



## Årsrapport 2022

Marts 2023

Layout: Færdselsstyrelsen  
Færdselsstyrelsen  
Sorsigvej 35  
6760 Ribe  
Tlf. 7221 8899  
[www.fstyr.dk](http://www.fstyr.dk)

# Indholdsfortegnelse

Sorsigvej 35  
6760 Ribe

Telefon: 7221 8899  
E-mail: [info@fstyr.dk](mailto:info@fstyr.dk)  
Web: [www.fstyr.dk](http://www.fstyr.dk)

<b>1. Påtegning af det samlede regnskab .....</b>	<b>3</b>
<b>2. Beretning .....</b>	<b>4</b>
2.1 Præsentation af virksomheden .....	4
2.2 Ledelsesberetning .....	4
2.3 Kerneopgaver og ressourcer.....	7
2.4 Målrapportering .....	8
2.5 Forventninger til det kommende år .....	11
<b>3. Regnskab .....</b>	<b>12</b>
3.1 Anvendt regnskabspraksis .....	12
3.2 Resultatopgørelse mv. ....	12
3.3 Balancen .....	13
3.4 Egenkapitalforklaring .....	14
3.5 Likviditet og låneramme .....	15
3.6 Opfølgning på lønsumsloft .....	15
3.7 Bevillingsregnskabet .....	15
<b>4. Bilag.....</b>	<b>17</b>
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance.....	17

# 1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Færdselsstyrelsen (CVR: 40850031) er ansvarlig for:

§ 28.22.01 Færdselsstyrelsen

§ 28.22.02 Udstedelse af bøder og afgifter

§ 28.22.03 Gebyr og afgiftsfinansierede områder

§ 28.22.04 Afgift på køreprøver

herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2022.

## 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 regnskabsafregningen, 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 den institution, der er omfattet af årsrapporten.

København, den

Jacob Heinsen  
Departementschef  
Transportministeriet

Ribe, den 22.03.23.



Stefan Søsted  
Direktør  
Færdselsstyrelsen

## 2. Beretning

### 2.1 Præsentation af virksomheden

Færdselsstyrelsen er en styrelse under Transportministeriet. Færdselsstyrelsen arbejder med trafikikkerhed, mobilitet og grøn transport på landets veje. Det betyder, at Færdselsstyrelsen arbejder for høj sikkerhed i vejtransporten og understøtter den grønne omstilling med viden, data og effektiviseringer af transporterhvervet.

Færdselsstyrelsens vision er "Hele vejen til sikker og bæredygtig mobilitet". Visionen er central i Færdselsstyrelsens arbejde og sætter en retning for alle projekter og initiativer i styrelsen. Som et centralt element i visionen arbejder Færdselsstyrelsen for en klimavenlig omstilling. Dette gøres ved at søge grønne løsninger, som kan bevæge den danske transportsektor i en mere bæredygtig retning. Derudover har styrelsen skabt en kultur, hvor man søger at skabe forbedringer og udvikling gennem digitale og teknologiske løsninger. Det betyder, at man følger den teknologiske udvikling, hvorved processer og systemer løbende optimeres. Samtidig er digitalisering i fokus, hvor ambitionen er at effektivisere styrelsens systemer til gavn for borgeren.

Væsentligt for visionen er, at Færdselsstyrelsen har høj legitimitet blandt borgere, virksomheder og samarbejdspartnere. Det sikres ved, at Færdselsstyrelsen leverer en kompetent og helstøbt service, når borgere, virksomheder eller samarbejdspartnere henvender sig. Derudover søges der konstant ny viden og kompetenceudvikling for at sikre styrelsens position som en vidende og indsigtsfuld myndighed.

Som et led i visionen har Færdselsstyrelsen fokus på at skabe en attraktiv arbejdsplads med høj trivsel og mulighed for udvikling. I Færdselsstyrelsen er mening, handlekraft, læring og fællesskab helt centrale værdier. Det kommer til udtryk ved en fælles identitet, hvor fællesskab og ansvarlighed er i fokus. Derudover er der fokus på udvikling af den enkelte medarbejder, så det bliver muligt for alle at udnytte deres fulde potentiale.

Færdselsstyrelsens kerneopgaver består af tilladelser og tilsyn med erhvervstransport, tilsyn af køre- og hviletidsreglerne, vejsidesyn af erhvervskøretøjer, vejledning om køretøjsteknik, kontrol med synsvirksomheder, understøttelse og formidling af sikker og klimavenlig vejtransport, tilladelser til erhvervsmæssig persontransport og taxi, administration af kørekort, herunder afholdelse af køreprøver.

### 2.2 Ledelsesberetning

I det følgende er der i punktform oplyst en række resultater, som Færdselsstyrelsen har skabt i det forløbne år, og som er med til at udvikle den sikre og bæredygtige mobilitet:

#### Eksterne resultater

- Nedbringelse af sagsbehandlingstider for udstedelse af vejtransporttilladelser
- Nedbringelse af sagsbehandlingstider i kørekortadministration
- Nedbringelse af ventetider på køreprøver
- Etablering og gennemførelse af vejsidesyn af motorcykler
- Indførelse af generel dispensation til at aflægge prøve til erhvervsmæssig personbefordring til bus på engelsk
- Inkorporering af ny administration som følge af Vejpakken
- Sænkning af aldersgrænserne for kørekort til bus
- Understøttelse af bæredygtig mobilitet ved bidrag til udarbejdelse af strategi for udrulning af drivmiddelinfrastruktur for den tunge transport gennem Grønt Klimaforum

#### Interne resultater

- Levering af bidrag til lovforslag om vejbenyttelsesafgift

- Evaluering af samarbejdet med Euro Parking Collection plc omkring opkrævning af parkeringsafgifter pålagt udenlandske køretøjer
- Evaluering af data fra plume chasing (måling af forureningsudledning fra forankørende køretøj) med henblik på blandt andet at belyse omfanget af udbredelsen af højt udledende køretøjer
- Digital understøttelse af sagsbehandlingsgange ved fx udvikling og implementering af robotter
- Etablering af kontrol med køre- og hviletid samt udvikling af tilsynsstrategi
- Etablering af grundlag for kontrol af arbejdstid i forbindelse med kontrol af køre- og hviletid
- Gennemførelse af diverse tiltag med henblik på kvalitetssikring og procesoptimering
- Styrkelse af den oplevede legitimitet hos borgere, virksomheder og samarbejdspartnere gennem kundetilfredshedsundersøgelse, kundestrategi og model for interessenthåndtering
- Styrkelse af samarbejde med myndigheder og relevante interessenter gennem tættere dialog og afholdelse af branchemøder
- Overtagelse fra Trafikstyrelsen af understøttende administrative funktioner som økonomi, HR, IT mv.
- Udvikling af BI/ledelsesinformationsrapporter

Hovedtal for årets økonomiske resultater er sammenfattet i tabel 1 nedenfor:

**Tabel 1**  
**Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal**

<b>Hovedtal</b>			
(mio. kr.)	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023-FL-tal</b>
<b>Resultatopgørelse</b>			
Ordinære driftsindtægter	-254,2	-360,3	-378,8
Ordinære driftsomkostninger	253,3	415,1	375,7
Resultat af ordinær drift	-0,9	54,8	-3,1
Resultat før finansielle poster	-0,8	54,8	-3,1
Årets resultat	-0,5	55,8	0,0
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	3,6	21,6	-
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	22,3	17,0	-
Egenkapital	65,2	13,2	-
Langfristet gæld	3,9	22,2	74,5
Kortfristet gæld	45,3	66,9	-
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	55,3 %	54,6 %	87,6 %
Bevillingsandel	57,7 %	21,5 %	13,4 %
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	246	510	542
Årsværkpris (1.000 kr.)	559	525	554

Anm: Budgettal i 2023 er baseret på det FFL23, som snart forventes fremsat.

Færdselsstyrelsen kommer ud af 2022 med et underskud på 55,8 mio. kr.

Underskuddet kan specificeres som følger:

- Det bevillingsfinansierede område havde et mindre forbrug på 4,4 mio. kr.
- Det gebyrfinansierede område havde et merforbrug på 60,2 mio. kr., hvoraf kørekortområdet udgør 58,2 mio. kr.

Der har gennem en årrække været ubalance i Færdselsstyrelsens økonomi på det bevillingsfinansierede område. Ubalancen har tidligere været finansieret af styrelsens opsparing. I tillægsbevillingslovsforslaget for 2022 og i finansloven for 2023 har styrelsen fået midlertidig forhøjelse af bevillingen for at opnå balance. Frem mod finansloven for 2024 skal der derfor findes en permanent løsning, som sikrer balance fremadrettet. Da styrelsen har været under opbygning med selvstændige stabe, er 2023 det første år med fuldt etableret stabsfunktion. Mindreforbruget i 2022 skyldes dels vakancer ved løbende ansættelsesflow under opbygning af stabsfunktion, dels en større andel end forventet tildelt i omkostningsfordeling til gebyrfinansierede opgaver.

På de gebyrfinansierede områder er der et merforbrug, som primært kan henføres til kørekortområdet, der som følge af overtagelse af væsentlige opgavebunker på både sagsbehandling og prøveafvikling ved ressortoverdragelsen hvorved det ikke har været muligt at opnå de besparelser der var forudsat ved ressortoverdragelsen. Dette sammenholdt med opstartsudgifter og tilbagebetaling af bevillingslån til disse opstartsudgifter, har gjort at der ikke er balance på området.

Færdselsstyrelsen har udnyttet ca. 55 % af lånerammen, ud af en låneramme på 39,5 mio. kr. Lånerammen er øget som følge af overtagelsen af styrelsens IT-investeringer fra Trafikstyrelsen.

Det samlede gennemsnitlige antal årsværk for 2022 er 510, hvilket er en kraftig stigning i forhold til året før. Kørekortopgaven blev overtaget pr. 1. oktober 2021 og har igennem 2022 medført mange ansættelser dels til kørekortområdet, dels til håndtering af øgede krav i forlængelse af Vejpakken, og dels til opbygning af stabsfunktionen. I 2023 stiger antal årsværk yderligere, idet de løbende ansættelser i 2022 til førnævnte områder slår fuldt igennem. Den gennemsnitlige pris pr. årsværk er faldet fra 559.000 kr. til 525.000 kr. på grund af ændret medarbejdersammensætning efter ressortoverdragelse af kørekortområdet samt at regulering af feriepengeforpligtelsen ikke er så stor som i 2021.

I tabel 2 er virksomhedens hovedkonti fordelt på drift og administrerede ordninger:

**Tabel 2**  
**Virksomhedens hovedkonti**

	(Mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført over- skud ultimo
Drift	Udgifter	369,3	416,2	0,0
	Indtægter	-291,9	-282,9	0,0
	Balancekonto			6,3
Administrerede ordninger	Udgifter	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	-70,9	-74,2	0,0

## 2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Nedenstående tabel 3 viser Færdselsstyrelsens ressourcer fordelt på styrelsens hovedopgaver opdelt i henholdsvis bevillings- og gebyrfinansierede områder. Tabellen er en yderligere specificering af årets overskud.

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

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Bevillingsfinansieret område	-100,8		96,4	-4,4
Bilsyn	-0,1	-32,1	35,1	2,9
Gebyrfinansierede opgaver på vejområdet	-0,1	-19,0	18,3	-0,8
Gebyrfinansierede opgaver på kørekortområdet	23,6	-218,4	252,9	58,1
Takografkort		-13,4	13,4	-0,0
<b>I alt</b>	<b>-77,4</b>	<b>-282,9</b>	<b>416,1</b>	<b>55,8</b>

### **Bevillingsfinansieret område**

Mindreforbruget i forhold til bevillingen skyldes, at det generelle omkostningsniveau har været overestimeret på flere af de bevillingstunge områder, idet opbygning af stabsfunktioner med løbende ansættelsesflow gennem 2022 har givet vakancer hen over året. Desuden er en større andel af opgaver end forventet tildelt i omkostningsfordeling til gebyrfinansierede opgaver, idet det gebyrfinansierede område vejer tungere end forventet i Styrelsens opgaver. Derudover har styrelsen på TB22 fået tilført midler til analyser, der endnu ikke er gennemført

### **Bilsyn**

Området har en opsparring, som skal afvikles over en kortere årrække. Omkostningerne i 2022 har været lavere end forventet blandt andet som følge af forsinkelse af anskaffelser, der afventer gennemført udbudsproces.

### **Gebyrfinansierede opgaver på vejområdet**

Områderne er gebyrfastlagte, og indtægter og omkostninger på de enkelte gebyrbelagte områder skal udlignes over en fireårig periode

### **Gebyrfinansierede opgaver på kørekortområdet**

Merforbruget på kørekortområdet skyldes, at der som følge af overtagelse af væsentlige opgavebunker ved ressortoverdragelsen ikke har kunnet opnå de besparelser, der var forudsat ved ressortoverdragelsen. Desuden indgår tilbagebetaling i 2022 på 23,4 mio. kr. af bevillingslån til opstartsudgifter på kørekortområdet i merforbruget, samt der er opnået færre indtægter end forventet, på 10 mio. kr.

### **Takografkort**

Området er gebyrfastlagte, og indtægter og omkostninger på de enkelte gebyrbelagte områder skal udlignes over en fireårig periode

## 2.4 Målrapportering

Nedenstående tabeller indeholder afrapporteringen af alle resultatmål, der indgår i Færdselsstyrelsens mål- og resultatplan for 2022. Mål- og resultatplanen er indgået mellem Færdselsstyrelsen og Transportministeriets departement. Færdselsstyrelsens mål- og resultatplan for 2022 indeholder i alt ti mål, hvoraf otte mål vurderes fuldt opfyldt.

**Tabel 4**  
**Årets resultatopfyldelse**

Mål 1 - Kørekort	Grad af målopfyldelse	Bemærkning
<b>Mål:</b> En effektiv og borgerrettet drift af kørekortopgaver.		Milepæl 1.3 kan ikke gennemføres grundet udefrakommende faktorer og indgår derfor ikke i målopfyldelsen. De øvrige milepæle er opfyldte, og derfor er der fuld målopfyldelse.
<b>Milepæl 1:</b> Nedbringelse af ventetider på køreprøver samt servicemål.		
<b>Milepæl 2:</b> Sagsbehandlingstid i kørekortadministrationen		
<b>Milepæl 3:</b> Ny køreuddannelse.	Hvid	Milepælen kan ikke gennemføres grundet udefrakommende faktorer.
<b>Milepæl 4:</b> Uddannelse og fastholdelse af sagkyndige.		

Mål 2 - Klima og grøn mobilitet	Grad af målopfyldelse	Bemærkning
<b>Mål:</b> Understøttelse af klimamål og grøn omstilling af vejtransporten.		Der er fuld målopfyldelse, da alle milepæle er nået.
<b>Milepæl 1:</b> Vejledning om anvendelsen af alternative og mere CO <sub>2</sub> -venlige brændstoffer.		
<b>Milepæl 2:</b> Bidrage til DEPs arbejde med strategi for udrulning af drivmiddelinfrastruktur til tung vejtransport.		
<b>Milepæl 3:</b> Indsamle og udstille data om offentligt tilgængelig infrastruktur til transmission af alternative drivmidler.		
<b>Milepæl 4:</b> Ny funktion på fstyr.dk – sammenligning af drivmiddelpriis og CO <sub>2</sub> p forskellige biltyper.		
<b>Milepæl 5:</b> Evaluering af data fra plume chasing.		

Mål 3 - Oplevet legitimitet	Grad af målopfyldelse	Bemærkning



<b>Mål:</b> Styrelsen opleves som en troværdig og kompetent samarbejdspartner.		Delvis målopfyldelse da to milepæle er nået
<b>Milepæl 1:</b> Tilfredshedsundersøgelse.		Arbejdet med milepælen er delvist gennemført
<b>Milepæl 2:</b> Fælles kundestrategi for styrelsen.		
<b>Milepæl 3:</b> Model for interessenthåndtering.		

<b>Mål 4- Vejpakken</b>	<b>Grad af målopfyldelse</b>	<b>Bemærkning</b>
<b>Mål:</b> Implementering af ændringer som følge af Vejpakken.		Delvis målopfyldelse da to milepæle er nået
<b>Milepæl 1:</b> Opdateret vejledning samt møder med Vejtransportbranchen og politi/anklagemyndighed.		
<b>Milepæl 2:</b> Nedbringe sagsbehandlingstid for godskørsel med lastbil/varebil og buskørsel.		Arbejdet med milepælen er ikke gennemført
<b>Milepæl 3:</b> Styringsmodel for udstedelse af tilladelser på gods- og busområdet + estimat på ressourcebehov som følge af ny opgave med fornyelse af fællesskabstilladelser.		

<b>Mål 5- Digitalisering</b>	<b>Grad af målopfyldelse</b>	<b>Bemærkning</b>
<b>Mål:</b> Digitaliseringsindsatser på kørekort- og synsområdet.		Målet som hele vurderes at være rød, da milepæle 5.1 og 5.2 er gule, milepæl 5.3 er rød, mens milepæl 5.4 er i mål.
<b>Milepæl 1:</b> Foranalyse mhp. udbud af et nyt kørekortregister for Danmark samt tidsplan.		
<b>Milepæl 2:</b> Anskaffelse en digital løsning til understøttelse af køreprøveområdet.		
<b>Milepæl 3:</b> Løsning for en digitaliseret lægeattest i forbindelse med ansøgning om kørekort samt en procesplan.		
<b>Milepæl 4:</b> Nyt og mere tidssvarende samt brugervenligt system end eSyn		

<b>Mål 6 - Kvalitetsledelse/kvalitet og ensartethed</b>	<b>Grad af målopfyldelse</b>	<b>Bemærkning</b>
<b>Mål:</b> Fokus på kvalitet og ensartethed i opgaveløsningen.		Fuld målopfyldelse da alle milepæle er nået

<b>Milepæl 1:</b> Plan for igangsætning og implementering af et kvalitetsledelsessystem.		
<b>Milepæl 2:</b> Pilotprojekt om udarbejdelse af kvalitetsledelsessystem.		
<b>Milepæl 3:</b> Oversigt over kommende regulering på det køretøjstekniske område og synsområdet.		

<b>Mål 7 - Konsolidering af ny Færdselsstyrelse</b>	<b>Grad af målopfyldelse</b>	<b>Bemærkning</b>
<b>Mål:</b> En sammenhængende styrelse med økonomi i balance samt gode arbejdsvilkår.		Fuld målopfyldelse, da alle milepæle er nået.
<b>Milepæl 1:</b> BI/ledelsesinformation der synliggør økonomien på dir- og KC-niveau.		
<b>Milepæl 2:</b> Aftale om hjemmearbejde.		

<b>Mål 8 - Regelsanering på det køretøjstekniske område</b>	<b>Grad af målopfyldelse</b>	<b>Bemærkning</b>
<b>Mål:</b> Regelsanering på det køretøjstekniske område.		Fuld målopfyldelse da alle milepæle er nået
<b>Milepæl 1:</b> Forslag til ny ordning for nationale individuelle køretøjer.		
<b>Milepæl 2:</b> Model for indsamling af data.		
<b>Milepæl 3:</b> Bestemmelser i dfk der differentierer fra tilsvarende EU-regler.		
<b>Milepæl 4:</b> Status på igangværende og fremtidigt arbejde i FN- og EU-regi.		

<b>Mål 9 - Koncernfællesmål vedr. prognosekvalitet</b>	<b>Grad af målopfyldelse</b>	<b>Bemærkning</b>
<b>Mål:</b> Afrapportering ved årsregnskabs slutning.		Mål ikke opfyldt indenfor afvigelseskravet

<b>Mål 10 - Koncernfællesmål Ministerbetjening</b>	<b>Grad af målopfyldelse</b>	<b>Bemærkning</b>
<b>Mål:</b> Høj kvalitet i ministerbetjening.		Fuld målopfyldelse da alle milepæle er nået

## 2.5 Forventninger til det kommende år

Efter hjemtagelse af stabsfunktioner som økonomi og HR samt ressortoverdragelse af opgaver på kørekortområdet har Færdselsstyrelsen i 2022 arbejdet på at skabe et solidt fundament for en effektiv og borgerrettet drift samt realiseringen af Færdselsstyrelsens vision om "hele vejen til sikker og bæredygtig mobilitet".

Færdselsstyrelsen vil i 2023 arbejde videre med implementering af strategien gennem seks strategiske indsatsområder. Et særligt fokus vil være at gennemføre en digital transformation af Færdselsstyrelsen, der højner styrelsens digitale modenhed. Med et digitalt mindset kan digitaliseringspotentialer på tværs af styrelsen i højere grad udnyttes, ligesom digitale værktøjer til effektivisering og automatisering af arbejdsgange og udnyttelse af data kan medvirke til bedre kundeservice og større arbejdsglæde for medarbejderne. Det kan fx være gennem arbejde med digitalisering af lægeattest til kørekort samt udvikling af nyt kørekortregister.

Derudover er den grønne omstilling af vejtransporten et fokusområde i 2023. Færdselsstyrelsen vil understøtte den grønne omstilling gennem en række af forskellige tiltag, der fx kan være med til at optimere godstransporten ved øgede vægt og dimensioner, understøtte udviklingen af alternative drivmidlers infrastruktur for lette og tunge køretøjer samt implementere arbejdsgange til udstedelse af administrative bødeforlæg til den fra 2025 gældende kilometerbaserede og CO<sub>2</sub>-differentierede vejafgift for lastbiler, der skal medvirke som et incitament til at fremme den grønne omstilling af tunge køretøjer.

I nedenstående tabel er regnskab 2022 sammenholdt med grundbudgettet for det kommende år.

**Tabel 5**  
**Forventninger til det kommende år**

	<b>Regnskab 2022</b>	<b>Grundbudget 2023</b>
Bevilling og øvrige indtægter	-360,3	-358,9
Udgifter	416,1	436,2
Resultat	55,8	77,3

Anm: Budgettal i 2023 er baseret på et foreløbigt grundbudget for 2023, som er udarbejdet på baggrund af det FFL23, som snart forventes fremsat.

Som det fremgår af tabellen, forventes der et stort underskud i 2023. Fordelt på finansieringsstyper forventes merforbrug på 3,0 mio. kr. på det bevillingsfinansierede område, og merforbrug på 81,7 mio. kr. på det gebyrfinansierede område. Årsagerne hertil er:

På det bevillingsfinansierede område er der for 2023 opnået balance som følge af midlertidige bevillinger.

På det gebyrfinansierede område er der et væsentligt merforbrug som i overvejende grad kan henføres til kørekortområdet. Her skal der blandt andet afdrages 23,4 mio. kr. på det bevillingslån, som styrelsen har optaget i forbindelse med overtagelse af kørekortopgaven. Hertil kommer væsentlige it-investeringer, blandt andet til implementering af digitale teoriprøver, udvikling af et nyt kørekort register mv.

Ydermere skal det bemærkes at en række af de skønnede forudsætninger for økonomien på kørekortområdet ved ressortoverdragelsen på både indtægts- og udgiftssiden har vist sig ikke at stemme overens med den faktiske økonomi på området. Der er dermed pt. en økonomisk ubalance mellem indtægter og udgifter på kørekortområdet. Udviklingen følges tæt i implementeringsperioden, og der søges at skabe balance i økonomien på kørekortområdet, indtil gebyrerne skal genberegnes senest i 2025.

### 3. Regnskab

#### 3.1 Anvendt regnskabspraksis

Færdselsstyrelsens regnskab er udarbejdet i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen m.v. og Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oes.dk/oekonomi/oeav/](http://www.oes.dk/oekonomi/oeav/)).

Færdselsstyrelsen registrerer alle udgifter på FL-formål. Løn til alle medarbejdere under lønramme 37 (Generel ledelse, Administration og Hjælpefunktioner), bogføres i løbet af året uden FL-formål og fordeles ved årets slutning ud fra tidsforbruget på de forskellige opgaveområder ved brug af løn og omkostningsfordeling. Styrelsen registrerer ikke al løn til medarbejdere over lønramme 37 på generelle fællesomkostninger, Afvigelsen skyldes den store grad af gebyrfinansiering, hvor styrelsen vurderer det væsentligt, at de forskellige opgaveområder bliver belastet med de omkostninger, som rettelig tilhører området, herunder også faglig ledelse i direktionen. Fordelingen foretages ud fra det samlede tidsforbrug på de enkelte opgaveområder året før.

#### 3.2 Resultatopgørelse mv.

I det følgende er opstillet resultatopgørelsen for 2022:

**Tabel 6**  
**Resultatopgørelse**

	(mio. kr.)	2021	2022	Bevilling 2023
<b>Not e</b>	<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
	Bevilling	-146,7	-77,4	-51,0
	Salg af varer og tjenesteydelser	0,0	-0,2	0,0
	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
	Internt statsligt salg af varer og tjenester	0,0	0,0	0,0
	Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
3-5	Gebyrer	-107,5	-282,7	-327,8
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-254,2</b>	<b>-360,3</b>	<b>-378,8</b>
	<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	5,6	15,2	14,0
	<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>5,6</b>	<b>15,2</b>	<b>14,0</b>
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	120,8	235,3	300,1
	Pension	17,5	36,4	-
	Lønrefusion	-2,1	-5,8	-
	Andre personaleomkostninger	1,2	1,9	-
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>137,4</b>	<b>267,8</b>	<b>300,1</b>
	Af- og nedskrivninger	1,1	5,3	13,4
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	2,4	4,8	0,0
	Andre ordinære driftsomkostninger	106,8	122,0	48,2
	<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>253,3</b>	<b>415,1</b>	<b>375,7</b>
	<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-0,9</b>	<b>-54,8</b>	<b>3,1</b>
	<b>Andre driftsposter</b>			
	Andre driftsindtægter	0,0	0,0	
	Andre driftsomkostninger	0,1	0,0	
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-0,8</b>	<b>54,8</b>	<b>3,1</b>
	<b>Finansielle poster</b>			

	Finansielle indtægter	0,0	0,0	
	Finansielle omkostninger	0,3	1,0	3,1
	<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-0,5</b>	<b>55,8</b>	<b>0,0</b>
	<b>Ekstraordinære poster</b>			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	<b>Årets resultat</b>	<b>-0,5</b>	<b>55,8</b>	<b>0,0</b>

Anm: Budgettal i 2023 er baseret på det FFL23, som snart forventes fremsat.

Hovedfortællingen om årets resultat er, at der er opnået midlertidig balance på Færdselsstyrelsens bevillingsfinansierede områder, mens der til gengæld er ubalancer på de gebyrfinansierede områder, primært kørekortgebyrerne. Gebyrerne på kørekortområdet kan først genberegnes og bringes i balance efter en implementeringsperiode, hvor styrelsen har haft mulighed for at tilvejebringe datagrundlag for at kunne genberegne gebyrsatserne.

Styrelsens indtægter består af bevilling og gebyrer. Bevillingsændringen mellem årene skyldes et ekstraordinært bevillingslån i 2021 samt flytning af kampagnemidler til Rådet for Sikker Trafik, der i 2023 overgår til Vejdirektoratet. Gebyrindtægterne er mere end tredoblet over perioden, og skyldes overtagelse af indtægter vedr. kørekort og takografkort samt etablering af en ny gebyrordning på gods- og busområdet pr. 1. juli 2023.

På omkostningssiden er den væsentligste andel til personaleomkostninger i form af lønninger. Omkostninger til lønninger vil yderligere forøges fra 2023 som følge af fuldt etablerede stabe samt opnormering på kørekortområdet som konsekvens af afvikling af sagsbunker på kørekortområdet.

### Resultatdisponering

I nedenstående tabel er resultatdisponeringen af årets resultat opstillet:

**Tabel 7**

#### Resultatdisponering af årets overskud

(mio. kr.)	
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-55,8

### Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Færdselsstyrelsen har i 2022 ikke haft større tilbageførelser af hensættelser, som har haft væsentlige resultatpåvirkninger.

## 3.3 Balancen

Færdselsstyrelsen har ved udgangen af 2022 aktiver og passiver for i alt 107,3 mio. kr., hvilket er et fald på 36 mio. kr. i forhold til sidste års balance. Færdselsstyrelsens likvide beholdninger er i 2022 faldet med 52,5 mio. kr. Heraf er 18 mio. kr. brugt til overtagelse af anlægsaktiver fra Trafikstyrelsen.

Overtagelsen af anlægsaktiver er modsvaret på passivsiden af langfristet gæld der stiger med 18 mio. kr. Desuden stiger kortfristet gæld, blandt andet på grund af større leverandørgæld og større hensættelse til feriepengeforpligtelsen.

Som det fremgår af balancen, består aktivsiden primært af likvide beholdninger og anlægsaktiver. Passivsiden er domineret af Færdselsstyrelsens egenkapital, hensatte forpligtelser og kortfristet gæld.

Opmærksomheden henledes på, at Færdselsstyrelsens egenkapital kan komme under pres, såfremt der ikke findes en permanent løsning på at bringe styrelsens bevilling i balance i årene

fremover. Der er igangsat et arbejde, hvor økonomien analyseres med henblik på at skabe balance, også efter 2023. Derudover er styrelsens egenkapital påvirket af ubalancen på kørekortområdet, der først kan bringes i balance efter en overgangsperiode.

**Tabel 8  
Balancen**

Note	Aktiver	2021	2022	Note	Passiver	2021	2022
	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
1	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				Reguleret egenkapital	3,1	6,9
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	13,2		Opskrivninger	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	4,3		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>17,5</b>		Bortfald	0,0	0,0
2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				Udbytte til staten	0,0	0,0
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0		Overført overskud	62,1	6,3
	Infrastruktur	0,0	0,0		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>65,2</b>	<b>13,2</b>
	Transportmateriel	3,1	3,7		<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>28,9</b>	<b>5,0</b>
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		<b>Langfr. Gældsposter</b>		
	Inventar og IT-udstyr	0,5	0,4		FF4 Langfristet gæld	3,9	22,2
	Igangv. arbejder for egen regning	0,0	0,0		Donationer	0,0	0,0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3,6</b>	<b>4,1</b>		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Statsforskrivning	3,1	6,9		<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>3,9</b>	<b>22,2</b>
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		<b>Kortfr. Gældsposter</b>		
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3,1</b>	<b>6,9</b>		Lev. varer og tj.ydelser	31,7	41,7
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>6,7</b>	<b>28,5</b>		Anden kortfristet gæld	7,2	7,4
	<b>Omsætningsaktiver</b>				Skyldige feriepenge	12,2	17,8
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
	Tilgodehavender	22,3	17,0		Periodeafgrænsning	-5,8	0,0
	Værdipapirer	0,0	0,0		Indefrosne feriepenge	0,0	0,0
	<b>Likvide beholdninger</b>				<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>45,3</b>	<b>66,9</b>
	FF5 Uforrentet konto	169,3	114,0		<b>Gæld i alt</b>	<b>49,2</b>	<b>89,1</b>
	FF7 Finansieringskonto	-55,0	-52,3				
	Andre likvider						
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>114,3</b>	<b>61,8</b>				
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>136,6</b>	<b>78,8</b>				
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>143,3</b>	<b>107,3</b>				
					<b>Passiver i alt</b>	<b>143,3</b>	<b>107,3</b>

### 3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9 viser udviklingen i Færdselsstyrelsens egenkapital:

**Tabel 9  
Egenkapitalforklaring**

(mio. kr.)	2021	2022
Reguleret egenkapital primo	-3,1	-3,1
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	-3,8
<b>Reguleret egenkapital ultimo</b>	<b>-3,1</b>	<b>-6,9</b>
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+ Ændring i opskrivninger	0,0	0,0
<b>Opskrivninger</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+ Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
<b>Reserveret egenkapital ultimo</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Overført overskud primo	-61,6	-62,1
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+ Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+ Overført af årets resultat	-0,5	55,8
- Bortfald	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>-62,1</b>	<b>-6,3</b>

<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>-65,2</b>	<b>-13,2</b>
<b>Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)</b>	<b>-65,2</b>	<b>-13,2</b>

Som det fremgår af tabellen, er den regulerede egenkapital vokset som følge af større økonomisk volumen i styrelsen. Derimod er den samlede egenkapital faldet væsentligt. Dette skyldes primært det store underskud på 58,2 mio. kr. på kørekortområdet.

### 3.5 Likviditet og låneramme

Færdselsstyrelsen har i 2022 en udnyttelsesgrad af lånerammen på 54,6 pct., jf. tabel 10:

**Tabel 10**  
**Udnyttelse af låneramme**

(mio. kr.)	<b>2022</b>
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	21,6
Låneramme	39,5
Udnyttelsesgrad i pct.	54,6

Styrelsens træk på lånerammen er udtryk for værdien af anlægsaktiverne. Ultimo 2022 er værdien af styrelsens anlæg 21,6 mio. kr. Til sammenligning er styrelsens langfristede gæld på 22,2 mio. kr. Forskellen mellem den langfristede gæld og de lånefinansierede anlægsaktiver er nettoeffekten af afgang og tilgang i styrelsens anlægsmasse siden den seneste likviditetsflytning der er foretaget medio december 2022.

### 3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11 viser Færdselsstyrelsens lønsumsloft samt forbrug i 2022:

**Tabel 11**  
**Opfølgning på lønsumsloft**

(mio. kr.)	<b>§28.22.01</b>	<b>§28.22.03</b>	<b>I alt</b>
Lønsumsloft FL	50,4	213,4	263,8
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	65,6	213,4	279,0
Lønforbrug under lønsumsloft	54,0	213,7	267,8
Difference	11,6	-0,4	11,2
Akk. opsparing ultimo forrige år	-53,2	49,7	-3,5
Akk. opsparing ultimo indeværende år	-41,6	49,3	7,7

Tallene stemmer ikke med SKS, idet ultimo saldoen sidste år er opgjort forkert.

Som det fremgår af tabellen, ligger Færdselsstyrelsen under lønsumsloftet med 11,2 mio. kr. i det forgangne år, hvilket betyder, at styrelsen får et positivt ikke udnyttet lønsumsloft på 7,7 mio. kr. Dette skal dog ses i forhold til, at det fordeler sig med et merforbrug på §28.22.01 på 41,6 der dog er forbedret med 11,6 mio. kr. i 2022, og et ikke udnyttet lønsumsloft på 49,3 mio. kr. på § 28.22.03.

### 3.7 Bevillingsregnskabet

Den efterfølgende tabel 12 viser bevillingsregnskabet for Færdselsstyrelsens omkostningsbaserede hovedkonti.

**Tabel 12**  
**Bevillingsregnskab**

Hoved-konto	Navn	Bevil-lings-type	(mio. kr.)	Bevilling i alt (mio kr.)	Regnskab år til dato (mio. kr)	Afvigelse Bevilling minus regn-skab. (mio kr.)	Videreførelse ultimo året (mio kr.)
<b>Drift</b>							
28.22.01	Færdsels-styrelsen	Drifts-bevilling	Udgifter	100,8	-96,4	4,4	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0
			Balancekonto	0,0	0,0	0,0	-10,1
28.22.03	Gebyr- og afgiftsfin.	Drifts-bevilling	Udgifter	268,5	319,8	-51,3	0,0
			Indtægter	-291,9	-282,9	-9,0	0,0
			Balancekonto	0,0	0,0	0,0	3,8
<b>Administrerede ordninger</b>							
28.22.02	Adm. bø-deforlæg	Anden bevilling	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
			Indtægter	-32,9	-33,1	0,2	0,0
28.22.04	Afgift på køreprøver	Anden bevilling	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
			Indtægter	-38,0	-41,1	3,1	0,0

For de omkostningsbaserede bevillinger er der et underskud på 55,9 mio. kr. heraf et overskud på de bevillingsfinansierede opgaver på 4,4 mio. kr. på styrelsens virksomhedsbærende hoved-konto (§28.22.01, Færdselsstyrelsen), mens der som tidligere beskrevet er et samlet underskud på de gebyrfinansierede områder på 60,3 mio. kr.

For de udgiftsbaserede bevillinger er der en merindtægt på i alt 3,1 mio. kr. mere end forventet i grundbudgettet. Bøder og afgifter er traditionelt vanskelige af budgetlægge og vil ofte afvige på regnskabstidspunktet. Afgiften vedr. køreprøver vedrører den del af prøvebetalingen, som skal videresendes til Politiet.



## 4. Bilag

### 4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

#### Note 1

##### Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris primo	0,0	0,0	0,0
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	60,5	0,9	61,4
Tilgang	10,3	0,0	10,3
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.22	70,8	0,9	71,7
Akkumulerede afskrivninger	-57,6	-0,9	-58,5
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2022	-57,6	-0,9	-58,5
Årets afskrivninger	-3,9	0,0	-3,9
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets- og nedskrivninger	-3,9	0,0	-3,9

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under opførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2022	0,0
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	11,1
Tilgang	1,9
Afgang	-8,7
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2022	4,3

Færdselsstyrelsen har pr. 01.01.2022 overtaget de IT-systemer som anvendes af Færdselsstyrelsen fra Trafikstyrelsen, som følge af endelig udskilning fra sidstnævnte.

#### Note 2

##### Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	0,0	0,0	0,0	7,0	0,6	7,6
Primokorr. og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
Tilgang	0,0	0,0	0,0	1,9	0,0	1,9
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2022	0,0	0,0	0,0	8,9	0,7	9,6
Akkumulerede afskrivninger	0,0	0,0	0,0	-5,2	-0,3	-5,5
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2021	0,0	0,0	0,0	-5,2	-0,3	-5,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	0,0	0,0	0,0	3,7	0,4	4,1
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0	-1,3	-0,1	-1,4
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	-1,3	-0,1	-1,4

(mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2022	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0
Kostpris pr. 31.12.2022	0,0

## 4.2 Gebyrfinansieret virksomhed

### Note 3

#### Resultat for gebyrfinansieret syn og omsyn

(mio. kr.)	2019	2020	2021	2022	Opsparing ultimo 2022
Syn og omsyn – indtægt	-34,1	-37,8	-38,9	-32,2	
Syn og omsyn – omkostning	25,5	33,4	39,5	35,1	
<b>Syn og omsyn – resultat</b>	<b>-8,6</b>	<b>-4,4</b>	<b>0,6</b>	<b>2,9</b>	<b>-42,7</b>
Antal syn og omsyn i mio.	1,70	1,82	1,85	1,88	

### Note 4

#### Gebyrer vedr. udstedelser på vejområdet

(mio. kr.)	2019	2020	2021	2022	Opsparing ultimo 2022
Indtægt	-26,3	-12,6	-11,5	-19,2	
Omkostning	26,4	19,6	18,6	18,3	
<b>Resultat</b>	<b>0,1</b>	<b>7,0</b>	<b>7,1</b>	<b>-0,9</b>	<b>14,9</b>

### Note 5

### Gebyrer vedr. kørekort

(mio. kr.)	2021	Opsparing ultimo 2021	2022	Opsparing ultimo 2022
Indtægt	-50,2		-217,9	
Omkostning	90,6		251,7	
<b>Resultat</b>	<b>40,4</b>	<b>-29,8</b>	<b>33,8</b>	<b>27,5</b>

\*På kørekort er der i 2021 et bevillingslån på 70,2 mio. kr., og i 2022 er der en negativ bevilling på 23,6 mio. kr.

### Note 6

#### Gebyrer vedr. alkoholås

(mio. kr.)	2021	2022	Opsparing ultimo 2022
Indtægt	-0,01	-0,2	
Omkostning	0,2	1,1	
<b>Resultat</b>	<b>0,2</b>	<b>0,9</b>	<b>1,0</b>

### Note 7

#### Gebyrer vedr. takograf

(mio. kr.)	2021	2022	Opsparing ultimo 2022
Indtægt	-2,8	-13,3	
Omkostning	5,9	13,4	
<b>Resultat</b>	<b>3,1</b>	<b>0,1</b>	<b>3,1</b>

## 4.3 IT-omkostninger

### Note 8

#### IT-omkostninger

---

Sammensætning		Mio. kr.
<b>Interne personaleomkostninger til it ((it-drift/-vedligehold/-udvikling),</b>	<b>1</b>	<b>9,0</b>
It-systemdrift	2	19,2
It-vedligehold	3	21,1
It-udviklingsomkostninger ekskl. Af-og nedskrivninger	4a	3,3
Udviklingsomkostninger af- og nedskrivninger for IT, der er aktiveret	4b	3,9
<b>It-udviklingsomkostninger i alt 3a+3b</b>	<b>4</b>	<b>7,2</b>

Udgifter til it-varer til forbrug	5	1,2
<b>I alt nr. 1+2+3+4+5</b>		<b>57,7</b>

