

STATSMINISTERIET

Årsrapport for regnskabsåret 2020

Statsministeriets departement



Årsrapport for regnskabsåret 2020

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	8
3.4. Egenkapitalforklaring	9
3.5. Likviditet og låneramme.....	9
3.6. Opfølgning på løsumsloft	9
3.7. Bevillingsregnskab	9
Bilag 1. Noter til balancen	10
Bilag 2. It-omkostninger	12

Indledning

Ifølge regnskabsbekendtgørelsen skal alle statslige virksomheder aflægge årsrapport. I henhold til Økonomistyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport fra november 2020 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

Hrsrapporten 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 2020.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

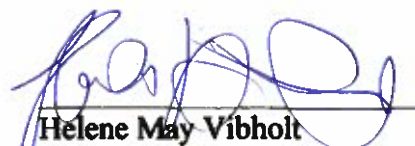
1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, 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 11/3/2021



Barbara Bertelsen
Departementschef

København, den 12/3/2021



Helene May Vibholt
Afdelingschef

2. Beretning (tabeller)

Tabel 1. Departementets økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(Mio. kr.)	2018	2019	2020
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-96,0	-96,3	-107,3
Ordinære driftsomkostninger	94,7	98,0	101,6
Resultat af ordinære drift	-1,3	1,7	-5,7
Resultat før finansielle poster	-3,6	1,6	-4,8
Årets resultat	-3,3	1,8	-4,7
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	3,6	2,9	2,9
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	3,8	1,9	1,7
Egenkapital	23,6	21,9	26,5
Langfristet gæld	3,9	2,9	2,5
Kortfristet gæld	21,9	17,3	18,8
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	22,2	17,9	18,1
Bevillingsandel	100,0	100,0	100,0
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	77	79	86
Årsværkspris	0,7	0,8	0,8

Tabel 2. Departementets hovedkonto

Drift	(Mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Departementet	Udgifter	107,3	102,8	24,9
	Indtægter	-	-0,2	

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	-50,0	-0,2	48,2	-2,0
1. Koordinering af regeringsarbejdet mv.	-49,8	-	45,8	-4,0
2. Statsforvaltnings- og forvaltningsretlige opgaver, herunder forholdet til kongehuset og til Folketinget generelt	-3,5	-	3,3	-0,2
3. Forholdet til Grønland og Færøerne samt pressen	-4,1	-	5,6	1,5
I alt	-107,3	-0,2	102,8	-4,7

Tabel 4. Forventninger til det kommende år

	Regnskab 2020	Grundbudget 2021
Bevilling og øvrige indtægter	-107,5	-126,0
Udgifter	102,8	126,0
Resultat	-4,7	0,0

Departementets bevilling er forhøjet med 18,0 mio. kr. i 2021 og frem som led i en ændret organisering af ministeriet.

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.

Med henblik på at opnå så retvisende et billede som muligt, afviger departementets registrering på finanslovsformål fra Økonomistyrelsens definition vedrørende ansatte i lønrække 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. Donationen indgår til tallene for regnskabsår 2019.

I 2020 er regnskabspraksis for værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen ændret, således at det arbejdsgiverbetalte pensionsbidrag og tjenestemandspensionsbidrag til § 36 Pensionsvæsenet nu medtages i beregning af skyldig løn under ferie. Den anvendte regnskabspraksis er ændret som følge af aktstykke 291 (Folketingsår 2019/2020). Ændringen i værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen er registreret som en primokorrektion på balancen og har medført, at feriepengeforpligtelsen er opreguleret med 0,9 mio. kr.

3.2. Resultatopgørelse mv.

Tabel 5 viser resultatopgørelsen for 2019 og 2020 samt den budgetterede resultatopgørelse for 2021.

Tabel 5. Resultatopgørelse

	(Mio. kr.)	R-2019	R-2020	B-2021
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-96,3	-107,3	-126,0
	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	-	-	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	-96,3	-107,3	-126,0
	Ordinære driftsomkostninger			
	Forbrugsomkostninger:			
	Husleje	7,7	7,8	7,9
	Forbrugsomkostninger i alt	7,7	7,8	7,9
	Personaleomkostninger:			
	Lønninger	54,4	62,5	76,8
	Pension	7,8	8,9	11,2
	Lønrefusion	-1,1	-2,4	-1,5
	Andre personaleomkostninger	-0,4	-0,2	0,0
	Personaleomkostninger i alt	60,7	68,8	86,5
	Af- og nedskrivninger	1,0	0,8	1,1
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	10,1	9,1	10,9
	Andre ordinære driftsomkostninger	18,5	15,0	18,9
	Ordinære driftsomkostninger i alt	98,0	101,6	125,3
	Resultat af ordinær drift	1,7	-5,7	-0,7
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	0,8	-0,2	-
	Andre driftsomkostninger	0,7	1,1	0,5
	Resultat før finansielle poster	1,6	-4,8	-0,1
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-	-	-
	Finansielle omkostninger	0,2	0,1	0,1
	Resultat før ekstraordinære poster	1,8	-4,7	0,0
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	Årets resultat	1,8	-4,7	0,0

Det fremgår af tabel 5, at departementet har realiseret et overskud i 2020 på 4,7 mio. kr. Den væsentligste årsag til overskuddet er lavere aktivitet end forventet som følge af COVID-19 f.eks. i relation til statsministerens rejser.

Tabel 6. Resultatdisponering

	(Mio. kr.)
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	4,7

3.3. Balancen

Tabel 7 viser balancen for 2019 og 2020.

Tabel 7. Balancen

Note	Aktiver (mio.kr.)	2019	2020	Note	Passiver (mio.kr.)	2019	2020
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	1,6	1,6
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	0,3		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Bortfald og kontoændringer	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	-	0,3		Udbytte til staten	-	-
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	20,3	24,9
	Grunde, arealer og bygninger	1,8	1,3		Egenkapital i alt	21,9	26,5
	Infrastruktur	-	-	3	Hensatte forpligtelser	0,4	0,2
	Transportmateriel	0,4	0,3				
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		Langfristede gældsposter		
	Inventar og IT-udstyr	0,7	1,0		FF4 Langfristet gæld	2,9	2,5
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		Donationer	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	2,9	2,6		Prioritetsgæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	-	-
	Statsforskrivning	1,6	1,6		Langfristet gæld i alt	2,9	2,5
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-				
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1,6	1,6		Kortfristede gældsposter		
	Anlægsaktiver i alt	4,5	4,5		Leverandører af varer og tjenesteydelser	7,5	6,1
	Omsætningsaktiver				Anden kortfristet gæld	0,9	1,5
	Varebeholdninger	-	-		Skyldige feriepenge	8,9	5,6
	Tilgodehavender	1,4	1,1		Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Periodeafgrænsningsposter	0,4	0,5		Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Værdipapirer	-	-		Skyldige indefrosne feriepenge	-	5,8
	Likvide beholdninger				Kortfristet gæld i alt	17,3	19,1
	FF5 Uforrentet konto	33,7	30,7		Gæld i alt	20,2	21,6
	FF7 Finansieringskonto	2,4	11,5		Passiver i alt	42,5	48,4
	Andre likvider	0,0	0,0				
	Likvide beholdninger i alt	36,1	42,2				
	Omsætningsaktiver i alt	38,0	43,9				
	Aktiver i alt	42,5	48,4				

Det fremgår af tabel 7, at balancesummen er 48,4 mio. kr. i 2020, hvilket er en stigning på 5,9 mio. kr. i forhold til 2019. Det skyldes primært stigende likvide beholdninger under aktiver, stigende overført overskud samt skyldige indefrosne feriepenge under passiver.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 8. Egenkapitalforklaring

Egenkapital (mio. kr.)	2019	2020
Reguleret egenkapital (startkapital)	1,6	1,6
Overført overskud primo	22,0	20,3
+ Overført fra årets resultat	-1,8	4,7
Overført overskud ultimo	20,3	24,9
Egenkapital ultimo	21,9	26,5

Det fremgår af tabel 8, at egenkapitalen er steget fra 21,9 mio. kr. ultimo 2019 til 26,5 mio. kr. ultimo 2020.

3.5. Likviditet og låneramme

Tabel 9. Udnyttelse af låneramme

	2020 (Mio. kr.)
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2,9
Låneramme	16,2
Udnyttelsesgrad i pct.	18,1

Det fremgår af tabel 9, at summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver ikke overskred lånerammen ultimo 2020.

3.6. Opfølgning på løsumsloft

Tabel 10. Opfølgning på løsumsloft

Hovedkonto	§ 05.11.01 (Mio.kr.)
Løsumsloft FL	71,1
Løsumsloft inkl. TB/aktstykker	70,8
Lønforbrug under løsumsloft	68,8
Difference (mindreforbrug)	2,0
Akkumuleret opsparing ultimo 2019	41,4
Akkumuleret opsparing ultimo 2020	43,4

Det fremgår af tabel 10, at den akkumulerede opsparing af løsum er steget fra 41,4 mio. kr. ultimo 2019 til 43,4 mio. kr. ultimo 2020. Mindreforbruget i 2020 kan henføres til vakancer.

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	107,3	102,8	4,5	24,9
			Indtægter	-	-0,2	0,2	

Bilag 1. Noter til balancen

Tabel 12. Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	-	1,2	1,2
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	0,3	-	0,3
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2020	0,3	1,2	1,5
Akkumulerede afskrivninger	-0,0	-1,2	-1,2
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2020	-0,0	-1,2	-1,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	0,3	-	0,3
Årets afskrivninger	-0,0	-	-0,0
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,0	-	-0,0

Tabel 13. Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	7,0	0,9	4,2	12,1
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-
Tilgang	-	-	0,5	0,5
Afgang	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2020	7,0	0,9	4,7	12,6
Akkumulerede afskrivninger	-5,7	-0,6	-3,7	-10,0
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2020	-5,7	-0,6	-3,7	-10,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	1,3	0,3	1,0	2,6
Årets afskrivninger	-0,5	-0,2	-0,2	-0,8
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,5	-0,2	-0,2	-0,8

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)	1,6
It-systemdrift	0,6
It-vedligehold	0,1
It-udviklingsomkostninger	0,0
It-afskrivninger	0,1
Udgifter til it-varer til forbrug	0,5
I alt	2,8

It-omkostningerne er opgjort i overensstemmelse med vejledningen "Kravspecifikation med regnskabsrapporter til årsrapporten 2020" version 1.01 den 14. december 2020, dvs. ekskl. internt statsligt køb (Statens It).