: Navision

Note:

1) Byggestart defineres som tidspunktet for afholdelse af den første udgift på byggesagen

2) Forventet afslutning er tidspunktet for afholdelse af den forventede sidste udgift på sagen. Tidspunktet kan afvige fra ibrugtagningstidspunktet.

Uddybning vedrørende 2. etape Institut for mindre husdyr

Institut for mindre husdyr på Frederiksberg blev taget i brug i oktober 2010. Projektet blev gennemført indenfor det fastlagte budget og den fastlagte tidsramme.

Uddybning vedrørende nybyggeri til Idrætsuddannelse, Center for Idræt

Nybyggeri Center for Idræt på i alt 2.100 m² bruttoetageareal til brug for Aarhus Universitet blev taget i brug i sommeren 2007. Projektet blev gennemført indenfor det fastlagte budget og den fastlagte tidsramme.

Table 3.3.7.2. Ongoing construction projects for the property management for education- and research buildings, § 29.53.01, mio. kr., BDPD

Igangværende anlægsprojekter	Senest forelagt	Byggestart ¹⁾	Forventet afslutning ²⁾	Afholdte udgifter i alt	Afholdte udgifter, indeværende år	Godkendt totaludgift	Overført til færdige materielle anlægsaktiver
Projekter forelagt for Finansudvalget							
Københavns Universitet på Amager 2. byggeafsnit	Akt 74 af 10. december 2009	1996	2013	715,2	337,5	793,2	-
Københavns Universitet på Amager, 3. byggeafsnit	Akt 98 af 7. juni 2012	1996	2016	76,7	59,2	979,4	-
Københavns Universitet: Campusfortætning af Biologisk Institut	Akt 91 af 7. juni 2012	2010	2013	105,7	21,6	108,0	101,5
Aarhus Universitet: Nano Renrum	Akt 97 af 12. april 2007	2007	2013	53,7	0,1	56,6	0,1
Aarhus Universitet: Nano Center, Laboratoriekompleks	Akt 145 af 18. juni 2009	2007	2013	205,1	76,9	286,4	196,1
Aarhus Universitet: Nybyggeri til Handelshøjskolen	Akt 83 af 14. januar 2009	2007	2013	176,7	71,9	217,8	176,7
Aarhus Universitet: 2. Etape, Køb og ombygning af Emdrupborgkollegiet	Akt 61 af 8. december 2006	2007	2013	26,0	0,1	49,2	-
Syddansk Universitet: Udvidelse i Sønderborg	Akt H 2006	2002	2013	308,8	7,2	288,4	-
Syddansk Universitet: Nybyggeri i Kolding	Akt 94 af 8. april 2010	2008	2013	37,3	61,3	353,7	-
Syddansk Universitet: Det Tekniske Fakultet	Akt 133 af 26. maj 2011	2012	2014	34,6	14,5	170,3	-
Projekter, som ikke er forelagt Finansudvalget							
Projekter i alt	-	-	-	742,5	284,3	1.576,5	341,6
Samlet				2.482,4	934,5	4.879,5	815,9

Kilde: Navision

Note:

1) Byggestart defineres som tidspunktet for afholdelse af den første udgift på byggesagen.

2) Forventet afslutning er tidspunktet for afholdelse af den forventede sidste udgift på sagen. Tidspunktet kan afvige fra ibrugtagningstidspunktet.

Tabel 3.3.7.3. Igangværende anlægsprojekter for ejendomsvirksomheden for uddannelses- og forskningsbygninger, § 29.53.01, mio. kr., Unilab

Igangværende anlægsprojekter	Senest forelagt	Byggestart ¹⁾	Forventet afslutning ²⁾	Afholdte udgifter i alt	Afholdte udgifter, indeværende år	Godkendt totaludgift
Projekter forelagt for Finansudvalget						
Københavns Universitet: Højhus ved Panum	Akt 83 af 31. maj 2012	2010	2015	143,9	96,0	1.323,3
Københavns Universitet: LIFE, Copenhagen Plant Science Center, etape 1	Akt 47 af 13. december 2012	2010	2015	20,5	13,1	250,2
Syddansk Universitet: Bygning 41	Akt 119 af 12. maj 2011	2010	2014	33,8	26,1	108,4
Roskilde Universitet: Ny laboratoriebygning	Akt 84 af 31. maj 2012	2010	2015	9,9	6,0	115,8
Aalborg Universitet: Biotek	Akt 75 af 27. januar 2011	2010	2014	15,6	2,2	256,1
Projekter, som ikke er forelagt Finansudvalget						
Projekter, i alt	-	-	-	126,4	59,7	626,9
Samlet				350,1	203,2	2.680,7

Kilde: Navision

Note:

1) Byggestart defineres som tidspunktet for afholdelse af den første udgift på byggesagen.

2) Forventet afslutning er tidspunktet for afholdelse af den forventede sidste udgift på sagen. Tidspunktet kan afvige fra ibrugtagningstidspunktet.

Tabel 3.3.7.4.: Medfinansiering, BD PROD

mio. kr.	Årets bevægelser 2012
<i>Københavns Universitet</i>	
Nyt Statens Naturhistorisk Museum	-8,0
Farmaceutisk Fakultet	-0,4
Renovering af Botanisk Have	-11,0
<i>Syddansk Universitet</i>	
Nybyggeri i Kolding	-35,7
<i>Århus Universitet</i>	
Botanisk Have, nyt palmehus	-18,0
Medfinansiering i alt, BD PROD	-73,1



Påtegning

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Bygningsstyrelsen, CVR-nr. 58182516 er ansvarlig for:

- § 29.51.01. Bygningsstyrelsen (Statsvirksomhed),
- § 29.52.01. Statens Ejendomsadministration, SEA-ordningen (Statsvirksomhed.),
- § 29.52.02. Udvikling og opretning af Christianiaområdet (Anlægsbev.),
- § 29.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet (Driftsbevilling),
- § 29.52.04. Nye arkiver til Rigsarkivet - OPP-projekt (Statsvirksomhed),
- § 29.53.01. Ejendomsvirksomheden (Statsvirksomhed),
- § 29.53.02. Bygherreforpligtelser (Reservationsbevilling)


herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen 2012.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt 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 19. 3. 2013



Carsten Jarlov
Direktør

København, den 3. 4. 2013



Thomas Egebo
Departementschef



Bilag

5.1.

Målrappportering

Bygningsstyrelsens resultatkontrakt for 2012 indeholder samlet set 24 resultatkrav. 22 af de 24 resultatkrav er opgjort som fuldt opfyldt, et enkelt er halvt opfyldt og et resultatkrav er opgjort som ikke opfyldt.

Opgørelsen nedenfor viser, hvilke resultater Bygningsstyrelsen har nået og hvilke resultater, der ikke er nået i 2012.

R1 Mål og resultatkrav for Strategi- og Forretningsudvikling (47 pct.)			
Nr.	Resultatkrav	Opnåede resultater	Målopfyldelse
01-jan	Bidrag til udvikling af energistrategi for den samlede bygningsmasse i Danmark	Kommissoriet er udarbejdet og processen omkring netværksarbejdet er i gang.	Opfyldt
01-feb	Udarbejdelse af energistrategi for Bygningsstyrelsen	Energistrategien er udarbejdet og lagt offentligt tilgængeligt på bygst.dk. Implementering af strategien sker i 2013.	Opfyldt
01-mar	Formidling af erfaringer på energiområdet	Evaluering af energibevillingen på FL10 og fire faktaark med erfaringer fra Bygningsstyrelsens energiindsats er lagt på styrelsens intranet og anvendes i stor stil som grundlag for udarbejdelse af FL-initiativer mv.	Opfyldt
01-apr	Udmøntning af Lov om Offentlig Byggevirksomhed	Der er udarbejdet notat, hvori Bygningsstyrelsen tager begrundet stilling til udstedelse af regler under lov om offentlig byggevirksomhed, både i forhold til at udstede nye regler om digitalt byggeri, totaløkonomi og generelt.	Opfyldt
01-maj	Hurtigere gennemførelse af nybyggeri og modernisering	På kontorområdet er forberedelsestiden på de projekter, der kan måles på i 2012, nedbragt i forhold til baseline, som blev fastlagt i marts 2011.	Opfyldt
		På universitetsområdet er der gennemført en analyse af processen og tidsforbruget i de indledende faser af byggeprojekter med henblik på fastlæggelse af aktiviteter i det videre arbejde, samt definition af forberedelsesfase, samt fastlæggelse af baseline for tidsforbrug.	
01-jun	Udvikling af IT- og digitaliseringsstrategi for Bygningsstyrelsen	Der er udarbejdet en toårig IT- og Digitaliseringsstrategi for Bygningsstyrelsen med konkrete kritiske indsatsområder; samt et notat med indsatsområder for Det Digitale Byggeri.	Opfyldt
01-jul	Modernisering, forenkling og harmonisering af SEA-regelsæt	Der er på baggrund af dialog med universiteterne udarbejdet et forslag til modernisering af SEA-ordningen på universitetsområdet.	Opfyldt
01-aug	Modernisering af forvaltningen af universitetsbygninger	Der er udarbejdet afrapportering af katalog over tiltag i forbindelse med modernisering af forvaltningen af universitetsbygninger.	Opfyldt

01-sep	Opgørelse af lokaleomkostninger og energiforbrug pr. medarbejder i staten	Der er gennemført en omfattende dataindsamling og på baggrund heraf udarbejdet en rapport, som tegner et opdateret og aktuelt billede af lokaleomkostninger for statslige institutioner i hovedstadsområdet.	Opfyldt
01-okt	Udarbejdelse af lokaliseringsstrategi for statslige institutioner i hovedstadsområdet	Der er udarbejdet en lokaliseringsstrategi med fokus på statslig energioptimering. Derudover er udarbejdet STG/ØU-materiale (cover samt forslag til kommissorium for en arbejdsgruppe).	Opfyldt
01-nov	Udarbejdelse af produktprofil for Bygningsstyrelsen – herunder tilbud af produkter i forhold til universiteterne	Der er udarbejdet en samlet produktprofil for både kontor- og universitetskunder.	Opfyldt
R2 Mål og resultatkrav for grunddriften (27 pct.)			
Nr.	Resultatkrav	Opnåede resultater	Målopfyldelse
02-jan	Ingen overskridelser på bygge- og anlægssager, der kræver forelæggelse for finansudvalget, jf. budgetvejledning 2011, punkt 2.7.4.1	Et aktstykke, som hæver totaludgiften i forbindelse med samling af Biologisk instituts bygninger på Københavns Universitet Nørre Campus med 19,7 mio. kr. til 108,0 mio. kr. blev forelagt Folketingets Finansudvalg d. 7. juni 2012. Projektets totaludgift blev øget med mere end 10 pct., hvorved budgetvejledningen forskriver, at sagen skal forelægges Folketingets Finansudvalg.	Ikke opfyldt
02-feb	Gennemførelse af kundetilfredshedsundersøgelse	Der er gennemført en kvantitativ kundetilfredshedsundersøgelse blandt alle styrelsens kunder. På baggrund af undersøgelsens resultater er der udarbejdet katalog over mulige forslag til moderniseringer på kontorområdet.	Opfyldt
02-mar	Tomgang må maksimalt udgøre 3,5 pct.	Tomgang udgør i 2012 2,29 pct.	Opfyldt
02-apr	Forbedre validiteten af Bygningsstyrelsens data og stille relevant data til rådighed for kunder og interessenter	Der er udarbejdet en samlet plan for Bygningsstyrelsens dataarbejde frem mod 2014. Planen er ambitiøs og indeholder bl.a. en model for styrelsens forretningskritiske data, samt fem dataprojekter, som tilsammen skal sikre, at styrelsen i 2014 kan stille valide og fuldstændige data til rådighed. Resultatkravet havde frist d. 31. maj 2012, men var først klar til afrapportering medio december 2012, hvorfor resultatkravet kun er vurderet delvist opfyldt.	Delvist opfyldt
02-maj	Udvikling af budgetmodel med KPI'er, der understøtter effektiv drift og budgetstyring, herunder udvikling af baseline og indikator for drift pr. m ²	Der er udarbejdet plan for kobling af produkter og økonomi. Som tillæg til planen er udarbejdet beskrivelse af den indførte decentrale lønstyring. Dertil er udarbejdet forslag til KPI'ere samt foreløbige baselines.	Opfyldt

02-jun	Opfølgning på revisionsbemærkninger fra Rigsrevisionen	Bygningsstyrelsen har ikke modtaget væsentlige bemærkninger fra Rigsrevisionen, som der har skulle følges op på.	Opfyldt
R3 Mål og resultatkrav for fusion (13 pct.)			
Nr.	Resultatkrav	Opnåede resultater	Målopfyldelse
03-jan	Fastlæggelse af organisation og dimensionering af Bygningsstyrelsen	Den ny organisation i Bygningsstyrelsen trådte i kraft d. 13. februar 2012.	Opfyldt
03-feb	Samlokalisering af Bygningsstyrelsen i nyt domicil i Valby	Ved indflytningen i Henkel-bygningen i Valby d. 13. februar 2012 havde alle medarbejdere adgang til alle væsentlige IT-systemer.	Opfyldt
03-mar	Integration af nødvendige systemer på fælles platforme	En arbejdsgruppe udarbejdede en oversigt over Bygningsstyrelsens væsentligste arbejdsopgaver, På den baggrund blev arbejdet med identifikation, senere implementering af fælles kerneprocesser igangsat.	Opfyldt
03-apr	Udvikling af kvantificerbar målsætning for synergi- og effektiviseringsgevinster i 2012 og 2013 samt plan for indhøstning af gevinster	Der blev udarbejdet en plan for indhentning af synergi- og effektiviseringsgevinster, som foreskriver, at Bygningsstyrelsen inden udgangen af 2013 skal indhente gevinster på 10 pct. Det betyder, at de samlede realiserede omkostninger til Bygningsstyrelsens drift ved udgangen af 2013 målt ift. baseline skal vise en reduktion på 10 pct. ¹⁾	Opfyldt
R4 Koncernfælles mål (13 pct.)			
Nr.	Resultatkrav	Opnåede resultater	Målopfyldelse
04-jan	Fortsat fokus på energieffektivisering i Klima-, Energi- og Bygningsministeriet	Der var inden 1. april 2012 udarbejdet prognose for Bygningsstyrelsens energiforbrug.	Opfyldt
04-feb	Styrket koncernsamarbejde og videndeling	HR-enheden har deltaget i planlægningen af ledelsesseminar for koncerninstitutionernes ledelser.	Opfyldt
		HR-enheden har deltaget i planlægning af koncernintroarrangement for nye medarbejdere.	
		En række medarbejdere deltager løbende i koncernfælles netværksgrupper.	
		Det koncernfælles newsfeed ligger på en test.server hos KEBMIN og venter på at blive overført til en server hos SIT.	
		HR-enheden har leveret præsentationstekst, billede mv.	
04-mar	Implementering af Finansministeriets nye krav til økonomistyring i staten	Alle Finansministeriets krav til økonomistyring i staten er implementeret i Bygningsstyrelsen.	Opfyldt

Note:

1) I beregningen for 2012 skal der dog tages højde for, at der afholdes helt særlige engangsomkostninger til Bygningsstyrelsens flytning og fusion, samt at der afholdes udgifter til nye initiativer.

5.2.

Regnskab for udgiftsbaserede
bevillinger

5.2.1. Anvendt regnskabspraksis

5.2.1.1. Regnskabspraksis for udgiftsbaserede bevillinger

Bidraget til årsrapporten vedrørende de udgiftsbaserede bevillinger er udarbejdet efter "Vejledning om udarbejdelse af årsrapport" af 21. januar 2013 samt i overensstemmelse med de regler og principper, der fremgår af "Regnskabsbekendtgørelse nr. 70 om statens regnskabsvæsen" af 27. januar 2011" og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Bevillingstypen anlægsbevilling

Bygningsstyrelsen anvender bevillingstypen anlægsbevilling i forbindelse med Christiania-aftalen.

Udgifter til drift og vedligeholdelse registreres som driftsudgifter i de år, udgiften afholdes. En eventuel uudnyttet del af udgiftsbevillingen videreføres til anvendelse i senere finansår.

Bevillingstypen reservationsbevilling

De tilsagnsordninger, Bygningsstyrelsen indgår på statens vegne, er kendetegnet ved at Bygningsstyrelsen indgår en retligt bindende forpligtelse om at udbetale tilskud, hvor selve udbetalingen af tilskuddet strækker sig over en længere årrække.

Tilsagn om tilskud udgiftsføres i takt med, at tilsagnene afgives, og forpligtelsen hensættes på balancen.

Forbruget af tilsagnet nedskrives i takt med, at arbejdet udføres. Forbruget påvirker således ikke resultatopgørelsen i det år, arbejdet udføres.

Det uudnyttede tilsagn kan videreføres til de efterfølgende finansår og som følge af, at projekterne under reservationsbevillingen strækker sig over flere år, videreføres det uudnyttede tilsagn i mere end et finansår. Dette er i overensstemmelse med de gældende regler på tilskudsområdet.

5.2.1.2. Ændringer i regnskabspraksis

Der er ikke sket ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere år.

5.2.2. Bevillingsregnskaber

(mio. kr.)	Regnskab 2011 ¹⁾	Budget FL12 inkl. TB	Regnskab 2012	Difference	Budget FL13
Udgifter	0,1	10,1	4,2	5,9	0,4
Indtægter	0,0	51,8	51,4	0,4	0,0
Årets resultat	0,1	-41,7	-47,2	5,5	0,4

Kilde: SKS-data

Note:

1) Regnskabstal fra § 07.16.06., der i sin helhed er overført til § 29.52.02. i forbindelse med ressortændring.

Mindreforbruget skyldes, at implementeringen af Christianiaaftalen af 22. juni 2011 endnu ikke er gennemført som skønnet i Akt 89 af 25. juni 2012. Der er pt. primært afholdt omkostninger til tilskud til juridisk assistance og transaktionsomkostninger ved salg. Der udestår således primært aktiviteter og omkostninger vedrørende implementering af aftalen.

(mio. kr.)	Regnskab 2011 ¹⁾	Budget FL12 inkl. TB	Regnskab 2012	Difference	Budget FL13
Udgifter	258,4	1.050,9	1.203,3	-152,4	9,0
Indtægter	0,0	0,0	2,4	-2,4	0,0
Årets resultat	258,4	1.050,9	1.200,9	-150,0	9,0

Kilde: SKS-data

Note:

1) Regnskabstal for § 19.11.08., der i sin helhed er overført til § 29.53.02. i forbindelse med ressortændring.

Årets resultat skyldes hovedsageligt anvendelse af overskud fra tidligere år til teknologisk løft af laboratorierne på universiteterne.

Overblik over aktiviteterne vedrørende teknologisk løft af laboratorierne fremgår af tabel 5.2.3.

2012								2013		
Videreførsel primo	Bevilling	Disponibel ramme	Regnskab	Resultat	Bortfald	Videreførsel ultimo	Tilsagn, ultimo	Videreførsel primo	Bevilling	Disponibel ramme
1.604,8	1.042,1	2.646,9	1.192,3	(150,2)	-	1.454,6	1.542,6	1.454,6	-	1.454,6

5.3.

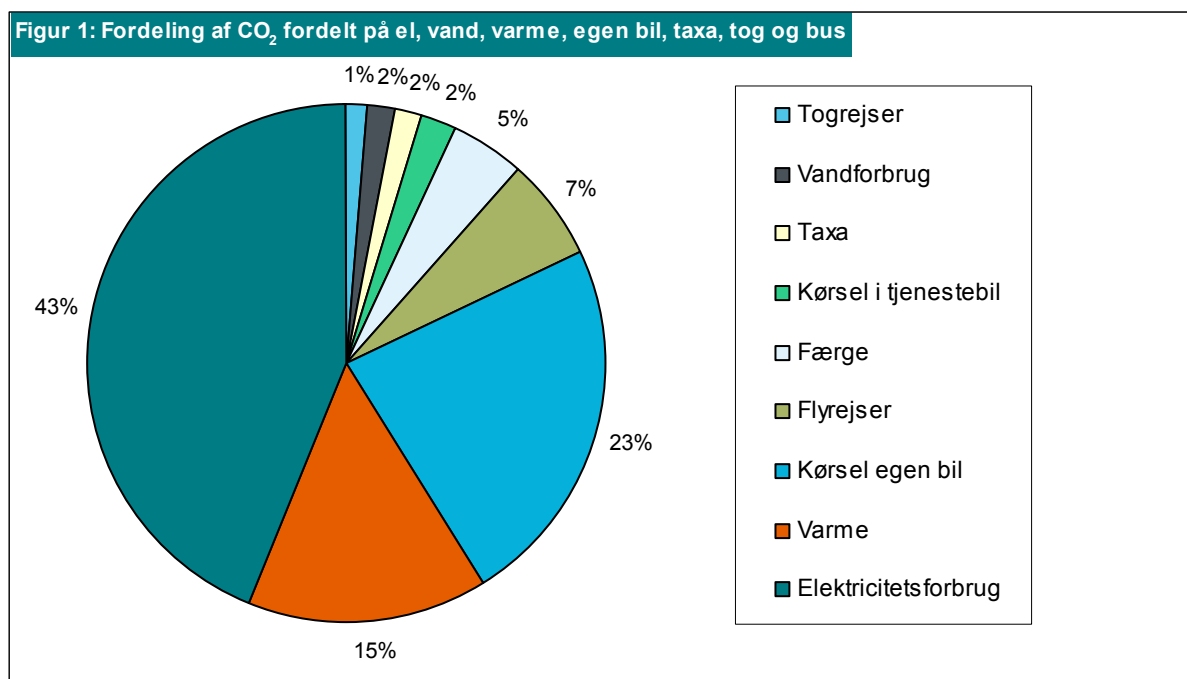
Klimaregnskab

5.3.1. Beretning

5.3.1.1. Året der gik

Bygningsstyrelsen er en ny styrelse, som er blevet dannet ved en sammenlægning af dele af den tidligere Slots- og Ejendomsstyrelse, dele af den tidligere Universitets- og Bygningsstyrelse samt en mindre del af Erhvervs- og Byggestyrelsen. I begyndelsen af 2012 flyttede denne nye styrelse ind i nyistandsatte lokaler i Valby. Formålet med dette var at samle organisationen på én adresse og samtidig opnå både en økonomisk og energimæssig besparelse.

I 2012 har Bygningsstyrelsen udledt 189,2 tons CO₂, hvilket svarer til en udledning på 0,92 tons pr. medarbejder, og 0,029 tons CO₂ pr. kvadratmeter. Årets største kilder til CO₂-udledningen er elektricitet og kørsel i egen bil på hhv. 43 pct. og 23 pct. af det samlede forbrug. Den tredjestørste kilde til CO₂-udledningen er varme, hvilket er estimeret til 14,6 pct. af det samlede forbrug.



Figuren viser fordelingen af Bygningsstyrelsens samlede CO₂-emission. Bygningsstyrelsens CO₂ kan grupperes i to grupper: Energi og transport med en andel af den samlede CO₂-udledning på hhv. ca. 60,4 pct. og ca. 39,6 pct.

5.3.1.2. Klimastrategi

Det er Bygningsstyrelsens klimastrategi at begrænse CO₂-emissionen så meget som muligt. Bygningsstyrelsen er som allerede nævnt flyttet ind i et nyt domicil, som er bygget til at være så energirigtigt som muligt. I dette nye domicil har automatisering været i fokus. Dette betyder, at der er etableret automatisk tænd/sluk på elektriciteten til lys, kaffemaskiner, vandkogere etc. Derudover er der automatisk weekend- lukning, og energiforbruget er således minimalt i weekenden og på helligdage.

På varmesiden er der installeret energirigtige vinduer, og et hybrid ventilationssystem, hvilket sikrer, at der holdes en så konstant temperatur som muligt, samt at varmetabet til naturen er så minimalt som overhovedet muligt. Derudover benytter Bygningsstyrelsen sig af videokonference mellem styrelsens to afdelinger (Valby og Aarhus), hvilket sikrer en CO₂-besparelse som følge af sparet kørsel.

5.3.1.3. Fremtidens fokusområder

Bygningsstyrelsen vil i fremtiden fokusere på at sikre løbende forbedringer og tilpasninger for fortsat at reducere styrelsens CO₂-emission. Eksempelvis ved løbende at kontrollere, at alle sensorer fungerer optimalt, og udskifte en eventuel defekt sensor for dermed at spare Bygningsstyrelsen og miljøet for CO₂-udledning. Derudover forventes det, at Bygningsstyrelsen i 2013 skifter stationære computere ud med bærbare computere, som bruger mindre elektricitet, hvorfor der forventes en mindre besparelse på elektriciteten.

5.3.2. Analyse og rapportering

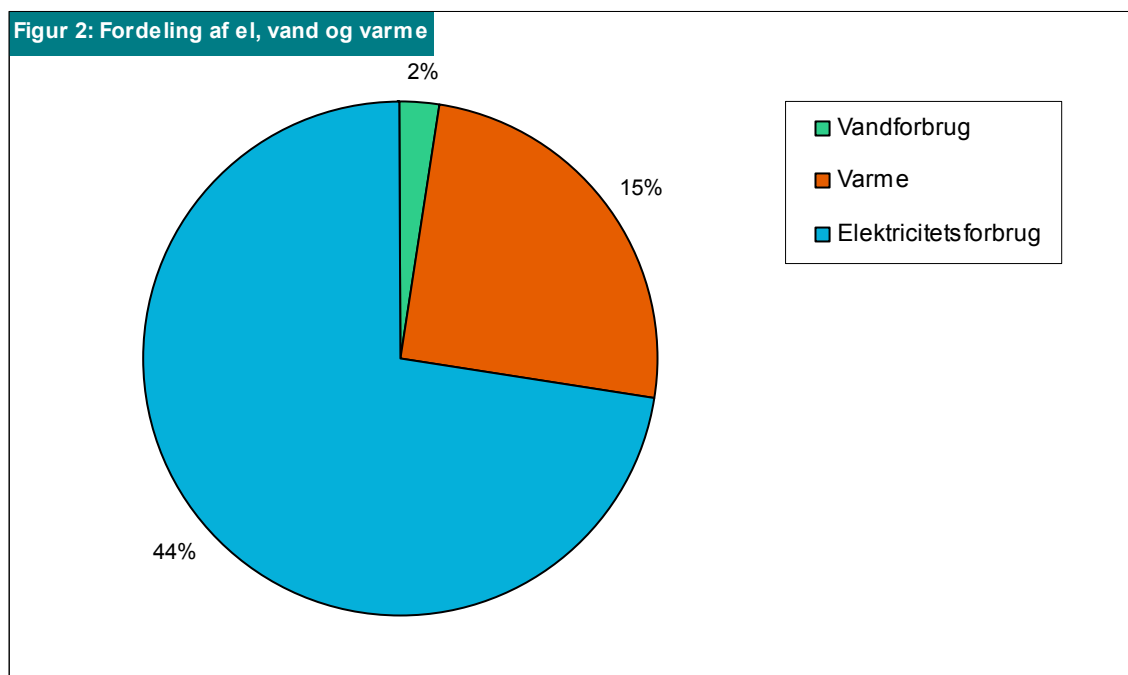
Afsnittet har til formål at analysere og rapportere om Bygningsstyrelsens forvaltning af styrelsens klimapåvirkning. Dette kræver overblik over udviklingen i styrelsens klimapåvirkning på alle parametre, hvilket fuldt ud ikke er muligt, da Bygningsstyrelsen er en ny styrelse, og det er første gang klimaregnskabet udarbejdes.

Det vurderes, at en sammenligning af Bygningsstyrelsens klimapåvirkning i 2012 med de tidligere styrelses energiforbrug ikke vil give en meningsfuld analyse, hvorfor dette er undladt. Analysen består således udelukkende af en afrapportering af klimapåvirkning og beskrivelse af indsatsområder for forbedring.

5.3.2.1 Klimapåvirkning fra Bygningsstyrelsen

5.3.2.1.1. Energi

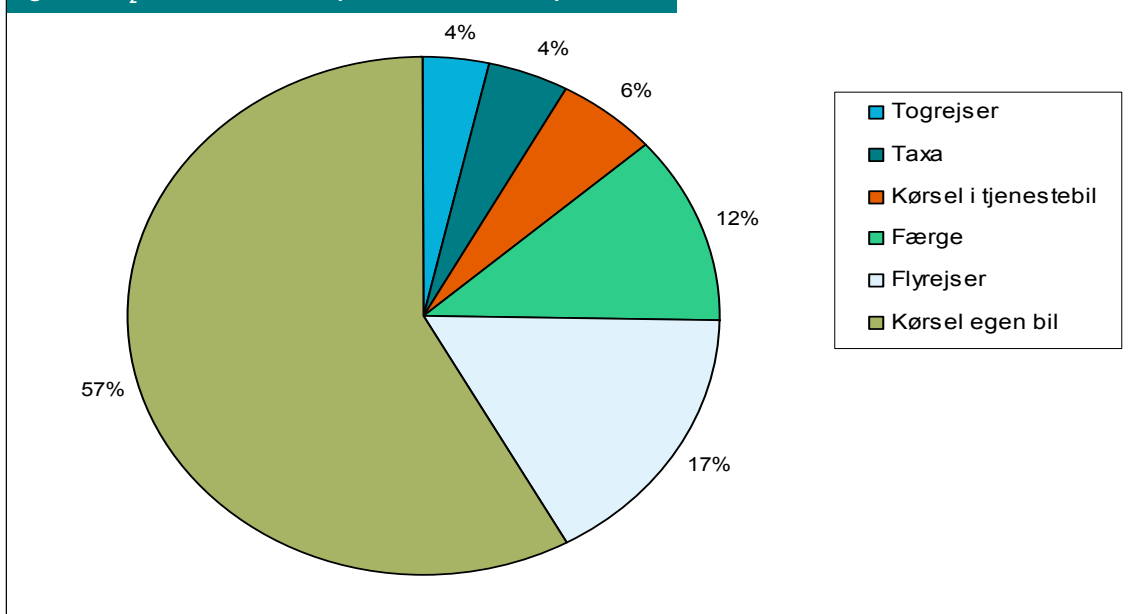
Bygningsstyrelsen har i 2012 udledt 133,1 tons CO₂ ved forbrug af elektricitet, vand og varme.



Bygningsstyrelsen har reduceret sit energiforbrug med ca. 25 pct., som følge af indflytningen i det nye energirigtige domicil i Valby. Til trods for denne store energibesparelse, vil Bygningsstyrelsen kontinuert have fokus på at reducere energiforbruget.

5.3.2.2 Klimapåvirkning ved tjenesterejseaktivitet

Figur 3: CO₂-emission fordelt på de enkelte transportmidler

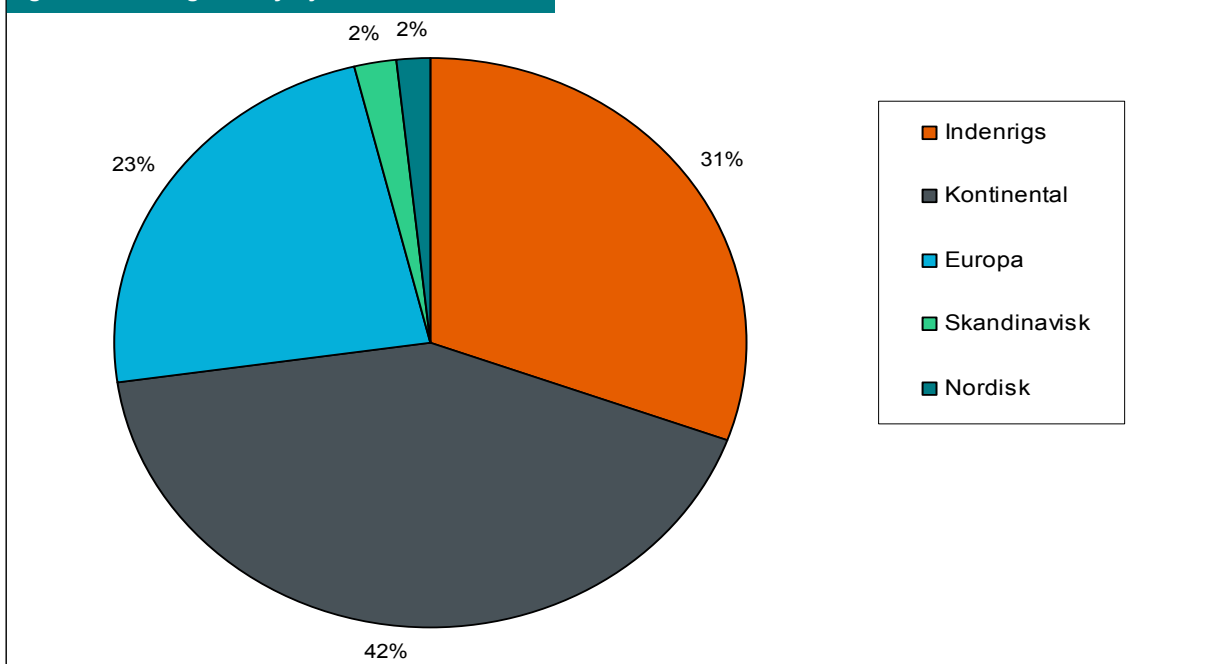


Tjenesterejseaktivitet står for 39,9 pct. af den samlede udledning. Figuren viser, hvordan Bygningsstyrelsens CO₂-emission ved tjenesterejseaktivitet er fordelt på de enkelte transportmidler. Det kan ses af figuren, at de tre største kilder til tjenesteaktivitetens CO₂-emission er kørsel i egen bil, flyrejser og færge. En stor del af Bygningsstyrelsens arbejde involverer transport til og fra bygningsmøder mv., hvorfor det ikke er overraskende, at udledningen som følge af tjenesterejseaktivitet har så stor en andel af den samlede udledning.

5.3.2.2.1 Fly

Bygningsstyrelsen har udledt 14,7 tons CO₂ ved flyrejser. Det er som udgangspunkt vanskeligt at kontrollere omfanget af CO₂-udledning ved flyrejser. Dette skyldes, at det i sagens natur er vanskeligt at kontrollere rejseaktiviteten i relation til de opgaver, som er blevet løst.

Figur 4: Fordelingen af flyrejsernes destinationer



Det skal i denne forbindelse nævnes, at de mest CO₂-tunge rejser (under 750 km), ikke har en stor andel.

5.3.2.2.2. Færge, tjenestekørsel og egen kørsel

Færge er den tredje største kilde til CO₂-udledning i 2012, og det er også det transportmiddel, som udleder mest CO₂ / person / kilometer. Det er derfor ønskværdigt at anvende dette transportmiddel så lidt som muligt. Et alternativ til at tage færgen mellem Århus og Sjællands Odde kunne være at tage toget, som har den laveste CO₂-emission af alle de mulige transportmidler, jf. tabellen nedenfor.

Tabel 1. Oversigt over CO ₂ -emission ved forskellige transportmidler, klimaregnskab 2012 for Bygningsstyrelsen		
Transportmiddel	CO ₂ -Emission	Enhed
Tog	37,3	gram / person / km
Fly	126,3	gram / person / km
Taxa	168	gram / km
Tjenestebiler	Ca. 170	gram / km
Privat biler	Ca. 175	gram / km
Færge	1.200	gram / person / km

Kørsel i egen bil er den største kilde til CO₂-udledningen i Bygningsstyrelsen, som relaterer til tjenesterejseaktivitet. Udledningen er en naturlig følge af, at styrelsen har aktiviteter fordelt over hele landet med tilhørende behov for fysisk tilstedeværelse.

5.3.3. Regnskab

5.3.3.1. Den anvendte regnskabspraksis

Afsnittet beskriver, hvilken opgørelsesmetode, Bygningsstyrelsen har benyttet til brug for opstilling af CO₂-regnskabet.

Elektricitet

Elektricitet leveres ved hjælp af nettet i Østdanmark, og det indregnes med 405 g CO₂/kWh, idet der anvendes miljødeklaration 2011 for elektricitet leveret af HOFOR. Miljødeklarationen er opgjort efter 200 pct. varmekoefficiensgrad og tillagt 5 pct. nettab. Miljødeklarationen beskriver brændselsforbruget og miljøpåvirkningen ved forbrug af 1 kWh EI som en gennemsnitsværdi for det foregående kalenderår.

(Kilde: Energinet)

Varme

Produktionen af varme opgøres med 110 g CO₂/kWh, idet der anvendes miljødeklaration fra 2011 for fjernvarme leveret af HOFOR, og denne sats er opgjort efter 200 pct. varmekoefficiensgrad og tillagt 5 pct. nettab. Det skal her bemærkes, at der ikke leveres fjernvarme til Carl Jacobsens Vej 39, men varmen produceres ved forbrug af elektricitet.

(Kilde: HOFOR)

Vand

Vand indregnes med 3,4 g CO₂/liter, idet der anvendes miljødeklaration fra 2011 for vand leveret af HOFOR. Indregningssatsen er opgjort efter 200 pct. varmekoefficiensgrad, og der er tillagt 5 pct. nettab.

(Kilde: HOFOR)

Affald til genbrug (papir)

Affald til genbrug (papir) indregnes som en reduktion af CO₂, fordi der er en miljømæssig fordel i at indsamle og genanvende papir. Den miljømæssige fordel er, at mængden af papir, som ville gå til forbrænding reduceres. Reduktionen i CO₂ udledning som følge af genanvendelsen af papir kan opgøres til 4.100 kg CO₂/ton.

(Kilde: Miljøstyrelsen)

Flyrejser

Flyrejser er indregnet med 149,1 g CO₂/person/km for flyvninger med en distance under 750 km, og 116,19 CO₂/person/km for flyvninger med en distance over 750 km. Flyrejser er opgjort af rejsebureauet Carlson Wagonlit Travel.

(Kilde: Rejsebureauet Carlson Wagonlit Travel)

Togrejser

Togrejser indregnes med 37,3 g CO₂/person/km ved nationale togrejser, og de kontinentale togrejser indregnes med 37,31 g CO₂/person/km og en gennemsnitspris på 1 kr. Togrejser er opgjort af rejsebureauet Carlson Wagonlit Travel.

(Kilde: Rejsebureauet Carlson Wagonlit Travel)

Arbejdskørsel i egen bil

Arbejdskørsel i egen bil er indregnet med 175 g CO₂/km, hvilket er et gennemsnit af et bredt udsnit af de biler, som er blevet benyttet. Antallet af kilometer er estimeret ud fra antal kilometer ifølge RejsUd for 4. kvartal. Det er således antaget, at antallet af kilometer i 4. kvartal er repræsentativt for kørslen i hele 2012. Dette er en nødvendig antagelse, da systemet RejsUd først er taget i brug i sidste kvartal af 2012.

(Kilde: Skat, viden om energi, Klimaregnskab 2011 for Klima-, Energi-, og Bygningsministeriets departement)

Arbejdskørsel i tjenestebil

Arbejdskørsel i tjenestebil er indregnet med: Toyota Previa 191 g CO₂/km, Tjenestebil 4 og 5 – Citroën C4 Picasso 149 g CO₂/km. Kilometerantallet kommer fra Bygningsstyrelsens egen opgørelse.

(Kilde: Trafikstyrelsen – hvor langt på literen? 2011)

Taxa

Taxa er indregnet med 168 g CO₂/km. Antallet af kilometer er beregnet på baggrund af en tilnærmet bogført værdi af omkostningerne til taxakørsel, og en anslået kørselsstrækning på 7,5 km pr. 100 kr. taxaomkostninger, dette giver 13,33 kr./km.

(Kilde: Trafikstyrelsen – hvor langt på literen? 2011 og er en gennemsnitsberegning af Mercedes-Benz C og E klasse med automatgear (Cabriolet og Coupe er udeladt i gennemsnitsberegningen)

Færge

Bus er indregnet med 1,2 kg CO₂/person/km. Det samlede antal kilometer er beregnet ud fra antal ture, der er foretaget, og rejsedistancen er estimeret til 76,5 kilometer.

(Kilde: Trafikstyrelsen og egne forudsætninger)

5.3.3.2. CO₂-resultatopgørelsen

Tabel 2. Resultatopgørelse, klimaregnskab 2012 for Bygningsstyrelsen		
CO ₂ -Regnskab i ton	R-2012	B-2013
Positiv CO₂ belastning		
Køb af CO ₂ -kvoter vedr. Fly- og taxakørsel	-18,5	-18,5
Øvrige positive CO ₂ belastning	0,0	0,0
Positiv CO₂ belastning i alt	-18,5	-18,5
Negativ CO₂ belastning		
Klimabelastning fra virksomheden:		
Elektricitet, vand og varme	133,1	133,1
Affald til genbrug (papir)	-12,9	-13,3
Klimabelastning fra virksomheden i alt	120,3	119,9
Klimabelastning ved tjenesterejseaktivitet		
Fly	14,7	14,7
Tog	3,2	3,2
Taxa, brug af egen bil, færge og bus.	65,0	65,0
Tjenestebiler	4,8	4,8
Klimabelastning ved tjenesterejseaktivitet i alt	87,6	87,6
Negativ klimabelastning i alt	207,9	207,5
Resultat af CO₂ belastning	189,4	189,0
Øvrige CO₂ belastninger		
Øvrige positive CO ₂ belastninger	0,0	0,0
Øvrige negative CO ₂ belastninger	0,0	0,0
Resultat før ekstraordinære CO₂ belastninger	189,4	189,0
Ekstraordinære CO₂ belastninger		
Ekstraordinære positive CO ₂ belastninger	0,0	0,0
Ekstraordinære negative CO ₂ belastninger	0,0	0,0
CO₂-resultat i ton	189,4	189,0

Bilagstabel 1: Regnskabsdata, klimaregnskab 2012 for Bygningsstyrelsen					
Grunddata	Faktor	Enhed	2012	Enhed	Budget 2013
Ansatte		Antal	205	Årsværk	211
Huslejeareal		m ²	6.621,8	m ²	6.621,8
Elektricitetsforbrug		kWh	238.401		238.401
CO ₂ -emission	405	g / kWh	96.552,4	kg	96.552,4
Vandforbrug		m ³	1.001.000		1.001.000
CO ₂ -emission	3,4	g / liter	3.403,4	kg	3.403,4
Varme		kWh	301.665		301.665
CO ₂ -emission	110	g / kWh	33.183,2	kg	33.183,2
Papir genbrug		kg	3.140		3.234,2
CO ₂ -emission	-4,1	kg / ton	-12.874	kg	-13.260,2
Flyrejser		km	116.076		116.076
CO ₂ -emission	126,3	g/person/km	14.656	kg	14.656
Køb af CO ₂ -kvoter	0	kg	-14.656	kg	-14.656
Togrejser		km	109.110,7		109.110,7
CO ₂ -emission	37,3	g / km	3.212,6	kg	3.212,6
Færge		antal	111		111
Færge	76,5	km	8.491,5	km	8.491,5
CO ₂ -emission	1,2	kg / person / km	10.189,8	kg	10.189,8
Kørsel i tjenestebil					
Tjenestebil 1		km	2.833		2.833
Tjenestebil 4 & 5		km	28.766		28.766
CO ₂ -emission Tjenestebil 1	191	g/km	541,1	kg	541,1
CO ₂ -emission Tjenestebil 4 & 5	149	g/km	4.286,1	kg	4.286,1
Privat kørsel		km	291.053,0		291.053,0
CO ₂ -emission	175	g/km	50.934,3	kg	50.934,3
Taxa		kr.	303.818,7		303.818,7
Taxa	13,3	km	22.792,1		22.792,1
CO ₂ -emission	168	g/km	3.829,1	kg	3.829,1
Køb af CO ₂ -kvoter			-3.829,1		-3.829,1
Total		kg	189.428,8	kg	189.042,6
Total		tons	189,4	tons	189,0
Total pr. ansat		tons	0,92	tons/medarb.	0,90
Total pr. huslejeareal		tons	0,029		0,029

Udgivet af Bygningsstyrelsen

Marts 2013

ISBN elektronisk 978-87-93013-00-1

Foto Anders Hviid
 Andreas Kjaergaard
 Poul Ib Henriksen

Bygningsstyrelsen
Carl Jacobsens Vej 39
2500 Valby
T 4170 1000
bygst@bygst.dk

WWW.BYGST.DK