

STATSMINISTERIET

Årsrapport for regnskabsåret 2019

Statsministeriets departement



Årsrapport for regnskabsåret 2019

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 lønsømsloft | 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 Moderniseringsstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport fra december 2019 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 2019.

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 **26 MAJ 2020**

Barbara Bertelsen
Departementschef

København, den **26 MAJ 2020**

Hanne Lyngesen
Administrationschef

2. Beretning (tabeller)

Tablet 1. Departementets økonomiske hoved- og nøgletal

| Hovedtal | | | |
|--|-------|-------|-------|
| (Mio. kr.) | 2017 | 2018 | 2019 |
| Resultatopgørelse | | | |
| Ordinære driftsindtægter | 94,2 | 96,0 | 96,3 |
| Ordinære driftsomkostninger | 91,0 | 94,7 | 98,0 |
| Resultat af ordinære drift | 3,3 | 1,3 | -1,7 |
| Resultat før finansielle poster | 2,5 | 3,6 | -1,6 |
| Årets resultat | 2,3 | 3,3 | -1,8 |
| Balance | | | |
| Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle) | 4,3 | 3,6 | 2,9 |
| Omsætningsaktiver (ekskl. likvider) | 2,5 | 3,8 | 1,9 |
| Egenkapital | 20,3 | 23,6 | 21,9 |
| Langfristet gæld | 4,6 | 3,9 | 2,9 |
| Kortfristet gæld | 14,1 | 21,9 | 17,3 |
| Finansielle nøgletal | | | |
| Udnyttelsesgrad af lånerammen | 26,8 | 22,2 | 17,9 |
| Bevillingsandel | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Personaleoplysninger | | | |
| Antal årsværk | 77 | 77 | 79 |
| Årsværkspris | 0,7 | 0,7 | 0,8 |

Tablet 2. Departementets hovedkonto

| Drift | (Mio. kr.) | Bevilling (FL + TB) | Regnskab | Overført overskud ultimo |
|---------------|------------|------------------------|----------|-----------------------------|
| Departementet | Udgifter | 96,3 | 98,9 | 20,3 |
| | Indtægter | - | 0,8 | |

Tablet 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 | 44,7 | 0,8 | 49,6 | -4,1 |
| 1. Koordinering af regeringsarbejdet mv. | 43,9 | - | 41,0 | 2,9 |
| 2. Statsforvaltnings- og forvaltningsretlige opgaver, herunder forholdet til kongehuset og til Folketinget generelt | 3,6 | - | 3,4 | 0,2 |
| 3. Forholdet til Grønland og Færøerne samt pressen | 4,1 | - | 4,9 | -0,8 |
| I alt | 96,3 | 0,8 | 98,9 | -1,8 |

Tabel 4. Forventninger til det kommende år

| | Regnskab 2019 | Grundbudget 2020 |
|-------------------------------|----------------------|-------------------------|
| Bevilling og øvrige indtægter | 97,1 | 107,4 |
| Udgifter | 98,9 | 107,4 |
| Resultat | -1,8 | 0,0 |

Departementets bevilling er forhøjet med 9,6 mio. kr. i 2020 og frem med henblik på at styrke Statsministeriets rolle i forhold til politikudvikling, prioritering af regeringens indsatser samt kommunikation om regeringens politik. Derudover er bevillingen i 2020 og frem forhøjet med 1,0 mio. kr., da der er flyttet administrative opgaver fra Rigsombudsmanden i Grønland til departementet for at styrke regnskabsforvaltningen.

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 registres 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.

3.2. Resultatopgørelse mv.

Tabel 5 viser resultatopgørelsen for 2018 og 2019 samt den budgetterede resultatopgørelse for 2020.

Tabel 5. Resultatopgørelse

| | (Mio. kr.) | R-2018 | R-2019 | B-2020 |
|------|---|-------------|-------------|--------------|
| Note | Ordinære driftsindtægter | | | |
| | Bevilling | 96,0 | 96,3 | 107,4 |
| | 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 | 96,0 | 96,3 | 107,4 |
| | Ordinære driftsomkostninger | | | |
| | Forbrugsomkostninger: | | | |
| | Husleje | 7,8 | 7,7 | 8,0 |
| | Forbrugsomkostninger i alt | 7,8 | 7,7 | 8,0 |
| | Personaleomkostninger: | | | |
| | Lønninger | 49,5 | 54,4 | 60,6 |
| | Pension | 7,1 | 7,8 | 9,2 |
| | Lønrefusion | 1,0 | 1,1 | 1,0 |
| | Andre personaleomkostninger | -0,3 | -0,4 | 0,1 |
| | Personaleomkostninger i alt | 55,3 | 60,7 | 68,9 |
| | Af- og nedskrivninger | 2,3 | 1,0 | 0,8 |
| | Internt statsligt køb af varer og tjenesteydelser | 8,9 | 10,1 | 11,9 |
| | Andre ordinære driftsomkostninger | 20,3 | 18,5 | 16,8 |
| | Ordinære driftsomkostninger i alt | 94,7 | 98,0 | 106,5 |
| | Resultat af ordinær drift | 1,3 | -1,7 | 0,9 |
| | Andre driftsposter | | | |
| | Andre driftsindtægter | 2,9 | 0,8 | - |
| | Andre driftsomkostninger | 0,7 | 0,7 | 0,8 |
| | Resultat før finansielle poster | 3,6 | -1,6 | 0,1 |
| | Finansielle poster | | | |
| | Finansielle indtægter | - | - | - |
| | Finansielle omkostninger | 0,2 | 0,2 | 0,1 |
| | Resultat før ekstraordinære poster | 3,3 | -1,8 | 0,0 |
| | Ekstraordinære poster | | | |
| | Ekstraordinære indtægter | - | - | - |
| | Ekstraordinære omkostninger | - | - | - |
| | Årets resultat | 3,3 | -1,8 | 0,0 |

Det fremgår af tabel 5, at departementet har realiseret et underskud i 2019 på 1,8 mio. kr. Den væsentligste årsag til underskuddet er styrkelsen af Statsministeriets departement. Andre driftsindtægter på 0,8 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 | -1,8 |

3.3. Balancen

Tabel 7 viser balancen for 2018 og 2019.

Tabel 7. Balancen

| Note | Aktiver (mio.kr.) | 2018 | 2019 | Note | Passiver (mio.kr.) | 2018 | 2019 |
|------|---|-------------|-------------|------|---|-------------|-------------|
| | Anlægsaktiver | | | | Egenkapital | | |
| 1 | Immaterielle anlægsaktiver | | | | Reguleret egenkapital (startkapital) | 1,6 | 1,6 |
| | Færdiggjorte udviklingsprojekter | - | - | | Opskrivninger | - | - |
| | Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv. | - | - | | Reserveret egenkapital | - | - |
| | Udviklingsprojekter under opførelse | - | - | | Bortfald og kontoændringer | - | - |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | - | - | | Udbytte til staten | - | - |
| 2 | Materielle anlægsaktiver | | | | Overført overskud | 22,0 | 20,3 |
| | Grunde, arealer og bygninger | 2,3 | 1,8 | | Egenkapital i alt | 23,6 | 21,9 |
| | Infrastruktur | - | - | 3 | Hensatte forpligtelser | 0,8 | 0,4 |
| | Transportmateriel | 0,6 | 0,4 | | | | |
| | Produktionsanlæg og maskiner | - | - | | Langfristede gældsposter | | |
| | Inventar og IT-udstyr | 0,7 | 0,7 | | FF4 Langfristet gæld | 3,9 | 2,9 |
| | Igangværende arbejder for egen regning | - | - | | Donationer | - | - |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 3,6 | 2,9 | | Prioritetsgæld | - | - |
| | Finansielle anlægsaktiver | | | | Anden langfristet gæld | - | - |
| | Statsforskrivning | 1,6 | 1,6 | | Langfristet gæld i alt | 3,9 | 2,9 |
| | Øvrige finansielle anlægsaktiver | - | - | | | | |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 1,6 | 1,6 | | | | |
| | Anlægsaktiver i alt | 5,2 | 4,5 | | | | |
| | Omsætningsaktiver | | | | Kortfristede gældsposter | | |
| | Varebeholdninger | - | - | | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13,3 | 7,5 |
| | Tilgodehavender | 3,3 | 1,4 | | Anden kortfristet gæld | 1,0 | 0,9 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0,5 | 0,4 | | Skyldige feriepenge | 7,7 | 8,9 |
| | Værdipapirer | - | - | | Igangværende arbejder for fremmed regning | - | - |
| | Likvide beholdninger | | | | Periodeafgrænsningsposter | - | - |
| | FF5 Uforrentet konto | 26,9 | 33,7 | | Kortfristet gæld i alt | 21,9 | 17,3 |
| | FF7 Finansieringskonto | 14,4 | 2,4 | | Gæld i alt | 25,9 | 20,2 |
| | Andre likvider | -0,0 | 0,0 | | Passiver i alt | 50,3 | 42,5 |
| | Likvide beholdninger i alt | 41,3 | 36,1 | | | | |
| | Omsætningsaktiver i alt | 45,1 | 38,0 | | | | |
| | Aktiver i alt | 50,3 | 42,5 | | | | |

Det fremgår af tabel 7, at balancesummen er 42,5 mio. kr. i 2019, hvilket er et fald på 7,8 mio. kr. i forhold til 2018. Det skyldes primært faldende likvide beholdninger under aktiver og faldende gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser under passiver.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 8. Egenkapitalforklaring

| Egenkapital (mio. kr.) | 2018 | 2019 |
|---|-------------|-------------|
| Reguleret egenkapital (startkapital) | 1,6 | 1,6 |
| Overført overskud primo | 18,7 | 22,0 |
| + Overført fra årets resultat | 3,3 | -1,8 |
| Overført overskud ultimo | 22,0 | 20,3 |
| Egenkapital ultimo | 23,6 | 21,9 |

Det fremgår af tabel 8, at egenkapitalen er faldet fra 23,6 mio. kr. ultimo 2018 til 21,9 mio. kr. ultimo 2019.

3.5. Likviditet og låneramme

Tabel 9. Udnyttelse af låneramme

| | 2019 (Mio. kr.) |
|---|--------------------|
| Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2,9 |
| Låneramme | 16,2 |
| Udnyttelsesgrad i pct. | 17,9 |

Det fremgår af tabel 9, at summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver ikke overskred lånerammen ultimo 2019.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 10. Opfølgning på lønsumsloft

| Hovedkonto | § 05.11.01 (Mio.kr.) |
|--|-------------------------|
| Lønsumsloft FL | 59,4 |
| Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker | 59,4 |
| Lønforbrug under lønsumsloft | 60,7 |
| Difference (merforbrug) | 1,3 |
| Akkumuleret opsparing ult. 2018 | 42,7 |
| Akkumuleret opsparing ultimo 2019 | 41,4 |

Det fremgår af tabel 10, at den akkumulerede opsparing af lønsum er faldet fra 42,7 mio. kr. ultimo 2018 til 41,4 mio. kr. ultimo 2019. Merforbruget i 2019 kan henføres til styrkelsen af Statsministeriet departement.

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 | 96,3 | 98,9 | 2,6 | 20,3 |
| | | | Indtægter | - | 0,8 | 0,8 | |

Bilag 1. Noter til balancen

Tabel 12. Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

| (mio. kr.) | Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv. | I alt |
|---|---|------------|
| Kostpris | 1,2 | 1,2 |
| Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse | - | - |
| Tilgang | - | - |
| Afgang | - | - |
| Kostpris pr. 31.12.2019 | 1,2 | 1,2 |
| Akkumulerede afskrivninger | 1,2 | 1,2 |
| Akkumulerede nedskrivninger | - | - |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2019 | 1,2 | 1,2 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019 | - | - |
| Årets afskrivninger | - | - |
| Årets nedskrivninger | - | - |
| Årets af- og nedskrivninger | - | - |

Tabel 13. Note 2. Materielle anlægsaktiver

| (mio. kr.) | Grunde, arealer og bygninger | Transportmateriel | Inventar og IT-udstyr | I alt |
|---|------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------|
| Kostpris | 7,0 | 0,9 | 4,1 | 12,0 |
| Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse | - | - | - | - |
| Tilgang | - | - | 0,1 | 0,1 |
| Afgang | - | - | - | - |
| Kostpris pr. 31.12.2019 | 7,0 | 0,9 | 4,2 | 12,1 |
| Akkumulerede afskrivninger | 5,2 | 0,5 | 3,5 | 9,2 |
| Akkumulerede nedskrivninger | - | - | - | - |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2019 | 5,2 | 0,5 | 3,5 | 9,2 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019 | 1,8 | 0,4 | 0,7 | 2,9 |
| 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 | 0,5 |
| It-vedligehold | 0,5 |
| It-udviklingsomkostninger | 0,6 |
| It-afskrivninger | 0,0 |
| Udgifter til it-varer til forbrug | 0,4 |
| I alt | 3,6 |

It-omkostningerne er opgjort i overensstemmelse med Moderniserings kravspecifikation (Kravspecifikation med regnskabsrapporter til årsrapporten 2019), dvs. ekskl. internt statsligt køb (Statens It).