

STATSMINISTERIET

Årsrapport for regnskabsåret 2022

Statsministeriets departement



Årsrapport for regnskabsåret 2022

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.	6
3.3. Balancen	7
3.4. Egenkapitalforklaring	8
3.5. Likviditet og låneramme.....	8
3.6. Opfølgning på løsumsloft	8
3.7. Bevillingsregnskab	8
Bilag 1. Noter til balancen	9
Bilag 2. It-omkostninger	11

Indledning

Ifølge regnskabsbekendtgørelsen skal alle statslige virksomheder aflægge årsrapport. I henhold til Økonomistyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport fra oktober 2022 skal departementerne dog som udgangspunkt ikke udarbejde årsrapport. Som led i regnskabsaflæggelsen for finansåret udarbejder departementer et finansielt regnskab (årsrapport), der omfatter tabellerne fra beregningsdelen, det fulde regnskabsafsnit – herunder relevante bilag og noter, regnskabsmæssige forklaringer samt påtegning i overensstemmelse med kravene i vejledning om udarbejdelse af 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 2022.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

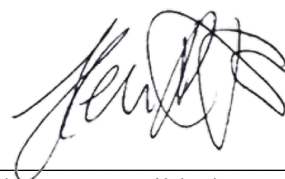
1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, 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, d. 31/3 2023



Barbara Bertelsen
Departementschef

København, d. 31/3 2023



Helene May Vibholt
Afdelingschef

2. Beretning (tabeller)

Tabel 1. Departementets økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(Mio. kr.)	2020	2021	2022
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-107,3	-125,1	-124,9
Ordinære driftsomkostninger	101,6	114,5	120,7
Resultat af ordinære drift	-5,7	-10,6	-4,2
Resultat før finansielle poster	-4,8	-10,1	-4,2
Årets resultat	-4,7	-9,9	-4,1
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	2,9	2,6	2,4
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	1,7	1,7	2,3
Egenkapital	26,5	36,4	40,5
Langfristet gæld	2,5	2,7	2,4
Kortfristet gæld	18,8	14,1	18,2
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	18,1	16,3	15,0
Bevillingsandel	100,0	100,0	100,0
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	86	98	103
Årsværkspris	0,8	0,8	0,8

Tabel 2. Departementets hovedkonto

Drift	(Mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Departementet	Udgifter	124,9	120,9	38,9
	Indtægter	-	-0,1	

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	-58,9	-0,0	55,5	-3,4
1. Koordinering af regeringsarbejdet mv.	-57,6	-	56,9	-0,7
2. Statsforvaltnings- og forvaltningsretlige opgaver, herunder forholdet til kongehuset og til Folketinget generelt	-3,7	-	4,9	1,2
3. Forholdet til Grønland og Færøerne samt pressen	-4,7	-	3,5	-1,2
I alt	-124,9	-0,0	120,8	-4,1

Tabel 4. Forventninger til det kommende år

	Regnskab 2022	Grundbudget 2023*
Bevilling og øvrige indtægter	-125,0	127,2
Udgifter	120,9	127,2
Resultat	-4,1	-

* Budgettallene i denne kolonne er et foreløbigt grundbudget udarbejdet på baggrund af forslag til finanslov for 2023.

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 lønramme 38 og op, således at personaleudgifter vedrørende disse registres på de relevante finanslovsformål. Endvidere registreres udgifter til kurser, rejser og repræsentation på de relevante finanslovsformål.

3.2. Resultatopgørelse mv.

Tabel 5 viser resultatopgørelsen for 2021 og 2022 samt den budgetterede resultatopgørelse for 2023.

Tabel 5. Resultatopgørelse

Note	(Mio. kr.)	R-2021	R-2022	B-2023*
Ordinære driftsindtægter				
	Bevilling	-125,1	-124,9	-127,2
	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		-125,1	-124,9	-127,2
Ordinære driftsomkostninger				
Forbrugsomkostninger:				
	Husleje	8,0	7,8	8,5
Forbrugsomkostninger i alt		8,0	7,8	8,5
Personaleomkostninger:				
	Lønninger	69,1	72,6	75,1
	Pension	9,8	10,5	11,0
	Lønrefusion	-2,5	-1,7	-1,3
	Andre personaleomkostninger	0,1	-0,3	-
Personaleomkostninger i alt		76,6	81,1	85,3
	Af- og nedskrivninger	1,1	1,1	1,4
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	11,9	12,0	12,2
	Andre ordinære driftsomkostninger	16,9	18,7	19,9
Ordinære driftsomkostninger i alt		114,5	120,7	127,4
Resultat af ordinær drift		-10,6	-4,2	0,2
Andre driftsposter				
	Andre driftsindtægter	-	-	-0,3
	Andre driftsomkostninger	0,5	-	-
Resultat før finansielle poster		-10,1		-0,1
Finansielle poster				
	Finansielle indtægter	-	-0,0	-
	Finansielle omkostninger	0,2	0,2	0,1
Resultat før ekstraordinære poster		-9,9	-4,1	0,0
Ekstraordinære poster				
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets resultat		-9,9	-4,1	0,0

* Budgettallene i denne kolonne er et foreløbigt grundbudget udarbejdet på baggrund af forslag til finanslov for 2023.

Det fremgår af tabel 5, at departementet har realiseret et mindreforbrug i 2022 på 4,1 mio. kr., svarende til 3,3 % af årets bevilling. Mindreforbruget skyldes, at forbruget på husleje, internt køb af varer og tjenesteydelser, Statsministerens rejser og personaleomkostninger er lavere end forventet.

Tabel 6. Resultatdisponering

	(Mio. kr.)
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	4,1

Det fremgår af tabel 6, at overskuddet på 4,1 mio. kr. disponeres til det overførte overskud.

3.3. Balancen

Tabel 7 viser balancen for 2021 og 2022.

Tabel 7. Balancen

Note	Aktiver (mio.kr.)	2021	2022	Note	Passiver (mio.kr.)	2021	2022
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	1,6	1,6
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,3	0,3		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Bortfald og kontoændringer	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,3	0,3		Udbytte til staten	-	-
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	34,8	38,9
	Grunde, arealer og bygninger	0,9	1,3		Egenkapital i alt	36,4	40,5
	Infrastruktur	-	-	3	Hensatte forpligtelser	0,3	-
	Transportmateriel	0,1	0,0				
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		Langfristede gældsposter		
	Inventar og IT-udstyr	1,3	0,8		FF4 Langfristet gæld	2,7	2,4
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		Donationer	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	2,2	2,1		Prioritetsgæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	-	-
	Statsforskrivning	1,6	1,6		Langfristet gæld i alt	2,7	2,7
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-				
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1,6	1,6		Kortfristede gældsposter		
	Anlægsaktiver i alt	4,2	4,0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	6,4	10,1
	Omsætningsaktiver				Anden kortfristet gæld	1,6	1,7
	Varebeholdninger	-	-		Skyldige feriepenge	5,9	6,1
	Tilgodehavender	1,2	1,5		Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Periodeafgrænsningsposter	0,5	0,8		Periodeafgrænsningsposter	0,3	0,3
	Værdipapirer	-	-		Skyldige indefrosne feriepenge	-	-
	Likvide beholdninger				Kortfristet gæld i alt	14,1	18,2
	FF5 Uforrentet konto	42,6	47,4		Gæld i alt	16,8	20,6
	FF7 Finansieringskonto	4,9	7,4		Passiver i alt	53,4	61,1
	Andre likvider	0,0	0,0				
	Likvide beholdninger i alt	47,9	54,8				
	Omsætningsaktiver i alt	49,2	56,8				
	Aktiver i alt	53,4	61,1				

Det fremgår af tabel 7, at balancesummen er 61,1 mio. kr. i 2022.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 8. Egenkapitalforklaring

Egenkapital (mio. kr.)	2021	2022
Reguleret egenkapital (startkapital)	1,6	1,6
Overført overskud primo	24,9	34,8
+ Overført fra årets resultat	9,9	4,1
Overført overskud ultimo	34,8	38,9
Egenkapital ultimo	36,4	40,5

Det fremgår af tabel 8, at egenkapitalen er steget fra 36,4 mio. kr. ultimo 2021 til 40,5 mio. kr. ultimo 2022.

3.5. Likviditet og låneramme

Tabel 9. Udnyttelse af låneramme

	2022 (mio. kr.)
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2,4
Låneramme	16,2
Udnyttelsesgrad i pct.	15,0

Det fremgår af tabel 9, at summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver ikke overskred lånerammen ultimo 2022.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 10. Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	§ 05.11.01 (mio.kr.)
Lønsumsloft FL	88,0
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	88,0
Lønforbrug under lønsumsloft	81,1
Difference (mindreforbrug)	6,9
Akkumuleret opsparing ultimo 2021	54,4
Akkumuleret opsparing ultimo 2022	61,3

Det fremgår af tabel 10, at departementet havde et mindreforbrug under lønsumsloftet i 2022 på 6,9 mio. kr. Den akkumulerede opsparing udgør herefter 61,3 mio. kr.

3.7. Bevillingsregnskab

Tabel 11. Bevillingsregnskab

Hoved-konto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling	Regn-skab	Afvi-gelse	Videreførelse ultimo
05.11.01	Departementet	Driftsbev.	Udgifter	124,9	120,9	4,0	38,9
			Indtægter	-	-0,1	0,1	-

Bilag 1. Noter til balancen

Tabel 12. Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	0,5	1,2	1,7
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	0,0	-	0,0
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2022	0,5	1,2	1,7
Akkumulerede afskrivninger	-0,2	-1,2	-1,4
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2022	-0,2	-1,2	-1,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	0,3	0,0	0,3
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
Primobeholdning	7,0	0,3	5,1	12,4
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-
Tilgang	0,8	-	0,1	0,9
Afgang	-0,4	-	-0,1	-0,5
Kostpris pr. 31.12.2022	7,4	0,3	5,0	12,8
Akkumulerede afskrivninger	-6,2	-0,3	4,2	-10,7
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2022	-6,2	-0,3	-4,2	-10,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	1,3	0,0	0,8	2,1
Årets afskrivninger	-0,1	-0,1	-0,4	-0,5
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,1	-0,1	-0,4	-0,5

Note 3. Hensatte forpligtigelser

Departementets hensatte forpligtigelser i 2021 vedrører fratrædelsesbeløb for åremålsansatte. Der er ingen hensatte forpligtigelser i 2022.

Bilag 2. It-omkostninger

Tabel 14. It-omkostninger

Sammensætning	(mio. kr.)
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1,7
Interne statslige køb af It, herunder fra Statens IT	8,0
It-systemdrift	1,0
It-vedligehold	0,3
It-udviklingsomkostninger	-
It-afskrivninger	0,4
Udgifter til it-varer til forbrug	0,4
I alt	11,7

It-omkostningerne er opgjort i overensstemmelse med vejledningen ”Kravspecifikation med regnskabsrapporter til årsrapporten 2022” version 1.01 den 18. november 2022, dvs. inkl. internt statsligt køb (Statens It).