



Årsrapport 2020

Banedanmark

Indhold

1	Påtegning	4
2	Beretning	5
2.1	Præsentation af Banedanmark	5
2.2	Ledelsens beretning.....	6
2.2.1	Punktlighed	6
2.2.2	Projekter og programmer.....	7
2.2.2.1	Signal- og Elektrificeringsprogram	8
2.2.2.2	Øvrige nyanlæg	8
2.2.2.3	Fornyelse	9
2.2.3	Ordentlighed	9
2.3	Kerneopgaver og ressourcer	13
2.4	Målrapportering	13
2.4.1	Rapportering Mål 1: Punktlighed	14
2.4.2	Rapportering Mål 2: Anlæg – Økonomi.....	15
2.4.3	Rapportering Mål 3: Anlæg – Tid	15
2.4.4	Rapportering Mål 4: Projektmilepæle.....	16
2.4.5	Rapportering Mål 5: En grøn indsats	18
2.4.6	Rapportering Mål 6: Outsourcingsstrategi	19
2.4.7	Rapportering Mål 7: Kvalitet i myndighedsafgørelser	19
2.4.8	Rapportering Mål 8: Ministerbetjening.....	19
2.4.9	Rapportering Mål 9: Informations- og cybersikkerhed	20
2.4.10	Rapportering Mål 10: Anlægsplanen	21
2.4.11	Uddybende analyser og vurderinger	22
2.5	Forventninger til det kommende år	23
2.5.1	Punktlighed	23
2.5.2	Projekter og programmer.....	24
2.5.2.1	Signal- og elektrificeringsprogrammet.....	24
2.5.2.2	Øvrigt nyanlæg	24
2.5.2.3	Fornyelse	24
2.5.3	Ordentlighed	25
3	Regnskab	27
3.1	Regnskabspraksis.....	27
3.2	Resultatopgørelse.....	29

3.3	Balance	35
3.4	Egenkapitalforklaring	37
3.5	Likviditet og låneramme	37
3.6	Personale.....	38
3.7	Bevillingsregnskab.....	39
3.7.1	§ 28.63.01. Banedanmark (Statsvirksomhed)	39
3.7.2	§ 28.63.02. Banedanmark – Puljeprojekter (Anlægsbevilling)	40
3.7.3	§ 28.63.02. – 08. Balance – Infrastruktur	41
3.7.4	§ 28.63.04. Banedanmark – Drift af jernbanenet (Anlægsbevilling)	43
3.7.5	§ 28.63.05. Banedanmark – Fornyelse og vedligeholdelse af jernbanenet (Anlægsbevilling)	44
3.7.6	§ 28.63.06. Baneafgifter m.v. (Anden bevilling)	45
3.7.7	§ 28.63.07. Banedanmark – Tilskudspuljer (Reservationsbevilling)	46
3.7.8	§ 28.63.08. Banedanmark – Anlægsprojekter på jernbanen (Anlægsbevilling)	47
4	Bilag	51
4.1	Noter til resultatopgørelse og balance	51
4.1.1	§ 28.63.01 Banedanmark (Statsvirksomhed)	51
4.1.2	(Anlægsbevilling)	54
4.1.3	§ 28.63.02. Balance – Infrastruktur	55
4.1.4	§ 28.63.04. Banedanmark – Drift af jernbanenet (Anlægsbevilling)	57
4.1.5	§ 28.63.05. Banedanmark – Fornyelse og vedligeholdelse af jernbanenet (Anlægsbevilling)	58
4.1.6	§ 28.63.01 Banedanmark – Forpligtelser og lager.....	60
4.2	Indtægtsdækket virksomhed	61
4.3	Gebyrfinansierede aktiviteter	62
4.4	Tilskudsfinansierede aktiviteter	62
4.5	Forelagte investeringer.....	62
4.6	It-omkostninger.....	67
4.7	Supplerende bilag	67

1 Påtegning

Årsrapporten omfatter de hovedkonti, som Banedanmark (CVR-nummer 1863 2276) er ansvarlig for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2020.

Banedanmark er ansvarlig for følgende hovedkonti på finansloven for 2020:

- § 28.63.01. Banedanmark (Statsvirksomhed)
- § 28.63.02. Banedanmark – puljeprojekter (Anlægsbevilling)
- § 28.63.04. Banedanmark – drift af jernbanenettet (Anlægsbevilling)
- § 28.63.05. Banedanmark – fornyelse og vedligeholdelse af jernbanenettet (Anlægsbevilling)
- § 28.63.06. Baneafgifter m.v. (Anden bevilling)
- § 28.63.07. Banedanmark tilskudspulje (Reservationsbevilling)
- § 28.63.08. Anlægsprojekter på jernbanen (Anlægsbevilling)

Det tilkendegives hermed:

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

København den 12. marts 2021

For Banedanmark



Hakon Iversen
Adm. direktør

For Transportministeriet



Jacob Heinsen
Departementschef



Anne Hougard Olesen
Økonomidirektør

2 Beretning

2.1 Præsentation af Banedanmark

Banedanmark er en styrelse under Transportministeriet. Banedanmark skaber forudsætningen for, at hundredtusindvis af danskere hver dag kan tage toget for at komme på arbejde, på ferie eller frem til hinanden. Og for at mange tusind tons gods kan transporteres på jernbanen.

Banedanmark bygger i disse år en helt ny attraktiv, grøn jernbane til nye, moderne eltog, mens den gamle jernbane holdes kørende. Det sker ved at vedligeholde og opgradere eksisterende strækninger samtidigt med, at der f.eks. bygges en helt ny togkorridor til Europa og udrulles nye signaler og elektrificering.

Styrelsens opgaver og beføjelser er fastlagt i Bekendtgørelse nr. 1276 om 20. november 2015. Her fremgår det bl.a., at Banedanmark planlægger, udvikler, anlægger, driver, vedligeholder og fornyer den statslige jernbaneinfrastruktur. Banedanmark tildeler endvidere tidsrum til togene, der ejes af jernbanevirksomhederne, og udarbejder køreplaner for det statslige jernbanenet. Banedanmark står for at fastsætte og opkræve afgifter for benyttelsen af jernbanenettet samt en præstationsordning (bod/bonus-ordning) mellem Banedanmark og jernbanevirksomhederne. Banedanmark kan herudover udføre anden virksomhed, som ligger i naturlig forlængelse af de opgaver, der er fastlagt i bekendtgørelsen.

Tabellen nedenfor angiver henvisninger til resultatopgørelse, bevillingsregnskab og balance for Banedanmarks hovedkonti.

Tabel 2.1.1.: Resultatopgørelse/bevillingsregnskab/balance pr. hovedkonto på finansloven, tabelhenvisninger.

Konto	Omkostningsbaseret	Udgiftsbaseret
§ 28.63.01. Banedanmark (Statsvirksomhed)	3.2.1, 3.3.1 og 3.7.1.1	
§ 28.63.02. Banedanmark - puljeprojekter (Anlægsbevilling)		3.7.2.1 og 3.7.3.1
§ 28.63.04. Banedanmark - drift af jernbanenettet (Anlægsbevilling)		3.7.3.1 og 3.7.4.1
§ 28.63.05. Banedanmark - fornyelse og vedligeholdelse af jernbanenettet (Anlægsbevilling)		3.7.3.1 og 3.7.5.1
§ 28.63.06. Baneafgifter mv. (Anden bevilling)		3.7.3.1 og 3.7.6.1
§ 28.63.07. Banedanmarks tilskudpulje (Reservationsbevilling)		3.7.3.1 og 3.7.7.1
§ 28.63.08. Banedanmark - anlægsprojekter på jernbanen (Anlægsbevilling)		3.7.3.1 og 3.7.8.1

2.2 Ledelsens beretning

COVID-19 har ligesom i resten af samfundet fyldt meget for Banedanmark og for jernbanen. Køreplaner har måtte ændres som følge af faldende trafik og øget grænsekontrol, og mange administrative medarbejdere har i lange perioder klaret arbejdet hjemmefra. Samtidig har mange af Banedanmarks medarbejdere dagligt fortsat arbejdet for at sikre drift og vedligehold af jernbanen. Det gælder bl.a. de medarbejdere, der arbejder med det løbende vedligehold af infrastrukturen, trafikstyring, trafikinformation og de mange fornyelses- og nyanlægsprojekter på jernbanen. Både i og uden for togene skulle den nye hverdag med afstandskrav og mundbind således integreres – en opgave, der er blevet løftet uden væsentlig påvirkning på hverken fremdriften af de gennemførte projekter eller den daglige drift.

1. april tiltrådte Hakon Iversen som administrerende direktør.

15. april blev der foretaget en ændring af Banedanmarks organisation. Denne har skabt en klar struktur med fire divisioner: Økonomi, Anlæg, Infrastruktur og Trafik. Alle projekter er samlet ét sted, og der er etableret tværgående fora, der sikrer samarbejde og opfølgning på tværs af organisationen.

I september præsenterede direktionen den nye strategi *En attraktiv, grøn jernbane*. Med strategien er der for alvor sat skub i den proces, som Banedanmark har været i gang med de seneste år. Strategien viderefører det gode arbejde fra foregående strategier, samtidig med at der sættes endnu mere fokus på vores vigtigste kerneleverancer: punktlighed, projekter og ordentlighed.

Som tilføjelse til Banedanmarks to største lokationer i København og Fredericia, åbnede endnu en stor lokation i Ringsted i december, hvor 340 af Banedanmarks medarbejdere fremover skal have deres daglige gang.

I løbet af 2020 har det på trods af den særlige situation med COVID-19 lykkedes Banedanmark at levere på kerneleverancerne.

2.2.1 Punktlighed

I 2020 fik Covid-19 pandemien væsentlig betydning for afviklingen af togtrafikken i Danmark og dermed også for punktligheden i toggangen: Fra medio marts blev togtrafikken kraftigt reduceret som følge af den gradvise nedlukning af samfundet, og Øresundstrafikken blev midlertidigt reduceret til ét tog i timen (i hver retning) som følge af grænsekontrollen mellem Sverige og Danmark. Trafikken har dog (med undtagelse af Øresundstrafikken) været tilbage på et normalt niveau siden medio maj.

Til gengæld har flere faktorer relateret til pandemien medvirket til, at Banedanmark i årets løb har opfyldt sine målsætninger for punktlighed langt over forventningen for så vidt, angår DSB Fjern- & Regionaltog og S-banen:

Særligt tre faktorer har været afgørende. For det første var der i 2020 væsentligt færre passagerer, der tog toget, hvilket førte til en højere afgangspunktighed. For det andet medførte den reducerede Øresundstrafik en positiv påvirkning af punktigheden, da forsinkede tog fra Sverige tidligere har medført lavere punktighed i Danmark. For det tredje førte et generelt mindre pres på produktionssystemet (både infrastruktur, materiel og personale) til færre påvirkninger af togtrafikken end ellers.

Årskravet for kundepunktighed i 2020 for DSB Fjern- & Regionaltog blev således opfyldt: Resultatet blev 86,6 pct., dvs. 7,9 procentpoint højere end kravet på 78,7 pct., hvilket er det højeste årsresultat, siden man begyndte at måle på kundepunktighed i 2014. Banedanmarks påvirkning af DSB F&R's kundepunktighed blev historisk lav, idet Banedanmark kun påvirkede med 5,5 procentpoint, hvor maksimalgrænsen var sat til 9,0 procentpoint.

På S-banen blev årsresultatet for kundepunktighed i 2020 94,3 pct. og dermed 2,0 procentpoint højere end kravet for kundepunktighed på 92,3 pct. Også her påvirkede Banedanmark mindre end forventet: 2,0 procentpoint i forhold til en maksimalgrænse på 2,5 procentpoint.

Ud over de nævnte effekter fra COVID-19 restriktionerne har en stor indsats for at sikre vedligehold af skinnerne påvirket punktigheden positivt. Der er således konstateret et fald i påvirkningen fra sporområdet i forhold til årene før. Det er bl.a. opnået ved at optimere processer og arbejdsgange med henblik på bl.a. at sikre at flere opgaver kan udføres i én spærring, at opgaver planlægges mere optimalt hen over året ligesom der har været afsat midler til at fjerne flere fejl inden de udvikler sig til potentielle hastighedsnedsættelser.

Nogle af de konkrete tiltag i 2020 har været en formalisering af processen for overvågning af sporskifter på Københavns Hovedbanegård med faste tilsyn med henblik på at forebygge fejl. På sporområdet er der desuden afsat ekstra midler til at udbedre flere begyndende revnefejl i skinnerne og dermed reducere risikoen for hastighedsnedsættelser.

Desværre blev årskravet for kundepunktighed for Arriva på 93,0 pct. ikke opfyldt. Resultatet blev 92,3 pct., dvs. 0,7 procentpoint lavere end årskravet. Selvom også Arriva oplevede en midlertidig reduktion af togtrafikken og et lavere antal passagerer, så har Arrivas egne forhold (især materielle fejl) påvirket kundepunktigheden negativt. Banedanmark påvirkede Arrivas kundepunktighed med 3,9 procentpoint, dvs. 0,6 procentpoint mindre end maksimalgrænsen på 4,5 procentpoint.

2.2.2 Projekter og programmer

En grøn og attraktiv jernbane er afhængig af nyanlæg og fornyelse. Det skal sikre bedre kapacitet, og at togene kan køre hurtigere og tættere til gavn for kunderne. Trængslen kan mindskes og både klimaet og miljøet får det bedre af eltog og nye moderne drivmidler.

Det er derfor vigtigt, at sikre fremdrift i Banedanmarks mange programmer og projekter. Banedanmark har på trods af de ændrede arbejdsforhold som følge af COVID-19 nået mange vigtige milepæle i 2020.

2.2.2.1 Signal- og Elektrificeringsprogram

To vigtige programmer for nyanlæg er signal- og elektrificeringsprogrammerne. Programmerne vil bidrage til at sænke klimabelastningen ved at gøre jernbanen mere grøn og endnu mere attraktiv med højere punktlighed og flere og hurtigere togafgange.

I dag er S-banen 100 % elektrificeret, mens 41 % af fjernbanesporene er elektrificerede. Samlet set vil elektrificeringsprogrammet øge den elektrificerede del af jernbanen med ca. 1.350 km fjernbanespor.

I 2020 har programmerne fulgt planen.

Det nye signalsystem er som planlagt blevet taget i brug på endnu en strækning fra Struer til Thisted. Desuden er der blevet gennemført forskellige aktiviteter i forbindelse med, at yderligere strækninger skal tages i brug i 2021. Det nuværende signalsystem er slidt og forældet og skaber mange forsinkelser, og det nye system vil derfor betyde færre aflysninger og forsinkelser ved togrejser rundt i Danmark. I løbet af 2020 er flere tog desuden blevet udrustet med nyt ombordudstyr, så togene er klar til at køre i takt med, at systemet bliver udrullet på flere og flere strækninger.

I løbet af 2020 er selve anlægsarbejdet med at elektrificere strækningen Roskilde-Holbæk gået i gang og forventes afsluttet i 2021. Der kan køre el-tog, når det nye signalsystem forventeligt er udrullet i 2024.

Elektrificering af strækningen Ringsted-Næstved er som planlagt afsluttet i 2020. Strækningen er en del af Ringsted-Femern Banen fra Ringsted og ned til den kommende Femern Bælt-forbindelse.

De forberedende arbejder for elektrificeringen, hævning af broer og sænkning af spor, har haft god fremdrift i 2020 både på strækningen Fredericia-Aarhus og Aarhus-Aalborg, så strækningen er klar i 2023 til elektrificeringen.

I 2. halvår 2020 har Banedanmark desuden indgået kontrakt med en entreprenør om fire transformerstationer, som skal sikre tilstrækkeligt med kørestrøm på den elektrificerede hovedstrækning København til Fredericia. Det er nødvendigt for at kunne håndtere den stigende mængde trafik fra el-tog.

2.2.2.2 Øvrige nyanlæg

I 2020 har Banedanmark åbnet en række nye stationer, der gør det endnu mere attraktivt for danskerne at vælge toget, når de skal rejse rundt i Danmark: Jerne Station ca. 2 kilometer fra Esbjerg Station, den nye S-togsstation Vinge Station mellem Frederikssund og Ølstykke samt ombygning af Glumsø Station som en del af Ringsted-Femern Banen.

Derudover er der etableret en ny bane på ca. 3 km. fra Lindholm Station til Aalborg Lufthavn, hvor der er åbnet en ny station til glæde for både forretnings- og fritidsrejsende.

2.2.2.3 Fornyelse

Samtidig med, at der bygges nyt, har Banedanmark i 2020 flere steder fornyet jernbanen.

Vejle Station er blevet fornyet med nye spor på selve stationen og opgradering af havneadgangen fra stationen til gavn for den fortsatte udbygning af havneområdet i Vejle.

Der er lavet både hastighedsopgradering samt sporfornyelse på strækningen Hobro-Aalborg. Hastighedsopgraderingen sker for at forkorte rejsetiden mellem Aarhus og Aalborg. Arbejdet blev udført i løbet af 2020, men hastigheden bliver først forøget, når det nye signalsystem er udrullet på strækningen, som forventeligt sker ultimo 2024. Sporfornyelsesarbejdet blev både udført og taget i brug i år, men Banedanmark har tidligere været nødt til at udskyde fornyelsesarbejdet ved Aalborg Station til forventeligt 2024 på grund af mangel på sikringstekniske valideringsressourcer.

2.2.3 Ordentlighed

Det er afgørende for Banedanmark at levere punktlighed og projekter samtidig med, at der opretholdes ordentlighed i forhold til det omkringliggende samfund - både ved at tage hensyn til klima, natur og miljø, ved at udvikle smartere løsninger for jernbanens kunder og leverandører samt ved at overholde regler og udøve god forvaltning.

Som led heri arbejder Banedanmark med at bidrage til regeringens mål om et klimaneutralt samfund senest i 2050, samt en grøn omstilling af transportsektoren. Jernbanen er en central komponent og kan levere et betydeligt bidrag til løsningen af klimakrisen. Ud over de ovennævnte tiltag, der skal gøre jernbanen endnu mere attraktiv for både passagerer og gods samt sikre eldrevne tog, arbejder Banedanmark på andre løsninger, der kan bidrage til at sænke jernbanens CO₂-belastning yderligere. Samtidig forbereder styrelsen sig helt generelt på fremtidens klimaforandringer.

Tilsvarende gør Banedanmark en stor indsats for at værne om naturen. Langs den danske jernbane ligger flora og fauna, der dækker mere end 4.000 hektar med karakter af skov, overdrev og eng, der har stor betydning som levested og spredningskorridor for både dyr og planter. Banedanmark vil i fremtiden have endnu større fokus på at understøtte biodiversiteten, når der laves arbejde ved eller bygges om i anlægget – bl.a. ved at tage hensyn til yngletider.

Den 5. oktober tændte Banedanmark for det nye skærmsystem og -layout på København H, hvilket markerede afslutningen på en landsdækkende udrulning. Med det nye layout får kunderne intuitiv og brugervenlig trafikinformation med brug af ikoner, visualiseringer og animationer.

Kunderne kan let se, hvor på perronen toget holder og som noget nyt også, hvad tid toget standser på de enkelte stationer på togets rute, hvor cykelvognen er, og om dørene er ved at lukke. Det nye layout er udviklet med input fra omkring 150 kunder, jernbanevirksomheder og repræsentanter fra handicap-forbundene.

Banedanmark arbejder løbende med jernbanesikkerheden. I januar fik Banedanmark fornyet sin sikkerhedsgodkendelse som jernbaneinfrastrukturforvalter, hvor Banedanmark og Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen gennemgik Banedanmarks sikkerhedsledelsessystemet. Banedanmark har også haft fokus på, at de samme høje krav gælder for leverandører og har derfor i samarbejde med Dansk Standard, entreprenører, certificeringsorganer og andre infrastrukturforvaltere lavet en ledelsesstandard DS 21001 for entreprenører på jernbaneområdet. Overholdelse af denne standard indgår nu som et krav i alle kontrakter. Standarden blev offentliggjort medio september måned og den første virksomhed var allerede certificeret i december.

Der stilles nu også krav om, at entreprenører, der selv ønsker at fremføre trækraftenheder på jernbanen, skal lade sig certificere hos Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen og dermed dokumentere, at de har de nødvendige sikkerhedsprocedurer. Kravet blev varslet i 2017, trådte i kraft i 2018 og den sidste dispensationsordning ophørte i oktober 2020. Der er nu syv certificerede entreprenører, der må fremføre trækraftenheder.

Banedanmark skulle i 2020 være certificeret efter den internationale ISO27001-standard for informationssikkerhed. Desværre lykkedes det ikke at implementere de nødvendige processer. Banedanmark har derfor fået dispensation fra bekendtgørelse nr. 1042 af 6. august 2018 om sikkerhed i net- og informationssystemer i transportsektoren, og skal efter planen være certificeret med udgangen af 2021.

Sideløbende har Banedanmark gennemført en analyse af de systemer, der er omfattet af NIS-loven, og der er udarbejdet gap- og handlingsplanrapporter på disse.

Endvidere har Banedanmark arbejdet med at opfylde alle it-tekniske sikkerhedskrav fra Digitaliseringsstyrelsen, samt skærpet sikkerheden på pc'ere og netværksudstyr for at fastholde sikkerhedsniveauet i en periode, hvor mange medarbejdere arbejder hjemmefra.

Banedanmark har et særligt ansvar som stor offentlig bygherre, for at være med til at sikre det forebyggende arbejdsmiljøarbejde og sikkerheden på byggepladsen i de store infrastrukturprojekter. Derfor har Banedanmark i tråd med regeringens anbefalinger i det forløbende år styrket indsatsen på området, og har bl.a. arbejdet med tydeligere krav til arbejdsmiljøet i kontrakter samt etablering af en fælles og ensartet standard for opgørelse af ulykkesfrekvens på byggepladser.

Endeligt arbejder Banedanmark strategisk med at styrke myndighedsrollen, bl.a. gennem ekstra systemunderstøttelse af kontroller for roller ifht. funktionsadskillelse, klarere regler omkring bibeskæftigelse og ved at sikre, at alt vores indkøb sker efter gældende regler på tværs af organisationen

Banedanmarks samlede aktiviteter er angivet i tabel 2.2.1. Aktiviteterne er fordelt på drift, som omfatter § 28.63.01. (inkl. Forberedelse af anlægsprojekter og Jernbaneanlæg ved Femern Bælt), administrerede konti som omfatter hovedkontiene § 28.63.06. og § 28.63.07., samt anlæg der omfatter hovedkontiene § 28.63.02., § 28.63.04., § 28.63.05. og § 28.63.08.

Tabel 2.2.1: Banedanmarks samlede aktivitet (mio.kr.)

		Bevilling	Regnskab	Overført overskud ultimo
i alt	Udgifter	9.438,4	7.848,7	3.363,1
	Indtægter	-3.288,6	-2.147,6	
Drift	Udgifter	3.042,2	1.909,8	85,2
	Indtægter	-2.544,7	-1.419,6	
Administrerede ordninger	Udgifter	625,6	588,8	71,9
	Indtægter	-729,4	-668,2	
Anlæg	Udgifter	5.770,6	5.350,1	3.206,0
	Indtægter	-14,5	-59,7	

I tabel 2.2.2 er Banedanmarks aktiviteter fordelt på under og udenfor loft.

Tabel 2.2.2: Banedanmarks samlede aktivitet fordelt på hhv. under - og udenfor loft (mio.kr)

		Bevilling	Regnskab	Resultat
i alt	Udgifter	9.438,4	7.848,7	448,7
	Indtægter	-3.288,6	-2.147,6	
Under loft	Udgifter	4.041,4	2.845,9	9,8
	Indtægter	-3.274,1	-2.088,4	
Udenfor loft	Udgifter	5.397,0	5.002,9	438,9
	Indtægter	-14,5	-59,3	

I tabel 2.2.3 er årets økonomiske resultater fordelt på hovedkonti.

Tabel 2.2.3: Årets økonomiske resultater 2020
(mio. kr.)

	Drift	Pulje- projekter	Drift af jernbanen	Fornyelse & vedligehold	Baneafgifter	Tilskud til projekter	Anlægs- projekter på jernbanen
	§ 28.63.01	§ 28.63.02	§ 28.63.04	§ 28.63.05	§ 28.63.06	§ 28.63.07	§ 28.63.08
Bevilling (netto)	497,5	31,5	373,6	2.593,8	-103,8	-	2.757,2
Indtægter	1.419,6	7,9	0,5	30,0	668,2	-	21,3
Udgifter	1.909,8	45,7	347,3	2.178,5	588,8	-	2.778,7
Resultat 2020	7,4	-6,3	26,8	445,4	-24,4	-	-0,2
Opsparing ultimo 2019	80,1	317,2	40,7	750,4	-	71,9	1.617,6
Bortfald	-2,3	-1,8					
Overførelse af opsparing		10,1		-10,1			16,1
Akkumuleret resultat til videreførsel ultimo 2020	85,2	319,3	67,5	1.185,7	-	71,9	1.633,6

I tabel 2.2.4 er angivet en specifikation af § 28.63.01. Banedanmark med budget for 2020.

Tabel 2.2.4: Hovedtal § 28.63.01. (mio. kr.)

Hovedtal	2019	2020	Budget 2021
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-2.957,4	-1.911,1	-1.546,4
Ordinære driftsomkostninger	2.947,3	1.882,4	1.562,0
Resultat af ordinære drift	-10,1	-28,7	15,6
Resultat før finansielle poster	-15,7	-22,0	19,6
Årets resultat	-0,1	-7,4	32,7
Balance			
Immaterielle og materielle anlægsaktiver	287,3	291,4	326,0
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	769,6	303,6	536,6
Egenkapital	-164,4	-171,8	-139,1
Langfristet gæld	-282,3	-286,2	-326,0
Kortfristet gæld	-750,1	-868,2	-809,1
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	75,7%	76,8%	75,9%
Bevillingsandel	16,9%	26,0%	29,9%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	2.441,0	2.578	2.863
Årsværkpris	536.008	547.221	558.668

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Tabel 2.3.1: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens ydelser og produkter. (mio. kr.)

Formål	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
Generel ledelse og administration samt hjælpefunktion	65,2	12,1	80,6	-3,2
Trafikstyring	262,8	8,3	262,9	8,1
Trafikplanlægning og information	32,6	0,1	40,9	-8,3
Planlægning og styring	130,4	51,8	192,4	-10,3
Vedligehold og fornyelse	17,1	40,9	50,5	7,5
Beslutningsgrundlag for Anlægsprojekter	0,0	6,7	15,3	-8,7
Kørestrøm	0,0	144,9	135,5	9,4
Øvrige opgaver, herunder sikkerhed ¹	-10,5	1.154,9	1.131,6	12,8
I alt	497,5	1.419,6	1.909,8	7,4

Note 1: Øvrige opgaver er inklusiv omkostninger og indtægter til jernbaneanlæg Femern Bælt på 1.114,3 mio. kr.

Note 2: Tabellen er opgjort på baggrund af ny økonomimodel pr. 1.4.2020 og tidligere økonomimodel I 1. kv. 2020.

For § 28.63.01. Banedanmark (Statsvirksomhed) er der på finansloven (tabel 6) angivet en række formål med tilhørende budget. I tabel 2.3.1 er den indtægtsførte bevilling fordelt på formål, og de realiserede indtægter og omkostninger er opgjort til de forskellige formål.

Generel ledelse og administration samt hjælpefunktionen er opgjort efter formålsdefinitionen, generelle fællesomkostninger, og indeholder de omkostninger, der ikke kan isoleres til faglige finanslovsformål.

2.4 Målrapportering


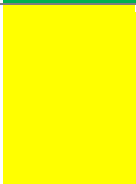
Banedanmark har ved opgørelsen af point i mål- og resultatplan 2020 opnået 71 point ud af 100 mulige. Til sammenligning opnåede Banedanmark 67,5 point i 2019 og 42,5 point i 2018.

I 2020 skyldes den manglende målopfyldelse hovedsageligt det udestående arbejde med informations- og cybersikkerhed, anlægsplanen og manglende punktlighed for Arriva. Til sammenligning var de største årsager til manglende målopfyldelse i 2019 forsinkelse af projekter og manglende punktlighed for Arriva.

De enkelte mål og det opnåede antal point i 2020 fremgår af tabel 2.4.1

Mål	Ansvarlig division	Point ved delvis målopfyldelse	Point ved fuld målopfyldelse	Opnået point for 2020
Mål 1: Kundepunktlighed	Trafik	12,5	25,0	12,5
Mål 2: Anlæg – Økonomi	Økonomi (Ø&R)	3-9	10,0	6,0
Mål 3: Anlæg – Tid	Anlæg	2,5	5,0	2,5
Mål 4: Projektmilepæle	Anlæg	12,5-33,6	35,0	32,5
Mål 5: En grøn indsats	Infrastruktur	5,0	7,5	7,5
Mål 6: Outsourcingsstrategi	Infrastruktur	2,5	5,0	5,0
Mål 7: Kvalitet i myndighedsafgørelser	Alle	1,3	2,5	2,5
Mål 8: Ministerbetjening	Dir-sek.	2,5	5,0	2,5
Mål 9: Informations- og cybersikkerhed	Økonomi (IT)	0,0	2,5	0,0
Mål 10: Anlægsplanen	Anlæg	0,0	2,5	0,0
Alle mål				71

2.4.1 Rapportering Mål 1: Punktlighed

<p>Delmål 1:</p> <p>I 2020 skal kundepunktligheden for DSB Fjern- & Regionaltog være mindst 78,7 % målt ved 2:59 min.</p>	Opfyldt		<p>Årsresultatet for 2020 blev 86,6 pct., dvs. 7,9 procentpoint over målet.</p> <p>Delmålene for 2020 er derfor opfyldt.</p> <p>Banedanmark har i gennem hele 2020 holdt sig under sin maksimalgrænse for påvirkning af DSB F&R's kundepunktlighed. I 2020 lå Banedanmarks påvirkningen på punktigheden 3,5 procentpoint under grænsen.</p>
<p>Delmål 2:</p> <p>I 2020 skal kundepunktligheden for Arriva være mindst 93,0 % målt ved 2:59 min.</p>	Delvist opfyldt		<p>Årsresultatet for 2020 blev 92,3 pct., dvs. 0,7 procentpoint under målet.</p> <p>Delmålene for 2020 er således ikke opfyldt.</p>

			Banedanmark har i 2020 holdt sig under sin maksimalgrænse for påvirkning af Arrivas kundepunktlighed. I 2020 lå påvirkningen 0,6 procentpoint under grænsen.
Delmål 3: I 2020 skal kundepunktligheden på S-banen være mindst 92,3 % for S-tog målt ved 2:59 min.	Opfyldt		Årsresultatet for 2020 blev 94,3 pct., dvs. 2,0 procentpoint over målet. Delmålene for 2020 er derfor opfyldt.

2.4.2 Rapportering Mål 2: Anlæg – Økonomi

Krav	Resultat/status	Status/afvigelsesforklaring
Delmål 1: Der må maksimalt disponeres træk på den centrale anlægsreserve på 3 % af projektets bidrag til den centrale anlægsreserve – dog mindst 10 mio. kr. – for at der ikke opnås fuld målopfyldelse.	Opfyldt	<p>Banedanmark har medio november anmodet om træk på den centrale anlægsreserve for projektet Ny bane København-Ringsted. Der afventes Finansministeriets godkendelse heraf. Trækket er under 3 procentpoint af projektets bidrag til den centrale anlægsreserve, hvorfor delmålet er opfyldt.</p> <p>Banedanmark har medio december oversendt en anmodning om træk på den centrale anlægsreserve for projektet Ny station i Jerne på i alt 7,1 mio. kr. Da trækket er under 10 mio. kr., medregnes det dog ikke.</p>
Delmål 2: Årets forbrugstal på kontoen skal holdes inden for en merudgift på 6 % i forhold til grundbudgettet og en mindreudgift på 10 % i forhold til grundbudgettet, idet der imidlertid med hensyn til overholdelsen ses bort fra billiggørelser, politisk vedtagne projektændringer eller andre særlige forhold.	Ikke opfyldt	<p>Årets resultat ved udgangen af 2020 for § 28.63.08. var på 2.758 mio. kr. og viser et merforbrug på 8,5 pct. i forhold til grundbudgettet, som var på 2.541 mio. kr. Merforbruget kan overvejende henføres til Signalprogrammet og den negative porteføljekorrektion på kontoen, der blev indarbejdet ved Udgiftsopfølgning 3, og som har vist sig at være overestimeret.</p>

2.4.3 Rapportering Mål 3: Anlæg – Tid

Krav	Resultat/status	Status/afvigelsesforklaring
Projekter skal senest være åbnet i overensstemmelse med de på FL20	Delvist opfyldt	<p>Ny bane til Aalborg Lufthavn, Jerne Station og Vinge Station er ibrugtaget 2.halvår 2020, som</p>

Krav	Resultat/status	Status/afvigelsesforklaring
<p>angivne åbnings år eller i forhold til politiske aftaler. Ligeledes skal kvaliteten være inden for rammerne af anlægsloven samt eventuelt senere aftalte ændringer i form af lovændringer og/eller aktstykker.</p> <p>Der må i 2020 ikke være forsinkelser, der gør, at det forventede åbningsår udskydes for de igangværende projekter.</p>		<p>planlagt.</p> <p>For "Internet i Tog" skulle vanskelige sites være etableret og ibrugtaget i 2020, men sidste site ibrugtages først i januar 2021. Forsinkelsen skyldes projektets arbejde med arealerhvervelse.</p>

2.4.4 Rapportering Mål 4: Projektmilepæle

Krav	Resultat/status	Status/afvigelsesforklaring
<p>Delmål: Elektrificering</p> <p>Moderniseringsprojektet (opgradering af transformere) har indgået kontrakt med en entreprenør til projektet senest med udgangen af 4. kvartal 2020</p>	<p>Milepæl 1: Opfyldt</p>	<p>Milepælen er opfyldt ved underskrivelse af kontrakt på hovedleverancen (fire nye fordelingsstationer) 2. oktober 2020.</p>
<p>Opstart af installationsfasen (opsætning af master og kabler til kørestrøm) på Ringsted – Næstved senest med udgangen af 3. kvartal 2020</p>	<p>Milepæl 2: Opfyldt</p>	<p>Installation er opstartet i juli som planlagt</p>
<p>Delmål: Signalprogrammet</p> <p>20 IC3 udrustet ved udgangen af 2020.</p>	<p>Milepæl 1: Opfyldt</p>	<p>Togene var udrustede i uge 28.</p>
<p>12 Lokaltog Lint 41 (lokaltog) udrustet ved udgangen af 4. kvartal 2020</p>	<p>Milepæl 2: Opfyldt</p>	<p>Udrustningen blev afsluttet medio november.</p>
<p>14 Lint 41 tog (Arriva) er ombordudrustet senest med udgangen af 4. kvartal 2020</p>	<p>Milepæl 3: Opfyldt</p>	<p>Udrustningen blev afsluttet medio oktober.</p>
<p>Strækningen Struer – Thisted (RO8) i Fjernbane Vest ibrugtaget i 2. kvartal 2020</p>	<p>Milepæl 4: Opfyldt</p>	<p>Den samlede strækning blev ibrugtaget den 6. april 2020.</p>

Krav	Resultat/status	Status/afvigelsesforklaring
Installationsarbejdet (installation af fem overkørsler og to sporskiftedrev) på strækningen Køge-Næstved (EDL S) i Fjernbane Øst afsluttet senest 3. kvartal 2020	Milepæl 5: Opfyldt	Arbejdet gennemført i august 2020.
Operational Test 2 gennemført med udgangen af 2020 (udgangen af Q4 2020) på S-banen (RO-Nord).	Milepæl 6: Opfyldt	Planmæssigt gennemført primo august.
10 Abs (dobbeltdækkertog) er ombordudrustet senest ved udgangen af 4. kvartal 2020	Milepæl 7: Opfyldt	Fremdriften i 2020 har ikke været som forudsat, hvilket bl.a. skyldes, at serieudrustningen blev igangsat senere end planlagt pga. COVID-19. Ved udgangen af 2020 er 8 ABS-tog ombordudrustet. Målet tælles som opfyldt, da det trafikale behov blev ændret i efteråret 2020 således, at der ikke længere er behov for 10 udrustede Abs-tog ved indgangen til 2021. Ændringen af behovet betød, at yderligere fire Lint41-tog blev udrustet i stedet. Målet om at have 10 Abs-tog udrustet nås i starten af 2021, og de 12 tog, der som minimum er påkrævede ved ibrugtagning af Den ny bane, København-Ringsted, forventes klar i marts 2021, og dermed i tide.
Delmål: København-Ringsted Sikringsteknisk ibrugtagning af 0-løsning på Ringsted Station i 4. kvartal 2020	Milepæl 1: Opfyldt	Sikringsanlægget i Ringsted blev tillyst 5. oktober 2020.
Delmål: Ringsted-Femern Totalspærring på strækning Ringsted-Næstved (Glumsø station, kurveforlægning, broer, dæmningsforstærkninger og hastighedsopgradering) hæves senest i 4. kvartal 2020	Milepæl 1: Opfyldt	Totalspærring er hævet 30. november 2020. Grundet udfordringer med projektering og validering af ændringer på Næstved Station er det med reduceret funktionalitet. Den sidste sikringstekniske ibrugtagning vil ske Q2 2021.
Delmål: Sporfornyelse Ibrugtagning af Hobro – Aalborg eksklusiv nord- og sydden af Aalborg Station (hastighedsopgradering, sporfornyelse, brofornyelse og forberedende arbejder til EP) i 4. kvartal 2020	Milepæl 1: Opfyldt	Projektet er ibrugtaget rettidigt d. 21. september 2020

Krav	Resultat/status	Status/afvigelsesforklaring
Sommerens totalspærring på Slagelse Station (perronombygning, spor- og perronfornyelse samt bl.a. 18 nye sporskifter og trimning af 23 sporskifter) hæves i 3. kvartal	Milepæl 2: Ikke opfyldt	Som Banedanmark meddelte departementet den 13. marts, er der løbende i projektet opstået forsinkelser i forbindelse med den sikringstekniske projektering og valideringen, som ikke har kunnet mitigeres inden for den eksisterende plan. Banedanmark har derfor efter tæt dialog med bl.a. DSB udskudt størstedelen af projektet til 2021.
Delmål: Ny Anlæg 1. Jerne Station kan åbnes som planlagt med udgangen af 4. kvartal 2020.	Milepæl 1: Opfyldt	Stationen blev åbnet den 13. december 2020 til K21, som planlagt
Ibrugtagning af Aalborg lufthavn station i 4. kvartal 2020.	Milepæl 2: Opfyldt	Banen åbnede de 13. december til K21, som planlagt
Delmål: Trafikinformation 1. Banedanmark har i brugtaget nyt trafikinformationssystem, TETRIS, inden udgangen af 2020	Milepæl 1: Opfyldt og afsluttet	Projektet er afsluttet. Det nye skærmsystem og -layout blev den 5. oktober 2020 færdigudrullet på alle fjernbanestationer i hele Danmark, i alt 1078 skærme, med København H som sidste station.

2.4.5 Rapportering Mål 5: En grøn indsats

Krav	Resultat/status	Status/afvigelsesforklaring
Delmål 1: Banedanmark udarbejder nyt pejlemærke Bæredygtig Jernbane i Banedanmarks strategi.	Opfyldt	Banedanmark har indarbejdet et strategisk initiativ vedr. Banedanmarks bæredygtighedsstrategi. Initiativet omfatter "Bæredygtige indkøb", "Planlægge CO2-reduktion frem mod 2030" og "Styrke biodiversiteten".
Delmål 2: Banedanmark udarbejder Klimaplan, som skal fastlægge Banedanmarks klimaindsats frem mod 2030, herunder tydeliggøre det fremadrettede arbejde med CO2 reduktioner, og formulering af et klimamål.	Opfyldt	Banedanmark har udarbejdet en klimaplan, som fastlægger rammerne for Banedanmarks klimaindsats. Planen tydeliggør det fremadrettede arbejde med CO2-reduktioner og fastlægger mål for Banedanmarks CO2 reduktion frem mod 2030.
Delmål 3: Kortlægning af Banedanmarks CO2 udslip/aftryk, heri indgår fastlæggelse af målemetoder.	Opfyldt	Der er foretaget en kortlægning af klimaaftryk for 24 fremtidige anlægsprojekter, som kan indgå som oplæg i den kommende tids regeringsforhandlinger. Det beregnede

Krav	Resultat/status	Status/afvigelsesforklaring
		<p>klimaaftryk indgår som del af datagrundlaget i Klimaplan 2030 (jf. delmål 2).</p> <p>Banedanmark har indgået kontrakt med COWI om udviklingen af BaneLCA baseret på Vejdirektoratets VejLCA. Værktøjet skal anvendes til at opgøre klima- og miljøeffekter af anlægsprojekter og vedligehold, dokumentere CO2 reduktioner samt at stille krav og have dialog med leverandører.</p>

2.4.6 Rapportering Mål 6: Outsourcingsstrategi

Krav	Resultat/status	Status/afvigelsesforklaring
Delmål 1: Forhandlingstilbud vedr. vedligehold Regional Spor er modtaget inden udgangen af 3. kvartal 2020.	Opfyldt	Forhandlingstilbud modtaget den 24. september 2020.
Delmål 2: Banedanmark har modtaget endelig tilbud på udbud af landsdækkende sporjustering inden årets udgang.	Opfyldt	Endeligt tilbud blev modtaget 16. december 2020.

2.4.7 Rapportering Mål 7: Kvalitet i myndighedsafgørelser

Krav	Resultat/status	Status/afvigelsesforklaring
Højest 5 pct. af Banedanmarks samlede myndighedsafgørelser, herunder aktindsigtssager, må blive hjemvist til fornyet behandling i Banedanmark af departementet.	Opfyldt	Mindre end 5 pct. af Banedanmarks myndighedsafgørelser, herunder aktindsigter, er hjemvist til fornyet behandling.

2.4.8 Rapportering Mål 8: Ministerbetjening

Krav	Resultat/status	Status/afvigelsesforklaring
Delmål 1: Mindst 95 pct. af Banedanmarks ministerbetjening er rettidig	Ikke opfyldt	Rettidigheden for Banedanmarks ministerbetjening lå samlet set på 85,7% i fjerde kvartal. Det vil sige, at Banedanmarks rettidighed var 9,3 procentpoint under målet.

Krav	Resultat/status	Status/afvigelsesforklaring
		<p>Rettidigheden for ministerbrev var på 100%, mens de resterende kategorier for ministerbetjening lå under 95%.</p> <p>Årsresultatet for rettidighed i 2020 var 82,3% og dermed 12,5 procentpoint under målet.</p>
<p>Delmål 2: Mindst 95 pct. af Banedanmarks ministerbetjening skønnes anvendelig</p>	Opfyldt	<p>Årsresultatet for anvendelighed i 2020 var 99% og dermed 4 procentpoint over målet.</p>

2.4.9 Rapportering Mål 9: Informations- og cybersikkerhed

Krav	Resultat/status	Status/afvigelsesforklaring
<p>Delmål 1: Banedanmark skal ifølge NIS-direktivet være ISO27001-certificeret senest Q4 2020. Certificeringen skal omfatte IT, der understøtter samfundskritiske processer</p>	Ikke opfyldt	<p>Banedanmark har fået dispensation fra Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen. Den nye dato for certificeringen er 31/12-2021.</p> <p>Der er en ledelsesgodkendt tidsplan, og der er aftalt faste rapporteringsintervaller på fremdrift.</p> <p>Målet indgår i mål og resultatplan 2021</p>
<p>Delmål 2: Banedanmark skal på alle øvrige områder, der ikke er omfattet af certificeringen, med udgangen af 2020 efterleve ISO27001, som beskrevet af Digitaliseringsstyrelsen.</p>	Delvist opfyldt	<p>Seneste afrapportering til Digitaliseringsstyrelsen viser, at Banedanmark mangler at gennemføre en række risikovurderinger, og der udestår et mere robust beredskab.</p> <p>Der er planlagt initiativer, som led i ISO27001 certificeringen der skal udbedre manglerne.</p>
<p>Delmål 3: Banedanmark skal følge "Model for porteføljestyring af statslige it-systemer". Banedanmark skal være i mål med det samlede systemoverblik over både de operationelle- og administrative it-systemer</p>	Ikke opfyldt	<p>Banedanmarks It-handlingsplan har været til review i It-rådet i 4. kvartal 2020. Banedanmark arbejder videre med handlingsplanens initiativer.</p>
<p>Delmål 4: Banedanmark vil iværksætte implementeringen af en række tiltag til hver enkelt af DPO' s anbefalinger i rapport af 16. august 2019 til Banedanmarks direktion, herunder</p> <ul style="list-style-type: none"> • Aktiviteter i forbindelse 	Delvist opfyldt	<p>Der er gennemført tilsyn med Databehandler aftaler, og der er tilknyttet Databehandleraftaler på alle systemer, hvor der indgår persondata eller anden følsom data.</p> <p>Der er oprettet en procesbeskrivelse for inddragelse af DPO. Det vil ligeledes blive implementeret i Banedanmarks ny projektvejledning, som forventes frigivet i Q2-</p>

Krav	Resultat/status	Status/afvigelsesforklaring
<p>med kontrol og tilsyn med databehandleraftale</p> <ul style="list-style-type: none"> Opdatering af relevante processer med retningslinjer for inddragelse af DPO (for at sikre den nødvendige og lovpligtige inddragelse af DPO) Revision/optimering af behandlings-fortegnelser Sikring af, at alle chefer kender deres ansvar i forhold til databeskyttelsesreglerne, ved udbredelse af et dialogværktøj 		<p>Q3 2021.</p> <p>Fortegnelserne er blevet opdateret og gennemgået. Der mangler en yderligere gennemgang, efter seneste (november) opdateringer af retningslinjer og vejledninger fra Datatilsynet.</p> <p>Schremss II afgørelserne får ligeledes betydning for fortegnelserne, da en del Cloudløsninger er placeret uden for EU, og ikke kan flyttes uden store økonomiske udgifter. Der vil blive fortaget risikovurderinger efter de retningslinjer som pt er under udarbejdelse i Datatilsynet.</p> <p>Der har ikke været muligt at gennemføre workshops med chefer for at øge deres kendskab til GDPR.</p> <p>Når det er muligt at gennemføre disse workshops fysisk, vil punktet blive gennemført.</p>

2.4.10 Rapportering Mål 10: Anlægsplanen

Krav	Resultat/status	Status/afvigelsesforklaring
<p>Delmål 1: Banedanmark skal aflevere beslutningsgrundlag i overensstemmelse med det, der står i kommissoriet for det enkelte beslutningsgrundlag.</p>	Ikke opfyldt	<p>Beslutningsgrundlaget for Perroner ved Ny Ellebjerg er ikke afleveret i 2020, som aftalt. Der er dog afleveret udkast både 26.10 og 15.12.</p> <p>Forsinkelsen skyldes udfordringer ifm. afklaring omkring trafikale spærringer med Metroselskabet samt løsning vedrørende overdækning af rulletrapper.</p> <p>Beslutningsgrundlaget forventes afleveret januar 2021. Det kan vise sig nødvendigt at igangsætte visse aktiviteter før endelige politisk beslutning foreligger, hvis ibrugtagningen af perronerne skal koordineres med åbningen af Sydhavnsmetroen, der forventes åbnet i 2024.</p> <p>Beslutningsgrundlaget for Hillerød station er ikke afleveret i 2020, som oprindeligt aftalt.</p> <p>Forsinkelsen skyldes manglende muligheder for at gennemføre de fysiske møder og besigtigelser under COVID19-krisen.</p> <p>Beslutningsgrundlaget er yderligere blevet forsinket pga. samarbejdsvanskeligheder</p>

Krav	Resultat/status	Status/afvigelsesforklaring
		<p>mellem Banedanmark og den tekniske rådgiver foranlediget af kontraktuelle uoverensstemmelser.</p> <p>Samarbejdsvanskelighederne endte med, at Banedanmarks tekniske rådgiver indvilgede i at udskifte deres projektleder.</p>

2.4.11 Uddybende analyser og vurderinger

Blandt Banedanmarks væsentligste opnåede mål og resultater er:

Opfyldelsen af mål 1 om Banedanmarks kundepunktlighed, hvor årsresultatet på 86,6 pct lå 7,9 procentpoint over målet.

Særligt delmål 1 vedr. kundepunktligheden for DSB Fjern- & Regionaltog og delmål 3 vedr. kundepunktligheden på S-banen er værd at fremhæve. For begge disse delmål gælder det, at Banedanmark har holdt sig under sin maksimalgrænse for påvirkningen af kundepunktligheden gennem hele 2020.

Mål 4 vedrørende projektmilepæle hvor alle milepæle blev opfyldt med undtagelse af milepælen vedr. hævelse af totalspærring på Slagelse Station. Sidstnævnte milepæl blev ikke opnået, idet der i projektet er opstået forsinkelser i forbindelse med den sikringstekniske projektering og validering, hvorfor arbejderne på Slagelse Station er udskudt til 2021.

Mål 5 omhandlende en grøn indsats hvor alle delmål er opfyldt. I forbindelse med dette mål har Banedanmark bl.a. udarbejdet en klimaplan, som fastlægger rammerne for Banedanmarks klimainsats, samt indarbejdet et nyt strategisk initiativ om Banedanmarks bæredygtighed.

Banedanmarks mål 6 vedr. outsourcingstrategi og mål 7 vedr. kvalitet i myndighedsafgørelser er også væsentlige mål, hvor alle de tilhørende delmål for både mål 6 og 7 er opfyldt.

Banedanmarks væsentligste ikke-opnåede mål for 2020 udgør mål 8 om ministerbetjening, mål 9 om informations- og cybersikkerhed og mål 10 vedr. anlægsplanen.

Mål 8 vedr. rettidig ministerbetjening er ikke opfyldt, idet det samlede årsresultat for rettidighed i 2020 var 82,3% og dermed 12,7 procentpoint under målet.

Mål 9 om informations- og cybersikkerhed blev ikke opfyldt da det ikke lykkedes at blive ISO27001-certificeret i 2020. For at opnå certificeringen i 2021 fortsætter arbejdet med at gennemføre den række risikovurderinger

der ikke blev gennemført i 2020 jf. delmål 2 ligesom det udestår at etablere et mere robust beredskab.

Mål 10 vedr. Anlægsplanen er ikke opfyldt, da både beslutningsgrundlaget for Perroner ved Ny Ellebjerg og beslutningsgrundlaget for Hillerød station ikke er afleveret i 2020 som forventet. Forsinkelser ifm. førstnævnte skyldes udfordringer ifm. afklaring omkring trafikale spærringer med Metroselskabet samt mulig løsning vedrørende overdækning af rulletrapper. Forsinkelser ifm. sidstnævnte skyldes manglende muligheder for at gennemføre de fysiske møder og besigtigelser under COVID-19-krisen.

2.5 Forventninger til det kommende år

I 2021 fortsætter Banedanmark arbejdet med at implementere den nye strategi med fokus på vores kerneleverancer.

2.5.1 Punktlighed

For så vidt angår punktlighed, videreføres målsætningen for DSB Fjern- & Regionaltogets kundepunktlighed i 2020 til 2021. Prognosen for 2021 er udregnet af Banedanmarks prognosemodel og baserer sig på data til og med 2019 og indeholder dermed ikke data om Covid-19's påvirkning af kundepunktlighed. På baggrund af usikkerheden omkring situationen i 2021 og dennes påvirkning af kundepunktlighed er det besluttet at videreføre målet for 2020 i 2021. Målet for S-banens kundepunktlighed videreføres tilsvarende.

For første gang er der beregnet prognoser for Arrivas kundepunktlighed i de kommende år. På tre strækninger (Odense-Svendborg, Vejle-Struer og Struer-Thisted) har Arriva imidlertid endnu ikke installeret passagertællere i det rullende materiel til brug for udregning af kundepunktlighed. Der bliver derfor to målsætninger for Arrivas punktlighed i 2021: et samlet togpunktlighedsmål for de tre strækninger og et samlet kundepunktlighedsmål for Arrivas øvrige strækninger.

Som noget nyt har Banedanmark i 2021 opdelt punktlighedsmålene således, at der for hver af de tre jernbanevirksomheder er sat mål for jernbanevirksomhedens samlede punktlighed og derudover et mål for Banedanmarks maksimale påvirkning af jernbanevirksomhedens punktlighed. Banedanmark tager dermed fortsat ansvar for punktligheden i sektoren som helhed, men bliver også målt særskilt på sit eget ansvar for udviklingen i punktligheden.

Endeligt fortsætter Banedanmark sin indsats med at sikre vedligehold, der skal understøtte den gode punktlighed. En stor del af jernbanen er præget af gammel og slidt infrastruktur, og det er derfor nødvendigt for Banedanmark at have ekstra fokus på vedligehold af disse dele i 2021, så fejl der kan

påvirke togkørslen minimeres. Samtidig arbejdes der med at realisere den nødvendige effektivisering gennem outsourcing, herunder at forberede en god overgang til eksterne leverandører på bl.a. sporvedligehold i Vestjylland fra 1. januar 2022.

2.5.2 Projekter og programmer

I 2021 fortsætter Banedanmark med de mange programmer og projekter, der gennem nyanlæg, fornyelse og vedligehold forbedrer og fremtidssikrer jernbanen.

2.5.2.1 Signal- og elektrificeringsprogrammet

2021 bliver et begivenhedsrigt år for Signalprogrammet, da fire nye strækninger skal tages i brug med de nye signalsystemer: 1: Farum-Nordhavn, Hellerup-Nordhavn samt Ringbanen (ibrugtages samlet som Roll Out Nord), 2: (Langå)-Struer-(Holstebro), 3: Køge-(Næstved), 4: Mogenstrup-Rødby. Derudover fortsætter arbejdet med at udruste tog med nyt ombordudstyr, så de er klar til at køre i takt med, at endnu flere strækninger bliver taget i brug.

I starten af 2021 forventer Banedanmark at have indgået aftaler med leverandøren om tidsplanen for at udrulle en række yderligere strækninger under Elektrificeringsprogrammet: Aarhus-Aalborg-Lindholm, delstrækningen Vordingborg-Nykøbing F. samt Fredericia-Aarhus (ekskl. Aarhus Hovedbanegård). Elektrificering af Aarhus Hovedbanegård udføres i et separat projekt koordineret med andre baneprojekter omkring Aarhus H.

2.5.2.2 Øvrigt nyanlæg

I 2021 udføres der fortsat arbejder på Ringsted-Femern-Banen. Der bliver blandt andet etableret dobbeltspor på Falster, som kan tages i brug sidst på året og give plads til mere trafik, og arbejderne på og omkring Næstved station færdiggøres, så der kan køre el-tog fra Ringsted til Næstved.

Derudover åbner Gødstrup Station i foråret 2021 med adgang til det nye Supersygehus i Herning for både fremtidens patienter og sygehuspersonale.

2.5.2.3 Fornyelse

I 2021 skal Banedanmark ydermere gennemføre en række projekter til fornyelse af jernbanen. Banedanmark skal lave sporfornyelse på fjernbanestrækningen mellem København og Høje Taastrup.

Banedanmark skal samtidig lave omfattende sporfornyelse ved Slagelse Station. Arbejdet ved Slagelse Station er tidligere blevet udskudt på grund af mangel på sikringstekniske valideringsressourcer, men arbejdet starter nu op i juli 2021 og fortsætter frem til årsskiftet 2021/2022.

2.5.3 Ordentlighed

Banedanmark vil fortsat have stort fokus på at fremhæve og styrke jernbanens grønne profil. Initiativerne fra bæredygtighedsstrategien og klimaplanen opstartes i 2021, som vil sikre et solidt udgangspunkt for Banedanmarks grønne omstilling.

Arbejdet med at fastholde sikkerheden på jernbanen fortsætter i 2021, hvor Banedanmark vil skabe en mere effektiv risikoledeelse i forbindelse med ændringer på jernbanen.

Banedanmark fortsætter derudover det vigtige arbejde med at sikre høj cyber- og informationssikkerhed. Banedanmark skal derfor inden udgangen af 2021 være certificeret i ISO27001, hvilket kræver, at alle medarbejdere skal have en høj bevidsthed om cyber – og informationssikkerhed.

Banedanmark arbejder videre med det igangsatte projekt vedr. udbud af bygherreleverancer for at sikre, at alle indkøb af komponenter til brug for indarbejdelse i jernbanen (de såkaldte bygherreleverancer) sker på grundlag af konkurrenceudsatte kontrakter. I forbindelse med projektet gennemføres i alt 100 udbud og konkurrenceudsættelser frem mod medio 2024.

Med henblik på at fastholde kendskabet til Banedanmarks rolle som myndighed gennemfører alle medarbejdere årligt e-læringskurser om blandt andet habilitet, gaver og god økonomisk forvaltning.

Af tabel 2.5.1. fremgår forventningerne til 2021 på aggregeret niveau pr. hovedkonto.

Tabel 2.5.1: Forventninger til det kommende år § 28.63.01-08 (mio. kr.)

	Regnskab 2020	Budget 2021
§ 28.63.01. Banedanmark		
Bevilling (netto)	497,5	464,2
Indtægter	1.419,6	1.082,3
Udgifter	1.909,8	1.579,2
Resultat	7,4	-32,7
§ 28.63.02. Puljeprojekter		
Bevilling (netto)	31,5	-
Indtægter	7,9	2,0
Udgifter	45,7	37,3
Resultat	-6,3	-35,3
§ 28.63.04. Drift af jernbanenettet		
Bevilling (netto)	373,6	394,2
Indtægter	0,5	-
Udgifter	347,3	394,2
Resultat	26,8	-
§ 28.63.05. Fornyelse og vedligeholdelse af jernbanenettet		
Bevilling (netto)	2.593,8	2.632,4
Indtægter	30,0	17,5
Udgifter	2.178,5	2.495,4
Resultat	445,4	154,5
§ 28.63.06. Baneafgifter mv.		
Bevilling (netto)	-103,8	-143,1
Indtægter	668,2	724,6
Udgifter	588,8	590,8
Resultat	-24,4	-9,4
§ 28.63.07. Tilskudspulje		
Bevilling (netto)	-	-
Indtægter	-	-
Udgifter	-	-
Resultat	-	-
§ 28.63.08. Anlægsprojekter på jernbanen		
Bevilling (netto)	2.757,2	2.718,4
Indtægter	21,3	-
Udgifter	2.778,7	2.619,4
Resultat	-0,2	99,0

3 Regnskab

3.1 Regnskabspraksis

Banedanmark aflægges som statsvirksomhed regnskab i henhold til Bekendtgørelse nr. 116 af 19/02/2018, Bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen m.v.

For hovedkonto § 28.63.01. Banedanmark (Statsvirksomhed) aflægges regnskabet efter reglerne for det omkostningsbaserede regnskab, mens der for de øvrige hovedkonti (§ 28.63.02., § 28.63.04., § 28.63.05., § 28.63.06., § 28.63.07. og § 28.63.08.) aflægges regnskab efter reglerne for det udgiftsbaserede regnskab.

Banedanmarks årsrapport for 2020 indeholder følgende to balancer:

- Balance for Banedanmark Ikke-infrastruktur, som er opstillet efter Økonomistyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner af november 2020.
- Balance for Banedanmark Infrastruktur, som for de materielle og immaterielle anlægsaktiver opstilles ud fra principperne beskrevet nedenfor.

Balance for Infrastrukturaktiver

Banedanmarks balance for infrastrukturaktiver omfatter aktiver, som er ejet af Banedanmark og anskaffet med henblik på, at Banedanmark kan varetage sin opgave: At drive statens jernbaneinfrastruktur, jf. finansloven. Aktiver, der er finansieret af de udgiftsbaserede hovedkonti, betragtes som infrastrukturaktiver.

Materielle og immaterielle aktiver for så vidt angår Banedanmarks infrastrukturaktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Anlægsprojekter på jernbanen aktiveres senest et år efter ibrugtagningen, hvorefter afskrivningerne påbegyndes.

Økonomistyrelsens almindelige værdiansættelsesprincipper for statslige virksomheder, der er omfattet af omkostningsreformen, er anvendt i det omfang, det er muligt med følgende undtagelser, der er godkendt af Økonomistyrelsen:

- Banedanmark anvender 75 forskellige typer økonomiske aktiver med standardlevetider. Der er tale om erfaringsbaseret, men skønnet økonomisk levetid, som afhænger af aktivtype.
- Investeringer i infrastrukturaktiver kan ikke umiddelbart sidestilles med andre typer materielle aktiver. Økonomistyrelsens almindelige definition af en beløbsminimumsgrænse på kostprisen af aktiver er

derfor ikke anvendt. Investeringer i infrastruktur er som hovedregel langsigtede investeringer og af væsentlig beløbsmæssigt omfang.

- Banedanmark har i finansloven en særlig bevillingsbestemmelse, der tillader, at omkostninger, der tilfalder aktivet efter dets ibrugtagning, indregnes i aktivets kostpris, dog kun op til det første finansår efter ibrugtagningen.
- På finansloven for 2018 blev der oprettet to selvstændige underkonti til færdiggørelsesarbejder på hhv. § 28.63.02.80. og § 28.63.08.80. til omkostninger afholdt efter projektets afslutning. I overensstemmelse med hjemlen på finansloven medregnes de her afholdte omkostninger ikke i aktivets kostpris og medtages derfor heller ikke i infrastrukturens balancen.

Banedanmark har, med Finansudvalgets tiltrædelse af akt. 77 af 29. november 2005, fra 2004 og frem fået adgang til at afløfte indirekte produktionsomkostninger (IPO) til infrastrukturprojekter mv. Banedanmark har i 2. kvartal 2020 ibrugtaget en ny model for fordeling af indirekte produktionsomkostninger fra den almindelige drift til infrastrukturkontiene.

Tidligere blev der anvendt forskellige modeller for fordelingen af fællesomkostninger i Banedanmark, én for underkonto § 28.63.01.20. med egen resultatopgørelse og fordeling af fællesomkostninger baseret på differentierede tillæg på hhv. timer, materialer og underleverandører, og én for det øvrige Banedanmark, hvor fællesomkostningerne blev fordelt via en afløftningsmodel (timer med procenttillæg) fra driftskontoen til infrastrukturkontiene.

Den nye økonomimodel indebærer en ensartet model for hele Banedanmark, som sikrer en mere gennemskuelig og retvisende fordeling af fællesomkostninger til divisioner og aktiviteter og ved den igangværende outsourcing af vedligeholdelse.

Den nye økonomimodel ændrer samlet set ikke niveauet af de omkostninger, som fordeles til de primære aktiviteter (trafikstyring, vedligeholdelse, reinvestering, anlægsaktiviteter mv.), men der er sket forskydninger i fordelingen af fællesomkostninger til de primære aktiviteter, hvilket samlet set bl.a. øger fællesomkostningerne allokert til fornyelse og vedligehold (§ 28.63.04/05.) og reducerer fællesomkostningerne allokert til trafikstyring (28.63.01.10.), ligesom fordelingen mellem anlægsløn og indirekte produktionsomkostninger er tilpasset organiseringen.

Banedanmark har i forbindelse med Økonomistyrelsens krav til opgørelse af fællesomkostninger aftalt mindre korrektioner vedr. omkostninger til faglige formål. Efter aftale med Transportministeriet kategoriseres enkelte omkostninger som faglige formål.

Regnskabspraksis for værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen er ændret fra og med 2020 og er i overensstemmelse med Økonomistyrelsens vejledning "Opregulering af feriepengeforpligtelsen primo 2020". Efter den

hidtidige praksis indgik den almindelige løn med tillæg af medarbejdernes egenbetalte pensionsbidrag i beregningsgrundlaget for den beregnede lønudgift ved ferieafholdelse.

Ved den nye regnskabspraksis gælder det tillige, at det arbejdsgiverbetalte pensionsbidrag samt tjenestemandspensionsbidrag til § 36 Pensionsvæsenet medtages i beregningsgrundlaget for lønudgifterne ved ferieafholdelse.

Den ændrede praksis for værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen har betydet en forøgelse af feriepengeforpligtelsen pr. 01.01.20 på 18,3 mio. kr. og en tilsvarende beløbsmæssig forøgelse af tilgodehavender, der er registreret som primokorrektion i 2020.

3.2 Resultatopgørelse

I dette afsnit gennemgås resultatet for § 28.63.01. Banedanmark fordelt på enkelte underkonti. Regnskabstallene i nedenstående tabeller er SKS tal.

Tabel 3.2.1 viser Banedanmarks samlede årsresultat for hovedkonto § 28.63.01. Årsresultatet er -7,4 mio. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug i forhold til bevillingen. Specifikation og forklaringer fordelt på udvalgte underkonti fremgår nedenfor.

Tabel 3.2.1: Resultatopgørelse § 28.63.01. (mio. kr.)

Resultatopgørelse	2019	2020	Budget 2021
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-498,9	-497,5	-464,2
Indtægtsført bevilling i alt	-498,9	-497,5	-464,2
Salg af varer og tjenesteydelser	-2.458,5	-1.413,5	-1.082,2
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-2.446,8	-1.381,1	-1.053,8
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-11,7	-32,4	-28,4
Tilskud til egen drift	-	-0,1	-
Ordinære driftsindtægter i alt	-2.957,4	-1.911,1	-1.546,4
Ordinære driftsomkostninger			-
Vareforbrug	8,1	7,7	4,8
Forbrugsomkostninger			-
Husleje mm	58,7	61,4	86,7
Andre forbrugsomkostninger			-
Forbrugsomkostninger i alt	58,7	61,4	86,7
Personaleomkostninger			-
Lønninger	946,6	770,1	802,0
Pension	164,2	176,7	182,4
Lønrefusion	-26,1	-30,6	-30,0
Andre personaleomkostninger	2,9	3,7	4,4
Personaleomkostninger i alt	1.087,5	919,9	958,8
Af- og nedskrivninger	49,3	45,7	52,8
Internt køb af varer og tjenesteydelser	53,2	35,2	28,5
Andre ordinære driftsomkostninger	1.690,4	812,5	430,4
Ordinære driftsomkostninger i alt	2.947,3	1.882,4	1.562,0
			-
Resultat af ordinær drift	-10,1	-28,7	15,6
Andre driftsposter			-
Andre driftsindtægter	-11,0	-6,0	-
Andre driftsomkostninger	5,4	12,7	4,0
Resultat før finansielle poster	-15,7	-22,0	19,6
Finansielle poster			-
Finansielle indtægter	-0,2	-0,0	-
Finansielle omkostninger	15,8	14,6	13,1
Resultat før ekstraordinære poster	-0,1	-7,4	32,7
Ekstraordinære poster			-
Ekstraordinære indtægter			-
Ekstraordinære omkostninger			-
Årets resultat	-0,1	-7,4	32,7

Tabel 3.2.2: Resultatopgørelse Almindelig virksomhed, underkonto § 28.63.01.10. (mio. kr.)

Resultatopgørelse	2019	2020	Budget 2021
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-458,2	-480,4	-462,4
Indtægtsført bevilling i alt	-458,2	-480,4	-462,4
Salg af varer og tjenesteydelser	-272,8	-264,7	-236,7
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-265,4	-249,4	-208,3
Internt statsligt salg af vare og tjenesteydelser	-7,4	-15,2	-28,4
Tilskud til egen drift	-	-0,1	-
Ordinære driftsindtægter i alt	731,0	745,2	-699,1
Ordinære driftsomkostninger			
Vareforbrug	0,0	7,1	4,8
Forbrugsomkostninger			
Husleje mm	38,5	57,4	86,7
Andre forbrugsomkostninger	0,0		
Forbrugsomkostninger i alt	38,5	57,4	86,7
Personaleomkostninger			
Lønninger	420,5	767,9	800,0
Pension	164,2	176,7	181,7
Lønrefusion	-26,1	-30,6	-30,0
Andre personaleomkostninger	2,9	3,7	4,4
Personaleomkostninger i alt	561,4	917,8	956,1
Af- og nedskrivninger	23,5	45,7	52,8
Internt køb af varer og tjenesteydelser	25,1	31,9	28,5
Andre ordinære driftsomkostninger	67,8	-302,4	-392,7
Ordinære driftsomkostninger i alt	716,2	757,5	736,2
Resultat af ordinær drift	-14,8	12,3	37,1
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-2,9	-5,8	-
Andre driftsomkostninger	0,4	2,3	4,0
Resultat før finansielle poster	-17,3	8,9	41,1
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-0,2	-0,0	-
Finansielle omkostninger	15,7	14,6	13,1
Resultat før ekstraordinære poster	-1,8	23,5	54,2
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter			
Ekstraordinære omkostninger			
Årets resultat	-1,8	23,5	54,2

Årets resultat på den ordinære drift (§ 28.63.01.10.) er et merforbrug i forhold til bevillingen på 23,5 mio. kr.

Det bemærkes i denne forbindelse, at Banedanmarks vedligeholdelsesaktiviteter som følge af implementeringen af en ny økonomimodel i Banedanmark fra 2020 er bogført på § 28.63.01.10., hvor disse tidligere var placeret på § 28.63.01.20. Banedanmarks nettobevilling til disse aktiviteter på 17,1 mio. kr. er i 2020 placeret på § 28.63.01.20., men er fra 2021 overført til § 28.63.01.10. Det forhold, at bevillingen i 2020 fortsat var placeret på § 28.63.01.20., mens omkostningerne er bogført på § 28.63.01.10., bevirker, at resultatet på § 28.63.01.10. isoleret set fremstår dårligere, end det reelt er. Tages der højde for bevillingen på 17,1 mio. kr., er resultatet således et underskud på 6,4 mio. kr.

Bevillingen på 17,1 mio. kr. i 2020 er overført fra § 28.63.01.20. til § 28.63.01.10. på bevillingsafregningen for 2020.

Herudover bemærkes det, at der på bevillingsafregningen for 2020 blev overført 22,5 mio. kr. fra § 28.63.01.90. (indtægtsdækket virksomhed) til § 28.63.01.10. svarende til overskuddet på førstnævnte underkonto i 2020.

Der har på § 28.63.01.10. i 2020 været ekstraordinære omkostninger i forbindelse med covid-19 til ekstra rengøring og værnemidler på ca. 4,4 mio. kr. Omvendt er der grundet coronarestriktioner og den deraf følgende hjemsendelse af størstedelen af de administrative medarbejdere mindreforbrug på kontoen, idet der er realiseret færre omkostninger til udviklingsaktiviteter, arrangementer og uddannelsesaktiviteter end forudsat. Der er betalt en erstatning på 15,0 mio. kr. som følge af et forlig vedrørende aflyste spæringer i forbindelse med et tredjepartsprojekt., og der er foretaget en ekstraordinær hensættelse på 25,3 mio. kr. til mulig dækning af for høj viderefakturering i forbindelse med tredjepartsprojekter i perioden 2017-2020.

Tabel 3.2.3: Resultatopgørelse jernbaneanlæg Femern Bælt underkonto § 28.63.01.40.
(mio. kr.).

Resultatopgørelse	2019	2020	Budget 2021
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-	-0,0	
Indtægtsført bevilling i alt	-	-0,0	-
Salg af varer og tjenesteydelser	-1.161,9	-1.114,0	-826,2
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-1.159,0	-1.101,0	-818,7
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-2,9	-13,0	-7,6
Tilskud til egen drift	-		
Ordinære driftsindtægter i alt	-1.161,9	-1.114,0	-826,2
Ordinære driftsomkostninger			
Vareforbrug			
Forbrugsomkostninger			
Husleje mm	2,1	3,7	
Andre forbrugsomkostninger			
Forbrugsomkostninger i alt	2,1	3,7	
Personaleomkostninger			
Lønninger			
Pension			
Lønrefusion			
Andre personaleomkostninger			
Personaleomkostninger i alt	-	-	
Af- og nedskrivninger			
Internt køb af varer og tjenesteydelser	26,9	2,5	
Andre ordinære driftsomkostninger	1.129,0	1.097,6	826,2
Ordinære driftsomkostninger i alt	1.158,1	1.103,9	826,2
Resultat af ordinær drift	-3,8	-10,1	-0,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-	-0,3	
Andre driftsomkostninger	3,8	10,4	
Resultat før finansielle poster	-0,0	-0,0	-0,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter			
Finansielle omkostninger	0,0	0,0	
Resultat før ekstraordinære poster	-0,0	-0,0	-0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter			
Ekstraordinære omkostninger			
Årets resultat	-0,0	-0,0	-0,0

I henhold til lov nr. 575 af 4. maj 2015 og bekendtgørelse nr. 1118 af 17/09/2015 anlægger Banedanmark på vegne af A/S Femern Landanlæg de danske landanlæg i tilslutning til Femern Bælt-forbindelsen (Ringsted-Femern banen). A/S Femern Landanlæg finansierer de nye anlæg. Banedanmark oppebærer derfor indtægter på § 28.63.01.40. svarende til de omkostninger, som Banedanmark har til de udførte arbejder, jf. tabel 3.2.3.

Desuden afholder Banedanmark udgifter og oppebærer tilsvarende indtægter, i forbindelse med aktiviteter udført for Vejdirektoratet i tilknytning til anlægget af Storstrømsbroen.

I 2020 er der afholdt omkostninger for i alt 1.114,3 mio. kr. primært til arbejder på strækningen Ringsted-Næstved, hvor der i 2020 var en otte måneder lang totalspærring af sporene. Arbejderne på strækningen har omfattet ombygning af Glumsø station, fornyelse og kurveudretning mv. af spor, broarbejder og sporsænkninger samt elektrificeringsarbejder. Derudover er der bl.a. etableret dobbeltspor på strækningen Orehoved-Nykøbing F.

Opsummering, § 28.63.01. Banedanmark (Statsvirksomhed)

Nedenfor er vist disponeringen af årets resultat på hovedkonto § 28.63.01.

Tabel 3.2.4: Resultatdisponering for § 28.63.01. (mio. kr.)

	2019	2020
Disponeret til bortfald		-
Disponeret til udbytte til statskassen		-
Disponeret til overført overskud	0,1	7,4

Note: Opsparingen på §28.63.01. forøges alene med 5,1 mio. kr., idet der i forbindelse med bevillingsafregningen 2020 er foretaget bortfald af tidligere års resultater på 2,3 mio. kr. vedrørende §28.63.01.30. Forberedelse af anlægsprojekter, Grøn transportpolitik, da kontoen lukker i forbindelse med afslutningen af Infrastruktur fonden.

3.3 Balance

Tabel 3.3.1: Balance ikke infrastruktur § 28.63.01. (mio. kr.)

Note	Aktiver	31.12.2019	31.12.2020	Note	Passiver	31.12.2019	31.12.2020
Anlægsaktiver				Egenkapital			
Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)			
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	32,8	18,6			-84,3	-84,3
	Udviklingsprojekter under opførelse	11,4	9,9		Bortfald	-	-2,3
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	44,2	28,5		Overført overskud	-80,1	-85,2
Materielle anlægsaktiver				Egenkapital i alt			
	Grunde, arealer og bygninger	44,5	61,5			-164,4	-171,8
	Transportmateriel	42,1	38,3		Hensatte forpligtelser	-24,3	-47,0
	Produktionsanlæg og maskiner	90,2	99,1		Langfristede gældsposter		
	Inventar og IT-udstyr	7,4	5,7	1	FF4 Langfristet gæld	-282,3	-286,2
	Igangværende arbejder for egen regning	58,9	58,3		Prioritetsgæld	-	
	Materielle anlægsaktiver i alt	243,1	262,9		Anden langfristet gæld		
	Finansielle anlægsaktiver	84,3	84,3		Statsgæld	-	
	Anlægsaktiver i alt	371,6	375,7		Langfristet gæld i alt	-282,3	-286,2
Omsætningsaktiver				Kortfristede gældsposter			
	Varebeholdninger	22,5	23,3		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-331,7	-311,6
3	Tilgodehavender varer/tjenest.	649,6	465,5	2	Anden kortfristet gæld	-162,6	-476,2
	Periodeafgrænsningsposter	115,8	85,2	3	Skyldige feriepenge	-227,2	-244,8
Likvide beholdninger						-	
1	FF5 Uforrentet konto	141,8	229,7				
1	FF7 Finansieringskonto	-	464,1	3	FF7 Finansieringskonto	-61,9	
	Andre likvider	-			Igangværende arbejder for fremmed regning	-46,9	-106,0
	Likvide beholdninger i alt	141,8	693,8		Kortfristet gæld i alt	-830,3	-1.138,6
	Omsætningsaktiver i alt	929,7	1.267,9		Gæld i alt	-1.112,6	-1.424,8
	Aktiver i alt	1.301,3	1.643,6		Passiver i alt	-1.301,3	-1.643,6

Note 1: Der er i henhold til disponeringsreglerne vedr. likviditets- og finansieringsordningen foretaget en nettoregulering på FF4, FF5 og FF7 i 2021.

Note 2: Under regnskabsposten "Anden kortfristet gæld" indgår 270,4 mio. kr. vedrørende regnskabskonti, der i SKS indgår under tilgodehavender. Da kontiene udviser kreditsaldo pr. 31.12.20, er kontiene i årsrapporten klassificeret som "Anden kortfristet gæld". Under regnskabsposten "Tilgodehavender varer/Tjenesteydelser" indgår 6,6 mio. kr. vedrørende en regnskabskonto, der i SKS indgår under kortfristet gæld. Da kontoen udviser en debetsaldo pr. 31.12.20 er kontoen klassificeret som "Tilgodehavender varer/tjenesteydelser". Det medfører, at balancetallene afviger fra SKS-data.

Note 3: Regnskabspraksis med hensyn til værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen er ændret fra 01.01.20. Den ændrede praksis for værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen har betydet en forøgelse af feriepengeforpligtelsen pr. 01.01.20 på 18,3 mio. kr. og en tilsvarende beløbsmæssig forøgelse af tilgodehavender, der er registreret som en primokorrektion i 2020. Beløbet er indregnet i sammenligningstillene.

Anlægsaktiver

Værdien af immaterielle anlægsaktiver er i forhold til værdien ultimo 2019 faldet 15,7 mio. kr., der fordeler sig med en nettoafgang på 0,2 mio. kr. og årets afskrivninger på 15,5 mio. kr.

I 2020 er værdien af materielle anlægsaktiver steget med 19,8 mio. kr. i forhold til værdien ultimo 2019, der fordeler sig med tilgange på 50,4 mio. kr. og årets afskrivninger på netto 24,0 mio. kr. samt afgang på 6,6 mio. kr. Tilgangen kan primært henføres til reovering af troljer, som en følge af maskinstrategien af 2014, udmøntet i aktstykke 9 af den 30. oktober 2014 samt indkøb af hardware og transportmateriel.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiverne er steget 338,1 mio. kr. i forhold til værdien ultimo 2019. Heraf kan 552,0 mio. kr. henføres til stigningen i beholdningen af likvide midler, mens tilgodehavender vedrørende salg af varer og tjenesteydelser er faldet 184,1 mio. kr.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser er steget med 22,7 mio. kr. i forhold til hensættelserne ultimo 2019. Stigningen kan primært henføres til hensættelse i forbindelse med en begrundet usikkerhed om hjemmelsgrundlaget for fakturering af timeforbrug for en række tredjepartsprojekter i 2020 og tidligere år på 24,1 mio. kr.

Kortfristet gæld

Den kortfristede gæld er steget med 308,4 mio. kr. i forhold til gælden ultimo 2019. Stigningen kan primært henføres til stigningen i gælden vedrørende mellemregning med hovedkontiene § 28.63.02.-08., der indgik under tilgodehavender med 189,3 mio. kr. ultimo 2019, men som følge af tidsmæssig forskydning i forbindelse med udligning af mellemregningen er opført under kortfristet gæld pr. 31.12.20 med 273,3 mio. kr.

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 3.4.1: Egenkapitalforklaring § 28.63.01. (mio. kr.)

Egenkapital primo regnskabsåret	31.12.2019	31.12.2020
Startkapital primo	-84,3	-84,3
+Ændringer i startkapital		
Startkapital ultimo	-84,3	-84,3
Opskrivninger primo		
Ændringer i opskrivninger		
Opskrivninger	-	-
Overført overskud primo	-80,0	-80,1
Ændring i overført overskud ifm. kontoændringer		
Bortfald af eksisterende overførte overskud		2,3
Overført fra årets resultat	-0,1	-7,4
Bortfald		
Udbytte til staten	-	-
Overført overskud	-80,1	-85,2
Egenkapital ultimo regnskabsåret	-164,4	-169,5

Note: Forskellen mellem ultimoværdien i egenkapitalforklaringen 169,5 mio. kr. og ultimoværdien angivet i den samlede balance 171,8 mio. kr. skyldes registreret bortfald i 2020 på 2,3 mio. kr. som først bliver afregnet i 2021.

3.5 Likviditet og låneramme

Tabel 3.5.1: Udnyttelse af låneramme (mio.kr.)

	2019	2020
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	287,3	291,4
Låneramme på FL20	379,4	379,4
Udnyttelsesgrad i pct.	75,7	76,8
Bevillingsandel i pct.	16,9	26,0

Banedanmark har i 2020 i lighed med tidligere år overholdt de gældende disponeringsregler for likviditets- og finansieringsmodellen. Banedanmarks langfristede gæld svarer til værdien af immaterielle- og materielle anlægsaktiver. Banedanmark forventer fortsat overholdelse af gældende disponeringsregler, herunder lånerammeudnyttelsen i 2021.

3.6 Personale

Tabel 3.6.1: Personaleoversigt
(antal)

	2017	2018	2019	2020	Budget 2021
Banedanmark i alt	2.326	2.415	2.441	2.578	2.795
Tilgang af medarbejdere, i alt	334	331	310	403	
Afgang af medarbejdere, i alt	245	242	284	269	

Note: Opgørelsen er ekskl. timelønnede

I 2020 har der i Banedanmark været en nettotilgang på 134 medarbejdere, idet der har været en afgang på 269 medarbejdere og en tilgang på 403, jf. ovenstående tabel 3.6.1

Den væsentligste årsag til de nye stillinger er konvertering af eksterne specialistressourcer til egne ansatte i blandt andet Signalprogrammet.

Der forventes også i 2021 en stigning i antallet af medarbejdere, da Banedanmark fortsat arbejder målrettet på at reducere brugen af rådgivere og konsulenter ved at erstatte disse med egne medarbejdere. Stigningen forventes dog at blive mindre end det fremgår af ovenstående tabel, da det i februar 2021 er besluttet at nedlægge en række stillinger.

3.7 Bevillingsregnskab

Nedenfor i tabel 3.7.0 vises en samlet oversigt over bevillingsregnskaberne for Banedanmarks hovedkonti.

Tabel 3.7.0: Bevillingsregnskab for Banedanmark fordelt på hovedkonti § 28.63.01. - 08. (mio.kr.)

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype		Bevilling	Regnskab 2020	Afvigelse	Videreførelse ultimo
§ 28.63.01.	Banedanmark	Statsvirksomhed	Udgifter	3.042,2	1.909,8	1.132,4	85,2
			Indtægter	-2.544,7	-1.419,6	-1.125,1	
§ 28.63.02.	Puljeprojekter	Anlægsbevilling	Udgifter	31,6	45,7	-14,1	319,3
			Indtægter	-0,1	-7,9	7,8	
§ 28.63.04.	Drift af jernbanenet	Anlægsbevilling	Udgifter	373,6	347,3	26,3	67,5
			Indtægter	-	-0,5	0,5	
§ 28.63.05.	Fornyelse og vedligeholdelse af jernbanenet	Anlægsbevilling	Udgifter	2.608,2	2.178,5	429,7	1.185,7
			Indtægter	-14,4	-30,0	15,6	
§ 28.63.06.	Baneafgifter	Anden bevilling	Udgifter	625,6	588,8	36,8	
			Indtægter	-729,4	-668,2	-61,2	
§ 28.63.07.	Tilskud til projekter	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	71,9
			Indtægter	-	-	-	
§ 28.63.08.	Anlægsprojekter på jernbanen	Anlægsbevilling	Udgifter	2.757,2	2.778,7	-21,5	1.633,6
			Indtægter	-	-21,3	21,3	

Nedenfor ses en specifikation af regnskabet på Banedanmarks hovedkonti.

3.7.1 § 28.63.01. Banedanmark (Statsvirksomhed)

Tabel 3.7.1.1: Bevillingsregnskab Banedanmark for § 28.63.01. (mio. kr.)

§ 28.63.01	Regnskab 2019	Bevilling 2020 (FL + TB)	Regnskab 2020	Difference FL20+ TB - Regnskab	Budget 2021
Nettoudgiftsbevilling	498,9	497,5	497,5	-	464,2
Indtægter	2.469,7	2.544,7	1.419,6	-1.125,1	1.082,3
Udgifter	2.968,4	3.042,2	1.909,8	-1.132,4	1.579,2
Årets resultat	0,1	-	7,4	7,4	-32,7
Opsparing primo	80,0		80,1	80,1	85,2
Regnskabsmæssige korrektioner				-	-
Bortfald			-2,3	-	-
Overførelse af reserveret bevilling				-	-
Opsparing ultimo	80,1	-	85,2	-	52,5

For kommentar til tabel 3.7.1.1., se afsnit 3.2

3.7.2 § 28.63.02. Banedanmark – Puljeprojekter (Anlægsbevilling)

Tabel 3.7.2.1: Udgiftsbaseret regnskab Puljer § 28.63.02. (mio. kr.)

§ 28.63.02.	Regnskab 2019	Regnskab 2020
Indtægter	5,5	7,9
Udgifter	73,2	45,7
Resultat brutto	-67,7	-37,8
Bevilling	24,5	31,5
Resultat netto	-43,2	-6,3

Hovedkonto § 28.63.02. omfatter Banedanmarks puljeprojekter bestående af dels bevillinger til specifikke, mindre projekter finansieret af ministerområdet, dels af puljer afsat til nærmere, politisk fastsatte indsatser/projekter.

Hovedkontoens indtægter kan primært henføres til afhændelse af arealer.

Merforbruget i forhold til bevillingen i 2020 skyldes udskudte aktiviteter fra tidligere år og vedrører primært aktiviteter i Pulje til tilgængelighed og projektet Ny station Favrholt under Transportpuljeprojekter. Merforbruget er finansieret af opsparing. Merforbruget modvirkes delvist af et mindreforbrug i forhold til bevillingen på Pulje til overkørsler. Dette mindreforbrug skyldes, at der på finansloven for 2020 blev givet en merbevilling på 31,6 mio. kr. i 2020, der – ud over aktiviteter i 2020 – også skal dække udgifter i både tidligere og kommende år.

Tabel 3.7.2.2: Udvikling i den akkumulerede opsparing for § 28.63.02. (mio.kr.)

§ 28.63.02	
Opsparing ultimo 2019	317,2
Ændring af primoopsparing	10,1
Resultat 2020	-6,3
Bortfald	-1,8
Opsparing ultimo 2020	319,3

Der bortfalder 1,8 mio. kr. vedrørende arealsalg på § 28.63.02.70. Der er tale om indtægter fra salg af arealer, som ikke er erhvervet i forbindelse med anlægsprojekter, hvorfor indtægterne (fratrasket bl.a. salgsomkostninger) bortfalder.

Desuden er der på bevillingsafregningen for 2020 overført 10,1 mio. kr. fra § 28.63.05.20. Rådighedspuljer

(hegnspuljen) til Pulje til overkørsler som led i finansiering af merudgifter i Pulje til overkørsler, jf. finansloven for 2020. Overførslen er sket på primoopsparingen 2020.

Opsparingen ultimo 2020 vedrører overvejende projekter, der er udskudt til efter 2020 fra tidligere år. Opsparingen knytter sig bl.a. til følgende projekter og puljer:

- Ny station ved Hillerød (Favrholm). Projektet har været udsat primært grundet udskydelsen af Nyt Hospital Nordsjælland. Hovedudførelse er planlagt til 2022.
- Opgradering af de sikrede overkørsler på Vestbanen. Der udestår afklaring af den tekniske løsning, før projektet kan gennemføres.
- Modernisering af Nordhavn station. Projektet er berosat fra politisk hold.
- Overkørselspuljen. Resterende arbejder gennemføres i sammenhæng med Signalprogrammets udrulning i årene efter 2021.

3.7.3 § 28.63.02. – 08. Balance – Infrastruktur

Tilgangen til infrastrukturbalancen er Banedanmarks nyanlægs- og fornyelsesprojekter, der finansieres af hovedkonto § 28.63.02. Banedanmark puljeprojekter (anlægsbevilling), § 28.63.05. Banedanmark – fornyelse og vedligeholdelse af jernbanenettet (anlægsbevilling) og § 28.63.08. Anlægsprojekter på jernbanen (anlægsbevilling). I henhold til Banedanmarks regnskabsprincipper er der en mindre del af udgifterne til nyanlæg og fornyelse, der ikke aktiveres.

Tabel 3.7.3.1: Infrastrukturbalance for §28.63.02-08. (mio. kr.)

Aktiver			Passiver		
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	
Anlægsaktiver			Egenkapital		
Immaterielle anlægsaktiver			Startkapital ultimo		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	10,0	19,9	-35.158,5	-36.537,5	
Udviklingsprojekter under udførelse	13,1	15,4	Opskrivninger 1/1-2009	-16.051,3	-16.051,3
			Primokorrekationer		
			Overført overskud	-1.379,0	-2.766,5
Immaterielle anlægsaktiver i alt	23,1	35,3	Egenkapital i alt	-52.588,8	-55.355,3
Materielle anlægsaktiver			Langfristede gældsposter		
Infrastruktur	31.246,9	31.759,1	Donationer	-154,6	-151,6
Igangværende arbejder for egen regning	21.907,6	23.366,3	Langfristet gæld i alt	-154,6	-151,6
Materielle anlægsaktiver i alt	53.154,4	55.125,4	Kortfristede gældsposter		
Anlægsaktiver i alt	53.177,5	55.160,7	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-856,0	-546,4
-			Anden kortfristet gæld	168,6	248,7
Omsætningsaktiver			Igangværende arbejder for fremmed regning	-71,2	-71,2
Tilgodehavender varer/tjenest.	324,4	715,1	Periodeafgrænsninger		
Andre tilgodehavender			Kortfristet gæld i alt	-758,6	-368,9
Omsætningsaktiver i alt	324,4	715,1	Gæld i alt	-913,2	-520,6
Aktiver i alt	53.502,0	55.875,9	Passiver i alt	-53.502,0	-55.875,9

Note: Tilgodehavender omfatter debitorer på 91 mio. kr., mellemregning med §28.63.01 på 273 mio. kr., forudbetalte omkostninger på 279 mio. kr. samt igangværende arbejder for fremmed regning mv. 72 mio. kr.

Af tabel 3.7.3.1. fremgår det, at værdien af Banedanmarks anlægsaktiver på infrastrukturbalancen ultimo 2020 udgør 55.125,45 mio. kr. I forhold til ultimo 2019 er det en stigning på 1.971,0 mio. kr., hvilket primært kan henføres til betydelig aktivitet på § 28.63.08. i forbindelse med Signalprogrammet, Elektrificeringsprogrammet og sporfornyelses- og hastighedsopgraderingsprojekterne på Hobro-Ålborg. De ordinære afskrivninger på Banedanmarks anlægsaktiver på infrastrukturbalancen i 2019 er 1.457,0 mio. kr.

I det udgiftsbaserede regnskab foretages af- og nedskrivninger over egenkapitalen.

Ultimo 2020 udgør værdien af udviklingsprojekter under udførelse og igangværende arbejder for egen regning i alt 23.381,7 mio. kr. I forhold til 2019 er det en stigning på 1.461,0 mio. kr., hvilket dækker over årets tilgang på 3.441,3 mio. kr. og årets overførsel af igangværende arbejder til færdiggjorte anlæg på 1.980,3 mio. kr. Årets tilgang skyldes primært

udviklingen i arbejderne med Signalprogrammet, Sporfornyelsen på strækningen Hobro-Aalborg, hastighedsopgraderingen på strækningen Hobro-Aalborg samt Elektrificeringsprogrammet.

3.7.4 § 28.63.04. Banedanmark – Drift af jernbanenettet (Anlægsbevilling)

Tabel 3.7.4.1 Banedanmark – drift af jernbanenettet (Anlægsbevilling) omfatter bevillinger til aktiviteter i forbindelse med drift af jernbanenettet bl.a. vinterberedskab, normspecificerede opgaver, beskæring af træer ved banen samt infrastrukturenergi.

Tabel 3.7.4.1: Bevillingsregnskab, drift af jernbanenettet § 28.63.04. (mio.kr.)

§ 28.63.04.	Regnskab 2019	Regnskab 2020
Indtægter	5,3	0,5
Udgifter	366,5	347,3
Resultat brutto	-361,2	-346,8
Bevilling	371,9	373,6
Resultat netto	10,7	26,8

Resultatet viser et mindreforbrug i forhold til bevillingen på 26,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært vejrafhængige forhold, hvor mildere vejrlig har betydet reducerede omkostninger til Vinterberedskab og Infrastrukturenergi. Hertil bidrager lavere elpriser til reducerede energiomkostninger. Endeligt har der været en besparelse på manuelle ultralydsmålinger af sporet.

Nedenfor ses det af tabel 3.7.4.2, at den akkumulerede opsparing på hovedkonto § 28.63.04. er forøget som følge af resultatet for 2020. Der er i løbet af 2020 tilført en negativ tillægsbevilling på 18,3 mio. kr. til dækning af domstolens merudgifter ved leje af midlertidige retslokaler sfa. COVID-19 (akt. 126, 17. december 2020). Tillægsbevillingen er inkluderet i årets resultat og har isoleret set en negativ effekt på opsparingen.

Tabel 3.7.4.2: Udvikling i den akkumulerede opsparing for § 28.63.04. (mio.kr.)

§ 28.63.04.	
Opsparing ultimo 2019	40,7
Resultat 2020	26,8
Opsparing ultimo 2020	67,5

3.7.5 § 28.63.05. Banedanmark – Fornyelse og vedligeholdelse af jernbanenettet (Anlægsbevilling)

Tabel 3.7.5.1: Bevillingsregnskab, fornyelse og vedligeholdelse af jernbanenettet samt rådighedspuljer § 28.63.05. (mio. kr).

§ 28.63.05.	Regnskab 2019	Regnskab 2020
Indtægter	52,0	30,0
Udgifter	2.135,0	2.178,5
Resultat brutto	-2.083,0	-2.148,4
Bevilling	2.710,7	2.593,8
Resultat netto	627,7	445,4

Hovedkontoen består af udgifter til gennemførelse af Banedanmarks fornyelses- og vedligeholdelsesaktiviteter på jernbanenettet. På kontoen afholdes endvidere udgifter og oppebæres indtægter i forbindelse med lager- og indkøbsaktiviteter, der gennemføres i tilknytning til anlægs-, fornyelses- og vedligeholdelsesaktiviteter. Hovedkontoen består også af Banedanmarks rådighedspuljer. Rådighedspuljerne giver Banedanmark mulighed for at foretage mindre investeringer på områderne funktionalitetsfremmende foranstaltninger, miljø og arbejdsmiljø, it samt hegn.

Kontoens samlede nettobevilling var i 2020 2.593,8 mio. kr. Regnskabet viser et samlet mindreforbrug i forhold til bevillingen på 445,4 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på fornyelsesaktiviteterne på 617,5 mio. kr., et mindreforbrug på lageret på 17,1 mio. kr., samt et mindreforbrug på 9,0 mio. kr. på rådighedspuljerne. Modsatrettet er der et merforbrug på 198,2 mio. kr. på vedligeholdelsesaktiviteterne.

Mindreforbruget på fornyelsesaktiviteterne skyldes udskydelser af aktiviteter til senere år, primært som følge af manglen på valideringsressourcer. Mindreforbruget på rådighedspuljerne skyldes generelt mindre fremdrift i en række aktiviteter end forudsat i bevillingen, bl.a. grundet mangel på interne ressourcer.

Resultatet for vedligeholdelsesaktiviteterne viser et merforbrug på 198,2 mio. kr. i forhold til bevillingen. Merudgifterne vedrører øget vedligehold som følge af de udskudte fornyelsesaktiviteter, herunder gennemførelsen af en række ekstraordinære vedligeholdelsesopgaver, samt en prioriteret indsats til forbedring af punktlighed

Der er i 2020 et positivt resultat på 17,1 mio. kr. på Banedanmarks lager på hovedkonto 28.63.05. Det positive resultat skyldes, at der har været et større aftræk af varer fra lageret end indkøb af varer til lageret. Lageret er samlet

set steget i værdi, fordi der er indsamlet materialer og foretaget lagerjusteringer for i alt 24,9 mio. kr.

Tabel 3.7.5.2: Udvikling i den akkumulerede

opsparing for § 28.63.05. (mio.kr.)

§ 28.63.05.	
Opsparing ultimo 2019	750,4
Ændring af primoopsparing	-10,1
Resultat 2020	445,4
Opsparing ultimo 2020	1.185,7

Opsparingen ultimo 2020, jf. tabel 3.7.5.2., udgør 1.185,7 mio. kr. Udsvingsgrænsen for den positive saldo på kontoen på 15 pct. af hovedkontoens budgetterede bruttoudgifter, jf. særlig bevillingsbestemmelse under § 28.63.05. på finansloven, blev derved overskredet. Med akt 81 af 10. december 2020 blev der imidlertid givet hjemmel til at overskride udsvingsgrænsen.

Opsparingen skyldes primært mindreforbrug i forhold til bevillingen i 2019 og i 2020. Mindreforbrugene i 2019 og 2020 skyldes især, at det tidligere har været nødvendigt at udskyde en række større, planlagte fornyelsesaktiviteter i forbindelse med bevillingsreduktioner på kontoen som følge af tilbageførsel af midler fra kontoen og til den centrale reserve. Herudover er der udskudt aktiviteter grundet de begrænsede ressourcer til sikringsteknisk validering.

Hvad rådighedspuljerne angår, finansierer opsparingen visse planlagte aktiviteter i 2021 og frem, idet der fra 2021 og frem ikke længere bevilges nye midler til rådighedspuljerne, jf. finansloven for 2021.

På bevillingsafregningen for 2020 er der overført 10,1 mio. kr. fra § 28.63.05.20 (rådighedspuljerne) til § 28.63.02.72 Pulje til overkørsler til finansiering af merudgifter, jf. finansloven for 2020.

3.7.6 § 28.63.06. Baneafgifter m.v. (Anden bevilling)

Banedanmark er forvalter af statens jernbanenet og opkræver baneafgifter af jernbaneoperatørerne for benyttelse af infrastrukturen. Afgiftssatserne i 2019 er fastlagt ved bekendtgørelse 1328 af 27. november om infrastrukturen afgifter mv. for statens jernbanenet, som blev ændret ved bekendtgørelse 1232 af 25. november 2019. Afgifterne opkræves af Banedanmark. På hovedkontoen foretages endvidere betalingen for jernbanetraffikkens benyttelse af de faste forbindelser over Storebælt og Øresund, Øresundsbanen samt miljøtilskud til godstrafikken.

Hovedkonto § 28.63.06. Baneafgifter mv. er underlagt statens udgiftsloft.

Tabel 3.7.6.1: Bevillingsregnskab, baneafgifter § 28.63.06. (mio. kr.)

§ 28.63.06.	Regnskab 2019	Regnskab 2020
Indtægter	696,4	668,2
Udgifter	605,6	588,8
Resultat brutto	90,8	79,4
Bevilling	-79,8	-103,8
Resultat netto	11,0	-24,4

Af tabellen fremgår det, at der på finansloven for 2020 var en nettoindtægtsbevilling på 103,8 mio. kr., hvor det realiserede nettoresultat viser et underskud i forhold til denne på 24,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes hovedsageligt færre indtægter som følge af reduceret trafik over Øresundsforbindelsen i forbindelse med Covid-19 situationen.

3.7.7 § 28.63.07. Banedanmark – Tilskudspuljer (Reservationsbevilling)

Hovedkontoen vedrører statslig medfinansiering af projekter til fremme af banetrafikken.

Tabel 3.7.7.1: Bevillingsregnskab tilskudspuljer § 28.63.07. (mio. kr.)

§ 28.63.07.	Regnskab 2019	Regnskab 2020
Indtægter	-	-
Udgifter	-	-
Resultat brutto	-	-
Bevilling	-	-
Resultat netto	-	-

Der har i 2020 ikke været bevilling eller afholdt udgifter på § 28.63.07.

Tabel 3.7.7.2: Udvikling i den akkumulerede

opsparing for § 28.63.07. (mio.kr.)

§ 28.63.07.	
Opsparing ultimo 2019	71,9
Resultat 2020	-
Opsparing ultimo 2020	71,9

Opsparingen for Tilskudspuljen på § 28.63.07. er ultimo 2020 71,9 mio. kr.

Opsparingen vedrører hovedsageligt midler afsat med Aftale om ny Storstrømsbro, Holstebromotorvejen mv. af 21. marts 2013, hvor der blev afsat en pulje på 55,0 mio. kr. (2013-pl) til Signalløsning for godstog. Puljen blev afsat med henblik på at kompensere jernbanegodsoperatørerne for en del af deres udgifter til installation af nyt ERTMS-udstyr i tog, som er påkrævet i forbindelse med Signalprogrammets udrulning. Herudover vedrører opsparingen 14,0 mio. kr. (2012-pl) til statslig medfinansiering af en ombygning af Hillerød station, som blev afsat med Aftale om takstnedsættelser og investeringer til forbedring af den kollektive trafik af juni 2012.

Jf. budgetvejledningens punkt 2.2.12 gælder det for reservationsbevillinger, hvilket § 28.63.07. er, at adgangen til at videreføre uforbrugt bevilling bortfalder, hvis der i to år ikke er givet bevilling eller regnskabsført på kontoen. Dette er tilfældet med § 28.63.07. Efter aftale med Transportministeriets departement er opsparingen på kontoen imidlertid videreført til 2021, fordi formålet med bevillingen ikke er udtømt, herunder er støtteordningen vedr. Signalløsning for godstog forlænget til 2025.

3.7.8 § 28.63.08. Banedanmark – Anlægsprojekter på jernbanen (Anlægsbevilling)

Hovedkontoen indeholder bevillinger til anlægsprojekter og programmer. Det samlede resultat for kontoen udviser et merforbrug på blot 0,2 mio. kr. i forhold til bevillingen i 2020. Dette dækker dog over større modsatrettede afvigelser, der gennemgås i det følgende.

For detaljeret status for fremdriften i de enkelte projekter på hovedkontoen henvises til Transportministeriets halvårslige publikation "Status for anlægs- og byggeprojekter" og til Banedanmarks hjemmeside.

Tabel 3.7.8.1: Bevillingsregnskab, anlæg § 28.63.08. (mio. kr.)

§ 28.63.08.	Regnskab 2019	Regnskab 2020
Indtægter	26,1	21,3
Udgifter	2.273,3	2.778,7
Resultat brutto	-2.247,2	-2.757,4
Bevilling	3.079,0	2.757,2
Resultat netto	831,8	-0,2

Tabel 3.7.8.2: Bevillingsregnskab for § 28.63.08 fordelt på København - Ringsted, Signalprogrammet, projekter under elektrificeringsprogrammet og andre anlæg (mio.kr.)

Projekt	FL 2020 + TB	Forbrug 2020	Overskud
Signalprogrammet	1.222,5	1.299,5	-77,0
København-Ringsted	113,8	215,3	-101,5
Projekter under elektrificeringsprogrammet	947,2	745,6	201,6
Øvrige	473,7	497,1	-23,4
I alt	2.757,2	2.757,4	-0,2

Tabel 3.7.8.3: Opsparing fordelt på København - Ringsted, Signalprogrammet

projekter under elektrificeringsprogrammet og andre anlæg (mio.kr.)

Projekt	Primo opsparing 2020	FL 2020 + TB	Forbrug 2020	Bevillingsoverførsel	Bevillingsbortfald	Ultimo opsparing 2020
Signalprogrammet	587,4	1.222,5	1.299,5			510,4
København-Ringsted	231,9	113,8	215,3			130,4
Projekter under elektrificeringsprogrammet	480,2	947,2	745,5	9,6		691,5
Øvrige	318,2	473,7	497,1	6,5		301,3
	1.617,6	2.757,2	2.757,4	16,1	-	1.633,6

Signalprogrammet

Signalprogrammets forbrug i 2020 udgør 1.299,5 mio. kr., hvilket er 77,0 mio. kr. mere end bevillingen.

Merforbruget i forhold til bevillingen vedrører primært Fjernbane Vest-projektet, hvor der har været meraktivitet og dermed fremrykkede hovedkontraktbetalinger og en ændring af betalingsmlepæle.

Elektrificeringsprogrammet

Projekterne i Elektrificeringsprogrammet har et mindreforbrug på 201,7 mio. kr. i forhold til årets bevilling. Mindreforbruget knytter sig primært til Elektrificering af Fredericia-Aarhus (120,9 mio. kr.) og Elektrificering af Aarhus-Aalborg/Lindholm (65,3 mio. kr.) og skyldes generelt ændringer i udførelsesplaner, særligt for de forberedende arbejder for elektrificering.

Ny bane København-Ringsted

Projektet har et merforbrug i forhold til årets bevilling på 101,5 mio. kr., hvilket skyldes, at projektet færdiggøres senere end oprindeligt forudsat i bevillingsafløbet. Desuden skyldes afvigelsen, at bevillingen i 2020 er udtryk

for projektets fulde, resterende bevilling og derfor ikke kan afspejle forbrugsforventningen præcist.

Øvrige

Der er samlet et merforbrug på 23,4 mio. kr. i forhold til bevillingen. Hastighedsopgradering Århus-Langå har dog et mindreforbrug på 84,2 mio. kr., der skyldes udskydelse af projektets hovedudførelse fra 2021 til 2022, hvilket også indebærer udskydelse af forberedende aktiviteter forud for hovedudførelsen. Ny station i Jerne har et merforbrug på 31,0 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes, at bevillingsafløbet ikke tilstrækkeligt afspejlede, at langt størstedelen af projektets aktiviteter lå i hovedudførelsesåret 2020. Ny bane til Aalborg Lufthavn havde et merforbrug på 32,4 mio. kr., hvilket ligeledes afspejler, at bevillingsafløbet i udførelsesåret 2020 var sat for lavt. Niveaufri udfletning Ny Ellebjerg havde et merforbrug på 27,8 mio. kr., hvilket skyldes opdelingen af projektets sikringstekniske ibrugtagning i to, således at væsentlige udgifter udestod til efter 2019, hvilket ikke nåede at blive afspejlet på finansloven for 2020.

Tabel 3.7.8.4: Udviklingen i den akkumulerede opsparing for § 28.63.08. (mio.kr.)

§ 28.63.08.	
Opsparing ultimo 2019	1.617,6
Ændring af primoopsparing	16,1
Resultat 2020	-0,2
Bortfald	-
Opsparing ultimo 2020	1.633,6

Kontoens opsparing på 1.633,6 mio. kr. består primært af videreført bevilling fra tidligere år på følgende store anlægsprojekter:

- Signalprogrammet, hvor opsparingen stammer fra 2019, idet udgiften i 2019 var markant lavere end bevillingsafløbet i 2019.
- Ny bane København-Ringsted, som åbnede i 2019, men som har restudgifter i årene efter 2020, herunder til implementering af det nye signalsystem på banen. Projektet er udgået af projektoversigterne på finansloven for 2021, men forventes først afsluttet og overført til underkontoen for færdiggørelsesarbejder ultimo 2021.
- De tre store elektrificeringsprojekter Elektrificering Fredericia-Aarhus, Elektrificering Aarhus-Aalborg/Lindholm og Elektrificering Roskilde-Kalundborg, som trækker på opsparingen i de kommende år.
- Hastighedsopgradering Hobro-Aalborg, hvor hastighedsopgraderingen af Aalborg station er udskudt til 2024.

Derudover bemærkes, at færdiggørelseskontoen § 28.63.08.80. har en opsparing på 74,2 mio. kr. til dækning af restprojekterne på kontoen, herunder eventuelle uforudsete merudgifter på disse restprojekter. I dette beløb indgår 31,7 mio. kr. vedr. et restprojekt for Elektrificering Køge Nord.-

Næstved, som er overført til færdiggørelseskontoen på bevillingsafregningen for 2020.

Det bemærkes særligt, at opsparingen på § 28.63.08.31. Pulje til forlodsovertagelser Togfonden DK udgør -61,5 mio. kr., da de seneste års udbetalte erstatninger i henhold til retten til fremrykket ekspropriation (forlodsovertagelse) har overskredet bevillingen på underkontoen. Håndteringen heraf er under afklaring.

På bevillingsafregningen for 2020 overføres 1,4 mio. kr. til projektet Ny station i Vinge fra § 28.63.20.10. Togfonden DK – Reserver, jf. finansloven for 2020.

Desuden er der på bevillingsafregningen for 2020 overført 14,7 mio. kr. til projektet Elektrificering Kørestrøm fra § 28.63.20.10. Togfonden DK – Reserver, jf. finansloven for 2020.

Det bemærkes herudover, at der efter aftale med Transportministeriets departement er overført uforbrugt bevilling på i alt 5,2 mio. kr. til Dobbeltspor Vamdrup-Vojens fra følgende afsluttede projekter: Elektrificering Køge Nord-Næstved, Hastighedsopgradering Køge Nord-Næstved og KØR-projektet. Overførslen skal dække reduceret TEN-T-støtte til projektet Dobbeltspor Vamdrup-Vojens.

4 Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Nedenfor er angivet noter til Banedanmarks resultatopgørelser og balancer.

4.1.1 § 28.63.01 Banedanmark (Statsvirksomhed)

Note 4.1.1.1: Immaterielle anlægsaktiver - Ikke infrastruktur § 28.63.01. (mio. kr.)

	2019 Færdiggjorte udviklings- projekter	2020 Færdiggjorte udviklings- projekter
Kostpris pr. 1. januar	318,1	331,6
Tilgang	13,5	1,3
Afgang	-	
Kostpris pr. 31.12.	331,6	332,8
Akkumulerede afskrivninger	-298,7	-314,2
Akkumulerede nedskrivninger	-	
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.	-298,7	-314,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.	32,8	18,6
Årets afskrivninger	-21,9	-15,5
Årets nedskrivninger	-	
Årets af- og nedskrivninger	-21,9	-15,5
Afskrivningsperiode/år	5 år (8 år)	5 år (8 år)

	2019 Udviklings- projekter under udførelse	2020 Udviklings- projekter under udførelse
Primosaldo pr. 1. januar	11,4	11,4
Tilgang	-	-0,2
Nedskrivninger		
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-1,3
Kostpris pr. 31.12.	11,4	9,9

Note 4.1.1.2: Materielle anlægsaktiver - Ikke infrastruktur § 28.63.01. (mio. kr.)

	Grunde og arealer	Bygninger	Transportmateriel	Produktionsanlæg og maskiner	IT-udstyr	Inventar	I alt
Kostpris	11,0	124,3	73,8	394,8	24,2	8,7	636,8
Tilgang	-	19,7	5,5	25,7	-	-	51,0
Afgang	-	-	-4,6	-1,9	-	-	-6,5
Kostpris pr. 31.12.2020	11,0	144,0	74,8	418,6	24,2	8,7	681,3
Akkumulerede afskrivninger	-	-93,5	-36,4	-319,5	-24,2	-3,1	-476,7
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2020	-	-93,5	-36,4	-319,5	-24,2	-3,1	-476,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	11,0	50,5	38,3	99,1	-	5,7	204,6
Årets afskrivninger	-	-2,7	-4,7	-14,9	-	-1,7	-24,1
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-2,7	-4,7	-14,9	-	-1,7	-24,1
Afskrivningsperiode/år	Ingen	50 År	5 - 8 år	5 - 20 år	3 - 5 år	3 - 5 år	

Note 4.1.1.3: Igangværende arbejder for egen regning § 28.63.01. (mio. kr.)

	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2020	58,9
Tilgang	50,4
Nedskrivninger	
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	-51,0
Kostpris pr. 31.12.2020	58,3

Note 4.1.1.4: Kørestrømsregnskab § 28.63.01.10. (mio.kr)

Resultatopgørelse	2019	2020
Indtægter ved salg af kørestrøm	-159,6	-144,0
Køb af kørestrøm	149,4	125,2
Dækningsbidrag	-10,2	-18,9
Administration	5,4	4,5
Vedligeholdelse og tilsyn	3,5	9,7
Afskrivninger ERESS	0,3	0,2
Renter	0,0	0,0
Resultat kørestrøm	-0,9	-4,5
Hensættelser mv.	-	0,0
Resultat	-0,9	-4,5

Den 1. januar 2020 trådte en ny bekendtgørelse BEK 1527 af 15/12-2019 om Banedanmarks levering af kørestrøm i kraft. Denne bekendtgørelse flyttede drift og vedligehold af fordeler- og omformerstationer fra Banedanmark til kørestrømsforretningen. En betydelig andel af de for kørestrømsforretningen nye opgaver bliver dækket af Banedanmarks egne medarbejdere. For at få dækket de indirekte omkostninger forbundet med disse interne medarbejdere, opkræves der IPO, til dækning af de indirekte omkostninger forbundet med opgaven. Dette har medført en forøgelse af overskuddet på kørestrøm inkl. IPO. på 3,6 mio.kr., da de indirekte produktionsomkostninger ikke fremgår af regnskabet.

Omsætningen er faldet med 15,6 mio. kr. fra 2019 til 2020. Faldet skyldes primært faldende el-priser, der inkl. nettariffer og PSO-afgift er faldet med 12%, samt et mindre fald i mængden af solgte kWh. Omvendt har den nye bekendtgørelse betydet, at der er opkrævet yderligere gebyrer til dækning af direkte og indirekte omkostninger. Dette har samlet set betydet en stigning af dækningsbidraget på 8,7 mio. kr.

De direkte omkostninger til vedligeholdelse er steget med 6,2 mio.kr. grundet den nye bekendtgørelse. Derimod er de direkte udgifter til administration og afskrivninger faldet med i alt en mio. kr. fra 2019 til 2020.

Tabel 4.1.1.5: Forberedelse af anlægsprojekter § 28.63.01.30.-32. (mio.kr.)

Projekt	Bevilling 2020	Forbrug 2020	Resultat ift. bevilling 2020
01.30. Grøn transportpolitik			
	-	-	-
I alt	-	-	-
01.31. Togfonden DK			
Opgraderinger af banen (Perronforlængelse på Horsens st.)	-	1,0	-1,0
Hastighedsopgradering, øvrige regionalbaner	-	0,9	-0,9
Ny bane til Billund	-	0,0	-0,0
Ny bane Hovedgaard - Hasselager	-	-	-
Perronner på Ny Ellebjerg Station	-	4,0	-4,0
I alt	-	5,8	-5,8
01.32. Kollektiv trafik			
Ny station Hillerød	-	2,5	-2,5
Ørestad st. og Glostrup stationer	-	-	-
Perronforlængelse Haslev & Herfølge	-	0,4	-0,4
Kapacitetsudvidelse ved Ringsted st.	-	0,0	-0,0
I alt	-	2,8	-2,8
Total	-	8,7	-8,7

4.1.2 (Anlægsbevilling)

Tabel 4.1.2.1. Afvigelser mellem bevilling og regnskab for Rådighedspuljer § 28.63.02. (mio. kr.)

Rådighedspulje	Opsparing primo 2020	Udgiftsbevilling inkl. TB 2020	Opsparing primo og bevillinger inkl. TB	Faktiske nettoudgifter i 2020	Bevillingsbortfald	Opsparing ultimo 2020
Pulje til øget tilgængelighed på stationer	40,2	-	40,2	0,3		39,9
Pulje til overkørsler	48,4	31,6	90,1	14,4		75,7
Pulje til forlodsøvertagelser	21,7		21,7			21,7
Transportpuljeprojekter	115,0		115,0	16,4		98,7
Pulje til tilgængelighed, kollektiv trafik	23,7		23,7	8,2		15,6
Forbedring af den kollektive trafik	66,1		66,1	0,5		65,6
Færdiggørelsesarbejder, puljeprojekter	2,0		2,0			2,0
Øvrige	0,2	-0,1	0,1	-1,9	1,8	0,2
Sum	317,2	31,5	358,8	37,8	1,8	319,3

4.1.3 § 28.63.02. Balance – Infrastruktur

Note 4.1.3.1: Immaterielle anlægsaktiver § 28.63.02-08. (mio. kr.)

	Færdiggjorte udviklings- projekter
Kostpris	272,7
Tilgang	12,2
Afgang	-
Kostpris pr. 31.12.2020	284,9
Akkumulerede afskrivninger	-219,0
Akkumulerede nedskrivninger	-45,9
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2020	-219,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	19,9
Årets afskrivninger	-2,2
Årets nedskrivninger	-
Årets af- og nedskrivninger	-2,2
Afskrivningsperiode/år	5 år (8 år)
	Udviklings- projekter under udførelse
Primosaldo pr. 1. januar 2020	13,1
Tilgang	14,4
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-12,2
Kostpris pr. 31.12.2020	15,4

Note 4.1.3.2: Materielle anlægsaktiver § 28.63.02.-08. (mio. kr.)

Infrastruktur	
Kostpris	101.429,0
Tilgang	1.968,1
Afgang	-38,8
Kostpris pr. 31.12.2020	103.358,3
Akkumulerede afskrivninger	-71.572,0
Akkumulerede nedskrivninger	-27,2
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2019	-71.599,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	31.759,1
Årets afskrivninger	-1.417,0
Årets nedskrivninger	-
Årets af- og nedskrivninger	-1.417,0
Afskrivningsperiode/år	20 år/100år
Igangværende arbejder for egen regning	
Primo saldo pr. 1. januar 2020	21.907,6
Tilgang	3.426,8
Nedskrivninger	-
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	-1.968,1
Kostpris pr. 31.12.2020	23.366,3

4.1.4 § 28.63.04. Banedanmark – Drift af jernbanenettet (Anlægsbevilling)

Note 4.1.4.1: Regnskab for § 28.63.04. Banedanmark - drift af jernbanenettet (mio.kr.)

	Regnskab 2019	Finanslov 2020 + TB	Regnskab 2020	Difference ift. FL 2020 + TB
Forst	62,8	41,0	75,9	-34,9
Spor	72,1	55,1	78,7	-23,6
Sikring	42,3	61,5	41,0	20,5
Signal, IT og transmission	85,0	115,4	58,0	57,4
Kørestrøm	30,3	23,3	24,5	-1,2
Stærkstrøm	22,3	14,3	25,1	-10,8
Bygninger	-	-	-	-
Broer	1,5	-	1,7	-1,7
Overkørsler, Privatbaner	2,8	1,8	3,5	-1,7
Kombiterminaler	0,2	2,2	0,2	2,0
Vinterberedskab/ekstremt vejr	10,4	27,1	8,5	18,6
Infrastrukturenergi	31,4	31,9	29,7	2,2
I alt	361,1	373,6	346,8	26,8

Note 1: Fordelingen af bevillingen på aktiviteter er vejledende og ikke bevillingsmæssigt bindende.

Note 2: Der er i løbet af 2020 blevet trukket 11,2 mio. kr. og 7,1 mio. kr. i bevilling på henholdsvis Infrastrukturenergi og Vinterberedskab.

4.1.5 § 28.63.05. Banedanmark – Fornyelse og vedligeholdelse af jernbanenettet (Anlægsbevilling)

Note 4.1.5.1: Resultat fornyelse og vedligeholdelse § 28.63.05. (mio.kr.)

§ 28.63.05.	Regnskab 2019	Regnskab 2020
Indtægter	52,0	30,0
Udgifter	2.135,0	2.178,5
Resultat brutto	-2.083,0	-2.148,4
Bevilling	2.710,7	2.593,8
Resultat netto	627,7	445,4

Note 4.1.5.2: Resultat for fornyelsens andel af § 28.63.05. (mio.kr.)

	Regnskab 2019	Regnskab 2020
Indtægter	6,9	8,8
Udgifter	886,7	-950,5
Resultat Brutto	-879,8	-941,7
Bevilling	1.801,2	1.559,2
Resultat Netto	921,4	617,5

Note 4.1.5.3: Fornyelsesregnskab, andel af § 28.63.05. fordelt pr. fag. (mio.kr.)

	Forbrug 2019	FL2020 + TB ¹	Forbrug 2020	Difference (FL + TB) - Forbrug
Spor	520,8	1.246,1	630,0	616,1
Broer	47,1	112,9	56,8	56,1
Kørestrøm	61,3	6,5	39,3	-32,8
Stærkstrøm	31,5	18,8	16,5	2,3
Sikring	81,0	144,8	48,2	96,6
Signal, it og transmission	80,0	13,4	121,9	-108,5
Forst (inkl. Vej & Plads)	58,3	16,7	29,1	-12,4
Fornyelse i alt	880,0	1.559,2	941,7	617,5

Note 1: Fordelingen af bevillingen på aktiviteter er vejledende og ikke bevillingsmæssigt bindende.

Note 4.1.5.4: Regnskabet for indkøb og lager, andel af § 28.63.05. (mio.kr.)

	Regnskab 2019	Regnskab 2020
Indtægter	7,9	2,5
Udgifter	91,4	-14,6
Resultat Brutto	-83,5	17,1
Bevilling	-	-
Resultat Netto	-83,5	17,1

Note 4.1.5.5: Regnskabet for vedligeholdelse andel af § 28.63.05. (mio.kr.)

	Regnskab 2019	Regnskab 2020
Indtægter	37,5	18,7
Udgifter	1.097,7	1.183,5
Resultat Brutto	-1.060,2	-1.164,8
Bevilling	848,1	966,6
Resultat Netto	-212,1	-198,2

Note 4.1.5.6: Resultat for vedligeholdelse, andel af § 28.63.05. fordelt på fag (mio.kr.)

	Forbrug 2019	FL 2020 +TB ¹	Forbrug 2020	Difference (FL + TB) - Regnskab
Øresund	-	-	-	-
Forst	48,9	61,0	43,9	17,1
Spor	523,7	379,9	551,9	-172,0
Sikring	187,0	232,3	188,0	44,3
Signal, IT og transmission	103,2	82,1	178,6	-96,5
Kørestrøm	47,9	45,5	22,4	23,1
Stærkstrøm	61,7	44,6	87,0	-42,4
Bygninger	25,1	44,4	22,4	22,0
Broer	55,6	74,6	59,1	15,5
Overkørsler, Privatbaner	15,1	14,0	17,0	-3,0
Kombiterminaler	-7,9	-11,8	-5,7	-6,1
I alt	1.060,3	966,6	1.164,8	-198,2

Note 1: Fordelingen af bevillingen på aktiviteter er vejledende og ikke bevillingsmæssigt bindende.

Note: 4.1.5.7. Afvigelser mellem bevilling og regnskab for Rådighedspuljer § 28.63.05. (mio. kr.)

Rådighedspulje	Opsparing ultimo 2019	Ændring af primoopsparing	Udgiftsbevilling inkl. TB 2020	Opsparing primo og bevillinger inkl. TB	Faktiske nettoudgifter i 2020	Bevillingsbortfald	Opsparing ultimo 2020
Miljø og arbejdsmiljø	13,1		16,6	29,7	12,9		16,8
Funktionalitetsfremme	8,0		9,0	17,0	3,5		13,5
IT-Pulje	82,9		42,4	125,3	40,8		84,5
Hegnspulje	14,6	-10,1	-	4,5	1,7		2,8
Øvrige	11,9		-	11,9			11,9
I alt	130,5	-10,1	68,0	188,4	59,0	-	129,4

4.1.6 § 28.63.01 Banedanmark – Forpligtelser og lager

Note 4.1.6.1: Hensatte forpligtelser for § 28.63.01. (mio. kr.)

	2019	2020
Retslige afgørelser/erstatninger/usikkerhed om viderefakturering	13,6	32,9
Åremålsansættelser/resultatløn/frivillig tilbagetræden	10,7	14,0
I alt	24,3	47,0

Note 4.1.6.2: Kontraktlige forpligtelser § 28.63.01.-08. (mio. kr.)

	2019	2020
Lejeaftaler på ejendom	210	304
Kontrakter	5.653	7.492
I alt	5.863	7.796

Note 1

Efter afslutning af regnskabet er det konstateret, at der er registreret for store kontraktlige forpligtelser for 674 mio. kr. De 674 mio. kr. vedrører nedskrivninger af kontraktlige forpligtelser vedrørende Signalprogrammet. Banedanmarks kontraktlige forpligtelser på kontrakter udgør derfor 6.818 mio. kr. i 2020, og de samlede kontraktlige forpligtelser er 7.122 mio. kr.

Note 2: Efter afslutningen af regnskabet for 2019 blev det konstateret, at kontraktlige forpligtelser for 1.617 mio. kr. ikke var korrekt registreret. Banedanmarks kontraktlige forpligtelser på kontrakter udgjorde derfor 7.270 mio. kr. i 2019, og de samlede kontraktlige forpligtelser udgjorde 7.480 mio. kr.

Note 4.1.6.3: Eventualforpligtelser § 28.63.01. (mio. kr.)

	2019	2020
Personskader, erstatningssager, tingskade og arbejdsskade	7,7	0,7

Note 4.1.6.4: Lager § 28.63.01. (mio. kr.).

	2019	2020
Primo saldo	23,2	22,5
Tilgang	7,4	9,6
Afgang	-8,0	-8,8
Ultimo saldo	22,5	23,3

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Banedanmark har siden 1. januar 2020 været pålagt at skulle budgettere og regnskabsføre indtægter og udgifter vedr. indtægtsdækket virksomhed på særskilt underkonto § 28.63.01.90. Inden ændringen blev indtægter og udgifter vedr. indtægtsdækket virksomhed bogført som en del af underkonti § 28.63.01.10. og § 28.63.01.20.

Aktiviteterne vedr. indtægtsdækket virksomhed består af salg af reklamerettigheder på Banedanmarks perronarealer, vedligeholdelsesarbejder udført for eksterne, udlejning af maskiner til eksterne og salg af overskydende mastekapacitet langs jernbanen. Disse aktiviteter prisfastsættes i overensstemmelse med Vejledning om prisfastsættelse 2020 fra Økonomistyrelsen.

Samlet set har Banedanmark i 2020 oppebåret indtægter på 28,2 mio. kr. vedrørende indtægtsdækket virksomhed. Størstedelen af indtægterne er optjent gennem salg af reklamerettigheder på Banedanmarks perronarealer (16,2 mio. kr.) samt udlejning af maskiner og vedligeholdelsesarbejder udført for eksterne (11,9 mio. kr.). Der har været dertilhørende omkostninger på 5,7 mio. kr. til udlejningen af maskiner og vedligeholdelsesarbejdet udført for eksterne. De resterende 0,1 mio. kr. i indtægter på underkonto 1.90 kan henføres til salg af overskydende mastekapacitet.

Tabel 4.2.1.: Indtægter for indtægtsdækket virksomhed mio.kr.

	2019	2020
Institutionens direkte omkostninger i alt	0	4,4
Institutionens indirekte omkostninger i alt	0	1,3
Øvrige indregnede omkostninger	0	-
Sum	0	5,7
Indtægter i alt	-37,9	-28,2

Note 1: De samlede indtægter for 2020 indeholder reklameindtægter for 16,2 mio. kr. hvortil der ikke er allokeret direkte eller indirekte omkostninger.

Note 2: Omkostninger for 2019 er ikke opgjort på aktivitetsniveau.

Note 3: Indtægter på 3,9 mio. kr. vedr. masteleje er ved en fejl ikke blevet bogført på underkonto 1.90 i 2020 (Bogført på underkonto 1.10). Disse vil indgå på underkonto 1.90 i 2021.

4.3 Gebyrfinansierede aktiviteter

Banedanmark har ikke gebyrfinansierede aktiviteter.

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Banedanmark har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter.

4.5 Forelagte investeringer

Tabel 4.5.1.1: Større færdigmeldte fornyelsesprojekter (mio.kr.)

Projekter	Byggestart år	Årets forbrug	Totalforbrug pr. 31.12.2020	Forventet totalforbrug	Bevilling i 2020-priser
Sporombygning Klampenborg-Helsingør (Kystbanen)	2017	0,6	440,0	440,0	449,3
Sporombygning af Køgebugt-banen	2015	32,8	767,0	768,2	881,4
Sporombygning Odense-Fredericia	2014	0,2	477,6	477,6	477,4
I alt	-	33,6	1684,6	1685,8	1808,1

Klampenborg-Helsingør

Projektet omfattede en fornyelse af dele af sporene mellem Klampenborg og Helsingør og de mellemliggende stationer. Projektet er ved udgangen af 2020 afsluttet regnskabsmæssigt. Bevillingen er anvendt som forudsat, og projektet er gennemført inden for forudsat tid og økonomi.

Anlægsarbejderne blev påbegyndt i juni 2017, og de sidste arbejder, herunder 1. årsjusteringer, blev udført i efteråret 2019. Enkelte mangler, as-built-materiale og den endelige økonomiske afslutning med entreprenøren blev håndteret i løbet af 2020. Projektets projektbevilling (inkl. 10% reserve) udgør 449,3 mio. kr., og projektets totalforbrug blev 440,0 mio. kr.

Køgebugtbanen

Projektet omfattede fornyelse af spor mellem Hundige og Køge, ny transversal i Vallensbæk, renoveringsarbejder på 26 broen samt nyt kørestrømsanlæg fra København til Køge. Projektet er ved udgangen af 2020 afsluttet regnskabsmæssigt. Bevillingen er anvendt som forudsat, og projektet er gennemført inden for den afsatte bevilling. Anlægsarbejderne blev igangsat maj 2016, og spor- og broarbejderne blev ibrugtaget ultimo 2016. Kørestrømsarbejderne blev efterfølgende afsluttet ultimo 2020 med en forsinkelse på 2½ år, da en stor del af arbejdet skulle udføres i korte natspæringer, og da der efterfølgende udestod forhandling af udestående krav med entreprenøren. Projektets projektbevilling (inkl. 10% reserve) udgør 881,5 mio.kr. (2020-priser). Projektet afsluttes med et realiseret forbrug ultimo 2020 på 767,0 mio. kr. og med et budget til restprojekt på 1,2 mio. kr., svarende til i alt 768,2 mio.kr.

Odense-Fredericia

Projektet fremgik senest som et igangværende projekt på årsrapporten for 2016, men fremgik ved en fejl ikke blandt de igangværende projekter i årsrapporten for 2017 og frem. Projektet havde hovedudførelse i 2015, men jf. "Status for anlægs- og byggeprojekter" for 2. halvår 2015 måtte en række restarbejder udskydes til 2016, ligesom projektet siden opstarten blev ramt af bl.a. aflysninger på grund af overgravning af lyslederkabler (fibre kabler) på strækningen. Endelig oplevede projektet også betydelige mængdereguleringer af bl.a. ballast. Projektet havde mindre rest- og dokumentationsarbejder frem til og med 2020. Mindre udestående arbejder udskydes til et senere projekt. Projektets endelige forbrug var 477,6 mio. kr., og projektets bevilling på 477,4 mio. kr. (2020-priser) blev således ikke overholdt, grundet de nævnte merudgifter. Merudgiften var dog mindre end grænsen for genforelæggelse for Finansudvalget, hvilket de udskudte ballastarbejder ikke ændrer ved.

Tabel 4.5.1.2. Større igangværende fornyelsesprojekter
(mio.kr.)

Igangværende fornyelsesprojekter	Byggestart år	Forventet afslutning år	Årets udgift	Totalforbrug ultimo 2020	Forventet totaludgift	Bevilling i 2020-priser
	År				Mio. kr.	
Sporfornyelse Hobro-Aalborg	2020	2025	294,3	326,9	844,1	844,1
Sporfornyelse Langå-Hobro	2017	2021	26,7	624,8	814,3	814,3
Fornyelse af perroner Slagelse st.	2019	2022	3,1	13,9	62,8	62,8
Sporfornyelse Valby-Frederikssund	2017	2021	18,8	586,6	588,5	545,0
Sporfornyelse København H - Høje Taastrup	2020	2023	10,2	52,9	515,1	515,1
Sporfornyelse af Slagelse St. og dele af Fjenneslev-Forlev (Ringsted-Korsør)	2018	2022	78,1	334,2	634,3	634,3
Sporfornyelse Ringsted-Nykøbing Falster	2017	2022	32,6	93,7	189,3	189,3
Fiberkabelinfrastruktur (FTN) Næstved - Nykøbing Falster	2020	2021	36,8	56,0	60,7	60,7
Fiberkabelinfrastruktur (FTN) Skjern-Holstebro	2020	2022	17,5	18,9	71,5	71,5
Sporfornyelse af Vejle Station	2020	2021	49,1	64,2	70,4	70,4

For status for de enkelte projekter på hovedkontoen henvises til Transportministeriets halvårslige publikation "Status for anlægs- og byggeprojekter" og til Banedanmarks hjemmeside.

For Sporfornyelse Valby-Frederikssund bemærkes særligt, at det jf. årsrapporten for 2019 var forventningen, at projektet ville blive afsluttet i 2020. Grundet restarbejder, der fortsat udestår, og især grundet større udestående forhandlinger med entreprenør om claims, forventes projektet nu afsluttet i 2021.

Tabel 4.5.2.1. Oversigt over igangværende anlægsprojekter på § 28.63.08. (mio. kr.)

Finanslovsunderkonto (forligskreds) og anlægsprojekt	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning	Årets udgift	Totalforbrug ultimo 2020	Projekt bevilling
Aftale om en grøn transportpolitik						
Signalprogrammet	Akt. 147 2011 / Akt. 148 2011	2011	2022/2030	1.299,5	11.093,7	20.216,7
København Ringsted	L527 2010 / akt. 53 2013	2010	2019	215,3	9.861,4	9.991,0
Ny bane til Aalborg Lufthavn	L1542 2016	2016	2020	99,8	245,2	301,6
Øvrige projekter						
Hastighedsopgradering Ringsted-Odense	Akt. 141 2019	2019	2025	5,2	6,9	415,7
Aftale om Togfonden DK						
Elektrificering Aarhus-Aalborg (Lindholm)	Akt. 50 2017	2017	2025	268,0	652,5	2.420,8
Elektrificering Fredericia-Aarhus	FL18	2018	2026	155,1	340,9	2.320,1
Elektrificering Roskilde – Kalundborg	FL18	2018	2021/2027	248,9	353,2	1.126,8
Niveaufri udfletning Ny Ellebjerg	L543 2015 / Akt. 19 2018	2015	2019	38,9	467,9	503,4
Modernisering af Kørestrøm (Elektrificering Kørestrøm)	Akt. 227 2020	2018	2023	31,8	50,8	724,4
Kapacitetsudvidelse Aalborg/Lindholm-Hjørring	Akt. 6 2018	2017	2024	27,3	44,2	120,3
Internet i tog	Akt. 9 2016	2016	2020	26,3	95,5	105,7
Hastighedsopgradering Århus-Langå	FL18	2018	2022/2026	17,8	44,2	518,2
Hastighedsopgradering Hobro-Aalborg	FL18	2018	2020	198,6	217,4	396,1
Aftaler om Kollektiv trafik						
Ny station i Jerne (Esbjerg Øst)	FL18	2018	2020	44,4	51,0	51,6
Ny station Vinge	FL20	2019	2020	23,6	55,3	56,7
Stilling Station	Akt. 88 2019	2019	2022	0,5	0,5	16,6

Note: Tabellen viser samtlige anlægsprojekter på § 28.63.08.

Under "Senest forelagt" vises seneste aktstykke, finanslov eller lign., hvor bevilling til projektet er givet eller ændret. Med "Byggestart" menes året for tildeling af bevilling til gennemførelse af projektet i form af aktstykke, finanslov eller anlægslov. Med "Forventet afslutning" menes i denne tabel som hovedregel den forventede færdiggørelse af anlægsarbejdet (bortset fra mindre restudgifter). Der kan være forskel på tidspunktet for, hvornår projektet er udført, og hvornår den nye funktionalitet ibrugtages i praksis. Med "Godkendt totaludgift" menes projektets projektbevilling, svarende til godkendt totaludgift ekskl. central anlægsreserve på 20 pct.

Tabel 4.5.2.2. Oversigt over afsluttede anlægsprojekter (mio. kr.)

	Senest Forelagt	Forventet afslutning	Faktisk afslutnings-tidspunkt	Byggestart	Årets udgift	Totalforbrug ultimo 2020	Forventet totaludgift	Godkendt projekt-bevilling
Elektrificering Køge Nord-Næstved	2013	2018	2019	2013	17,2	592,0	623,7	626,9
I alt					17,2	592,0	623,7	626,9

Note: "Senest forelagt" vises seneste aktstykke, finanslov eller lign., hvor bevilling til projektet er givet eller ændret. Med "Forventet afslutning" menes den oprindelige forventning til færdiggørelse af anlægsarbejdet (ekskl. mindre restudgifter). Med "Faktisk afslutningstidspunkt" menes den faktiske færdiggørelse af anlægsarbejdet (bortset fra mindre restudgifter). Der kan være forskel på tidspunktet for, hvornår projektet er udført, og hvornår den nye funktionalitet ibrugtages i praksis. Med "Byggestart" menes året for tildeling af bevilling til gennemførelse af projektet i form af aktstykke, finanslov eller anlægslov. Med "Forventet totaludgift" menes faktiske totalforbrug ultimo 2020 tillagt budget til eventuelt restprojekt (færdiggørelsesarbejder). Med "Godkendt projektbevilling" menes projektets projektbevilling, svarende til godkendt totaludgift ekskl. central anlægsreserve på 20 pct.

Elektrificering Køge Nord-Næstved

Projektet omfattede elektrificering af strækningen Køge N-Næstved, inkl. forberedende arbejder til elektrificering. Anlægsarbejdet med elektrificeringen blev påbegyndt med installationsfasen i 2. kvartal 2018, og strækningen afsluttes endeligt ved gennemførelse af den dynamiske TSI-test til 160 km/t. Denne er planlagt at ske efter udrulning af Signalprogrammet i 2021. Selve arbejdet med elektrificering af strækningen blev afsluttet med overlevering af kørestrømsanlægget i 2. kvartal 2019 fra leverandøren. Strækningen forventes fortsat klar til el-tog ultimo 2021.

Det var oprindeligt planlagt, at anlægsarbejderne skulle være afsluttet i 2018. Anlægsarbejderne blev ikke afsluttet som oprindeligt forudsat i 2018, hvilket skyldes forsinkelser pga. særdeles vanskelige jordforhold, og da det derefter blev nødvendigt at udskyde mangelarbejder pga. anlægsarbejder på Ny bane København-Ringsted, hvilket ledte trafik fra Næstved over Køge til Roskilde.

Projektet blev februar 2019 tilført 72,9 mio. kr. (2019-priser) fra projektets centrale anlægsreserve. Det skyldes en række væsentlige merudgifter i projektet, herunder at priserne på broarbejderne i projektet viste sig væsentligt højere end forventet. Projektet har også haft flere tværgående omkostninger end forudsat i budgettet, som bl.a. skyldes behovet for at anvende væsentligt flere ressourcer end forudsat til koordinering og opfølgning på de udførte arbejder samt håndtering af claims fra entreprenøren.

4.6 It-omkostninger

Tabel 4.6.1: It-omkostninger (mio.kr.)

Sammensætning	
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	34,6
It-systemdrift	69,7
It-vedligehold	24,1
It-udviklingsomkostninger	19,6
It-udviklingsomkostninger, af- og nedskrivninger for It, der er aktiveret	31,3
It-udviklingsomkostninger i alt	50,9
Udgifter til it-varer til forbrug	32,5
I alt	211,8

4.7 Supplerende bilag

Ikke relevant.

Årsrapport 2020

Banedanmark

Version

Rapportskabelon 2.0

Revideret: DD-MM-ÅÅÅÅ

Revideret af: Initialer

Godkendt: DD-MM-ÅÅÅÅ

Godkendt af: Initialer

Fatih Görkem

FAGO

Økonomi, Regnskab

Regnskab

24523355

fago@bane.dk

Banedanmark

Amerika Plads 15

2100 København Ø