

STATSMINISTERIET

Årsrapport for regnskabsåret 2018

Statsministeriets departement



Årsrapport for regnskabsåret 2018

Statsministeriets departement

Indholdsfortegnelse

Indledning	3
1. Påtegning af det samlede regnskab	3
2. Beretning (tabeller)	4
3. Regnskab	5
3.1. Anvendt regnskabspraksis	5
3.2. Resultatopgørelse mv.	5
3.3. Balancen	7
3.4. Egenkapitalforklaring	8
3.5. Likviditet og låneramme	8
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	8
3.7. Bevillingsregnskab	8
Bilag 1. Noter til balancen	9
Bilag 2. It-omkostninger	10

Indledning

Ifølge regnskabsbekendtgørelsen skal alle statslige virksomheder aflægge årsrapport. I henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport fra december 2018 skal departementerne dog som udgangspunkt ikke udarbejde årsrapport. Som led i regnskabsaflæggelsen for finansåret udarbejder departementer et finansielt regnskab (årsrapport), der omfatter tabellerne fra beretningsdelen, det fulde regnskabsafsnit – herunder relevante bilag og noter, regnskabsmæssige forklaringer samt påtegning i overensstemmelse med kravene i vejledning om årsrapport.

1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter hovedkonto 05.11.01. Departementet på finansloven, som Statsministeriets departement, CVR 10103940, er ansvarlig for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for finansåret 2018.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

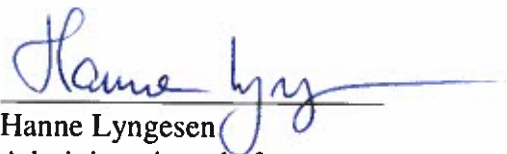
1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis,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

København, den 13/3-19



Christian Kettel Thomsen
Departementschef

København, den 12/3-2019



Hanne Lyngesen
Administrationschef

2. Beretning (tabeller)

Tabel 1. Departementets økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(Mio. kr.)	2016	2017	2018
Resultatoppgørelse			
Ordinære driftsindtægter	92,7	94,2	96,0
Ordinære driftsomkostninger	93,1	91,0	94,7
Resultat af ordinære drift	-0,4	3,3	1,3
Resultat før finansielle poster	-0,6	2,5	3,6
Årets resultat	-0,9	2,3	3,3
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	6,2	4,3	3,6
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	2,8	2,5	3,8
Egenkapital	18,0	20,3	23,6
Langfristet gæld	6,0	4,6	3,9
Kortfristet gæld	15,2	14,1	21,9
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	38,1	26,8	22,2
Bevillingsandel	99,9	100,0	100,0
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	75	77	77
Årsværkspris	0,7	0,7	0,7

Tabel 2. Departementets hovedkonto

Drift	(Mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Departementet	Udgifter	96,0	95,6	22,0
	Indtægter	-	2,9	

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (Mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	49,6	2,9	50,0	2,5
1. Koordinering af regeringsarbejdet	39,8	-	38,1	1,7
2. Statsforvaltnings- og forvaltningsretlige opgaver, herunder forholdet til kongehuset og til Folketinget generelt	3,3	-	3,4	-0,1
3. Forholdet til Grønland og Færøerne samt pressen	3,3	-	4,0	-0,7
I alt	96,0	2,9	95,6	3,3

Tabel 4. Forventninger til det kommende år

	Regnskab 2018	Grundbudget 2019
Bevilling og øvrige indtægter	98,9	96,3
Udgifter	95,6	96,9
Resultat	3,3	-0,6

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Det finansielle regnskab for departementet er udarbejdet efter omkostningsprincipper i overensstemmelse med retningslinjerne i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning og med udgangspunkt i data fra SKS.

For så vidt angår registrering af udgifter på finanslovsformål har departementet for at opnå et så retvisende billede som muligt besluttet at afvige fra Moderniseringsstyrelsens definition vedrørende ansatte i lønramme 38 og op, således at personaleudgifter vedrørende disse registreres på de relevante finanslovsformål. Endvidere registreres udgifter til kurser, rejser og repræsentation på de relevante finanslovsformål.

Departementet har fået dispensation fra Finansministeriet vedrørende den regnskabsmæssige håndtering af en donation til indretning af hovedhuset på Marienborg.

Departementets almindelige it-drift er i 2018 overført til Statens it, som i den forbindelse har overtaget hovedparten af it-aktiverne, hvilket regnskabsmæssigt er foretaget som en primokorrektion. Derfor er sammenligningstallene i balancen vedrørende 2017 konsekvensrettet i tabel 1 og 7.

3.2. Resultatopgørelse mv.

Tabel 5 viser resultatopgørelsen for 2017 og 2018 samt den budgetterede resultatopgørelse for 2019.

Tabel 5. Resultatopgørelse

	(Mio. kr.)	R-2017	R-2018	B-2019
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	94,2	96,0	96,3
	Salg af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
	Eksternt salg af varer og tjenester	0,0	0,0	0,0
	Internt statsligt salg af varer og tjenester	0,0	-	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	94,2	96,0	96,3
	Ordinære driftsomkostninger			
	Forbrugsomkostninger:			
	Husleje	7,8	7,8	7,9
	Forbrugsomkostninger i alt	7,8	7,8	7,9
	Personaleomkostninger:			
	Lønninger	49,3	49,5	52,1
	Pension	7,3	7,1	7,7
	Lønrefusion	1,0	1,0	0,3
	Andre personaleomkostninger	-0,1	-0,3	-0,5
	Personaleomkostninger i alt	55,5	55,3	59,0
	Af- og nedskrivninger	1,6	2,3	0,8
	Internt statsligt køb af varer og tjenester	6,0	8,9	10,6
	Andre ordinære driftsomkostninger	20,1	20,3	17,6
	Ordinære driftsomkostninger i alt	91,0	94,7	96,0
	Resultat af ordinær drift	3,3	1,3	0,3
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	0,0	2,9	-
	Andre driftsomkostninger	0,7	0,7	0,7
	Resultat før finansielle poster	2,5	3,6	-0,4
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-	-	-
	Finansielle omkostninger	0,3	0,2	0,2
	Resultat før ekstraordinære poster	2,3	3,3	-0,6
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	Årets resultat	2,3	3,3	-0,6

Det fremgår af tabel 5, at departementet har realiseret et overskud i 2018 på 3,3 mio. kr., svarende til 3,4 % af årets bevilling. Den væsentligste årsag til overskuddet er vakancer og lavere udgifter til rejser. Andre driftsindtægter på 2,9 mio. kr. stammer primært fra en donation til indretning af hovedhuset på Marienborg.

Tabel 6. Resultatdisponering

	(Mio. kr.)
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	3,3

3.3. Balancen

Tabel 7 viser balancen for 2017 og 2018.

Tabel 7. Balancen

Note	Aktiver (mio.kr.)	2017	2018	Note	Passiver (mio.kr.)	2017	2018
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	1,6	1,6
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	0,1	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Bortfald	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,1	-		Udbytte til staten	-	-
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	18,7	22,0
	Grunde, arealer og bygninger	3,0	2,3		Egenkapital i alt	20,3	23,6
	Infrastruktur	-	-	3	Hensatte forpligtelser	1,1	0,8
	Transportmateriel	0,4	0,6				
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		Langfristede gældsposter		
	Inventar og IT-udstyr	0,8	0,7		FF4 Langfristet gæld	4,6	3,9
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		Donationer	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	4,2	3,6		Prioritetsgæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	-	-
	Statsforskrivning	1,6	1,6		Langfristet gæld i alt	4,6	3,9
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-				
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1,6	1,6		Kortfristede gældsposter		
	Anlægsaktiver i alt	5,9	5,2		Leverandører af varer og tjenesteydelser	6,0	13,3
	Omsætningsaktiver				Anden kortfristet gæld	0,7	1,0
	Varebeholdninger	-	-		Skyldige feriepenge	7,4	7,7
	Tilgodehavender	1,3	3,3		Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Periodeafgrænsningsposter	1,2	0,5		Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Værdipapirer	-	-		Kortfristet gæld i alt	14,1	21,9
	Likvide beholdninger				Gæld i alt	18,8	25,9
	FF5 Uforrentet konto	26,5	26,9		Passiver i alt	40,2	50,3
	FF7 Finansieringskonto	5,2	14,4				
	Andre likvider	0,0	-0,0				
	Likvide beholdninger i alt	31,7	41,3				
	Omsætningsaktiver i alt	34,2	45,1				
	Aktiver i alt	40,2	50,3				

Det fremgår af tabel 7, at balancesummen er 50,3 mio. kr. i 2018, hvilket er en stigning på 10,1 mio. kr. i forhold til 2017. Stigningen kan primært henføres til øgede likvide beholdninger under aktiver og øget gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser under passiver.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 8. Egenkapitalforklaring

Egenkapital (mio. kr.)	2017	2018
Reguleret egenkapital (startkapital)	1,6	1,6
Overført overskud primo	16,4	18,7
+ Overført fra årets resultat	2,3	3,3
Overført overskud ultimo	18,7	22,0
Egenkapital ultimo	20,3	23,6

Det fremgår af tabel 8, at egenkapitalen er steget fra 20,3 mio. kr. ultimo 2017 til 23,6 mio. kr. ultimo 2018.

3.5. Likviditet og låneramme

Tabel 9. Udnyttelse af låneramme

	2018 (Mio. kr.)
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3,6
Låneramme	16,2
Udnyttelsesgrad i pct.	22,2

Det fremgår af tabel 9, at summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver ikke overskred lånerammen ultimo 2018.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 10. Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	§ 05.11.01 (Mio.kr.)
Lønsumsloft FL	57,4
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	57,4
Lønforbrug under lønsumsloft	55,3
Difference (mindreforbrug)	2,1
Akkumuleret opsparring ult. 2017	40,6
Akkumuleret opsparring ultimo 2018	42,7

Det fremgår af tabel 10, at den akkumulerede opsparring af lønsum er steget fra 40,6 mio. kr. ultimo 2017 til 42,7 mio. kr. ultimo 2018.

3.7. Bevillingsregnskab

Tabel 11. Bevillingsregnskab

Hoved-konto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling	Regn-skab	Afvi-gelse	Overskud ultimo
05.11.01	Departementet	Driftsbev.	Udgifter	96,0	95,6	0,4	22,0
			Indtægter	-	2,9	2,9	-

Bilag 1. Noter til balancen

Tabel 12. Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	1,4	1,4
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-0,2	-0,2
Tilgang	-	-
Afgang	-	-
Kostpris pr. 31.12.2018	1,2	1,2
Akkumulerede afskrivninger	1,2	1,2
Akkumulerede nedskrivninger	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2018	1,2	1,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	-	-
Årets afskrivninger	0,1	0,1
Årets nedskrivninger	-	-
Årets af- og nedskrivninger	0,1	0,1

Tabel 13. Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	8,0	0,8	10,0	18,8
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-5,6	-5,6
Tilgang	-	0,3	0,1	0,5
Afgang	1,0	0,2	0,4	1,6
Kostpris pr. 31.12.2018	7,0	0,9	4,1	12,0
Akkumulerede afskrivninger	4,8	0,3	3,3	8,4
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2018	4,8	0,3	3,3	8,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	2,3	0,6	0,7	3,6
Årets afskrivninger	0,3	0,0	0,2	0,6
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	0,3	0,0	0,2	0,6

Note 3. Hensatte forpligtigelser

Departementets hensatte forpligtigelser vedrører fratrædelsesbeløb for åremålsansatte.

Bilag 2. It-omkostninger

Tabel 14. It-omkostninger

Sammensætning	(Mio. kr.)
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/vedligehold/udvikling)	0,7
It-systemdrift	0,5
It-vedligehold	-
It-udviklingsomkostninger	-
It-afskrivninger	0,2
Udgifter til it-varer til forbrug	1,0
I alt	2,4

It-omkostningerne er opgjort i overensstemmelse med vejledningen, dvs. ekskl. internt statsligt køb (Statens It).