

STATSMINISTERIET

Årsrapport for regnskabsåret 2023

Statsministeriets departement



Årsrapport for regnskabsåret 2023

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 september 2023 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 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 2023.

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. 14. marts 2024



Barbara Bertelsen
Departementschef

København, d. 14. marts 2024



Pernille Harden
Afdelingschef

2. Beretning (tabeller)

Tabel 1. Departementets økonomiske hoved- og nøgletal

| Hovedtal | | | |
|--|--------|--------|--------|
| (Mio. kr.) | 2021 | 2022 | 2023 |
| Resultatopgørelse | | | |
| Ordinære driftsindtægter | -125,1 | -124,9 | -128,5 |
| Ordinære driftsomkostninger | 114,5 | 120,7 | 125,4 |
| Resultat af ordinære drift | -10,6 | -4,2 | -3,1 |
| Resultat før finansielle poster | -10,1 | -4,2 | -3,3 |
| Årets resultat | -9,9 | -4,1 | -3,2 |
| Balance | | | |
| Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle) | 2,6 | 2,4 | 2,3 |
| Omsætningsaktiver (ekskl. likvider) | 1,7 | 2,3 | 2,4 |
| Egenkapital | 36,4 | 40,5 | 43,6 |
| Langfristet gæld | 2,7 | 2,4 | 2,2 |
| Kortfristet gæld | 14,1 | 18,2 | 22,0 |
| Finansielle nøgletal | | | |
| Udnyttelsesgrad af lånerammen | 16,3 | 15,0 | 14,5 |
| Bevillingsandel | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Personaleoplysninger | | | |
| Antal årsværk | 98 | 103 | 103 |
| Årsværkspris | 0,8 | 0,8 | 0,8 |

Tabel 2. Departementets hovedkonto

| Drift | (Mio. kr.) | Bevilling (FL + TB) | Regnskab | Overført overskud ultimo |
|---------------|------------|------------------------|----------|-----------------------------|
| Departementet | Udgifter | 128,5 | 125,6 | 42,0 |
| | 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 | -60,2 | -0,1 | 52,7 | -7,6 |
| 1. Koordinering af regeringsarbejdet mv. | -59,4 | -0,1 | 63,4 | 3,9 |
| 2. Statsforvaltnings- og forvaltningsretlige opgaver, herunder forholdet til kongehuset og til Folketinget generelt | -4,9 | - | 5,2 | 0,3 |
| 3. Forholdet til Grønland og Færøerne samt pressen | -4,0 | - | 4,2 | 0,2 |
| I alt | -128,5 | -0,2 | 125,5 | -3,2 |

Tabel 4. Forventninger til det kommende år

| | Regnskab 2023 | Grundbudget 2024 |
|-------------------------------|---------------|------------------|
| Bevilling og øvrige indtægter | -128,7 | 131,7 |
| Udgifter | 125,6 | 131,7 |
| Resultat | -3,2 | - |

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 2022 og 2023 samt den budgetterede resultatopgørelse for 2024.

Tabel 5. Resultatopgørelse

| Note | (Mio. kr.) | R-2021 | R-2023 | B-2024 |
|---|--|---------------|---------------|---------------|
| Ordinære driftsindtægter | | | | |
| | Bevilling | -124,9 | -128,5 | -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 | | -124,9 | -128,5 | -127,2 |
| Ordinære driftsomkostninger | | | | |
| | Forbrugsomkostninger: | | | |
| | Husleje | 7,8 | 8,6 | 8,5 |
| Forbrugsomkostninger i alt | | 7,8 | 8,6 | 8,5 |
| | Personaleomkostninger: | | | |
| | Lønninger | 72,6 | 76,6 | 75,1 |
| | Pension | 10,5 | 10,5 | 11,0 |
| | Lønrefusion | -1,7 | -2,5 | -1,3 |
| | Andre personaleomkostninger | -0,3 | - | - |
| Personaleomkostninger i alt | | 81,1 | 81,1 | 85,3 |
| | Af- og nedskrivninger | 1,1 | 1,2 | 1,4 |
| | Internt køb af varer og tjenesteydelser | 12,0 | 9,7 | 12,2 |
| | Andre ordinære driftsomkostninger | 18,7 | 21,4 | 19,9 |
| Ordinære driftsomkostninger i alt | | 120,7 | 125,4 | 127,4 |
| Resultat af ordinær drift | | -4,2 | -3,1 | 0,2 |
| Andre driftsposter | | | | |
| | Andre driftsindtægter | - | -0,2 | -0,3 |
| | Andre driftsomkostninger | - | 0,0 | - |
| Resultat før finansielle poster | | | -3,3 | -0,1 |
| Finansielle poster | | | | |
| | Finansielle indtægter | -0,0 | - | - |
| | Finansielle omkostninger | 0,2 | 0,1 | 0,1 |
| Resultat før ekstraordinære poster | | | -4,1 | 0,0 |
| Ekstraordinære poster | | | | |
| | Ekstraordinære indtægter | - | - | - |
| | Ekstraordinære omkostninger | - | - | - |
| Årets resultat | | -4,1 | -3,2 | 0,0 |

Det fremgår af tabel 5, at departementet har realiseret et mindreforbrug i 2023 på 3,2 mio. kr., svarende til 2,5 % af årets bevilling. Mindreforbruget skyldes primært, at forbruget på forskellige projekter og personaleomkostninger har været lavere end forventet.

Tabel 6. Resultatdisponering

| | (Mio. kr.) |
|--|------------|
| Disponeret til bortfald | - |
| Disponeret til udbytte til statskassen | - |
| Disponeret til overført overskud | 3,2 |

Det fremgår af tabel 6, at overskuddet på 3,2 mio. kr. disponeres til det overførte overskud.

3.3. Balancen

Tabel 7 viser balancen for 2022 og 2023.

Tabel 7. Balancen

| Note | Aktiver (mio.kr.) | 2022 | 2023 | Note | Passiver (mio.kr.) | 2022 | 2023 |
|------|---|-------------|-------------|------|---|-------------|-------------|
| | Anlægsaktiver | | | | Egenkapital | | |
| 1 | Immaterielle anlægsaktiver | | | | Reguleret egenkapital (startkapital) | 1,6 | 1,6 |
| | Færdiggjorte udviklingsprojekter | 0,3 | 0,2 | | Opskrivninger | - | - |
| | Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv. | - | 0,1 | | Reserveret egenkapital | - | - |
| | Udviklingsprojekter under opførelse | - | - | | Bortfald og kontoændringer | - | - |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 0,3 | 0,3 | | Udbytte til staten | - | - |
| 2 | Materielle anlægsaktiver | | | | Overført overskud | 38,9 | 42,0 |
| | Grunde, arealer og bygninger | 1,3 | 0,9 | | Egenkapital i alt | 40,5 | 43,6 |
| | Infrastruktur | - | - | | Hensatte forpligtelser | - | - |
| | Transportmateriel | 0,0 | 0,0 | | | | |
| | Produktionsanlæg og maskiner | - | - | | Langfristede gældsposter | | |
| | Inventar og IT-udstyr | 0,8 | 1,2 | | FF4 Langfristet gæld | 2,4 | 2,2 |
| | Igangværende arbejder for egen regning | - | - | | Donationer | - | - |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 2,1 | 2,1 | | Prioritetsgæld | - | - |
| | Finansielle anlægsaktiver | | | | Anden langfristet gæld | - | - |
| | Statsforskrivning | 1,6 | 1,6 | | Langfristet gæld i alt | 2,7 | 2,2 |
| | Øvrige finansielle anlægsaktiver | - | - | | | | |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 1,6 | 1,6 | | Kortfristede gældsposter | | |
| | Anlægsaktiver i alt | 4,0 | 3,9 | | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10,1 | 14,7 |
| | Omsætningsaktiver | | | | Anden kortfristet gæld | 1,7 | 1,5 |
| | Varebeholdninger | - | - | | Skyldige feriepenge | 6,1 | 5,7 |
| | Tilgodehavender | 1,5 | 1,6 | | Igangværende arbejder for fremmed regning | - | - |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0,8 | 0,8 | | Periodeafgrænsningsposter | 0,3 | - |
| | Værdipapirer | - | - | | Skyldige indefrosne feriepenge | - | - |
| | Likvide beholdninger | | | | Kortfristet gæld i alt | 18,2 | 22,0 |
| | FF5 Uforrentet konto | 47,4 | 54,8 | | Gæld i alt | 20,6 | 24,2 |
| | FF7 Finansieringskonto | 7,4 | 6,6 | | Passiver i alt | 61,1 | 67,8 |
| | Andre likvider | 0,0 | 0,0 | | | | |
| | Likvide beholdninger i alt | 54,8 | 61,5 | | | | |
| | Omsætningsaktiver i alt | 56,8 | 63,9 | | | | |
| | Aktiver i alt | 61,1 | 67,8 | | | | |

Det fremgår af tabel 7, at balancesummen er 67,8 mio. kr. i 2023.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 8. Egenkapitalforklaring

| Egenkapital (mio. kr.) | 2022 | 2023 |
|---|-------------|-------------|
| Reguleret egenkapital (startkapital) | 1,6 | 1,6 |
| Overført overskud primo | 34,8 | 38,9 |
| + Overført fra årets resultat | 4,1 | 3,2 |
| Overført overskud ultimo | 38,9 | 42,0 |
| Egenkapital ultimo | 40,5 | 43,6 |

Det fremgår af tabel 8, at egenkapitalen er steget fra 40,5 mio. kr. ultimo 2022 til 43,6 mio. kr. ultimo 2023.

3.5. Likviditet og låneramme

Tabel 9. Udnyttelse af låneramme

| | 2023 (mio. kr.) |
|---|--------------------|
| Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2,3 |
| Låneramme | 16,2 |
| Udnyttelsesgrad i pct. | 14,5 |

Det fremgår af tabel 9, at summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver ikke overskred lånerammen ultimo 2023.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 10. Opfølgning på lønsumsloft

| Hovedkonto | § 05.11.01 (mio.kr.) |
|--|-------------------------|
| Lønsumsloft FL | 87,7 |
| Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker | 87,7 |
| Lønforbrug under lønsumsloft | 84,6 |
| Difference (mindreforbrug) | 3,1 |
| Akkumuleret opsparing ultimo 2022 | 61,3 |
| Akkumuleret opsparing ultimo 2023 | 64,4 |

Det fremgår af tabel 10, at departementet havde et mindreforbrug under lønsumsloftet i 2023 på 3,1 mio. kr. Den akkumulerede opsparing udgør herefter 64,4mio. kr.

3.7. Bevillingsregnskab

Tabel 11. Bevillingsregnskab

| Hovedkonto | Navn | Bevillingstype | (Mio. kr.) | Bevilling | Regnskab | Afvigelse | Videreførelse ultimo |
|------------|---------------|----------------|------------|-----------|----------|-----------|----------------------|
| 05.11.01 | Departementet | Driftsbev. | Udgifter | 128,5 | 125,6 | 2,9 | 42,0 |
| | | | 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 |
|---|----------------------------------|---|-------------|
| Primobeholdning | 0,5 | 1,2 | 1,7 |
| Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse | - | - | - |
| Tilgang | - | 0,1 | 0,1 |
| Afgang | - | - | - |
| Kostpris pr. 31.12.2023 | 0,5 | 1,3 | 1,8 |
| Akkumulerede afskrivninger | -0,3 | -1,2 | -1,5 |
| Akkumulerede nedskrivninger | - | - | - |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2023 | -0,3 | -1,2 | -1,5 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023 | 0,2 | 0,1 | 0,3 |
| Årets afskrivninger | -0,1 | -0,0 | -0,1 |
| Årets nedskrivninger | - | - | - |
| Årets af- og nedskrivninger | -0,1 | -0,0 | -0,1 |

Tabel 13. Note 2. Materielle anlægsaktiver

| (Mio. kr.) | Grunde, arealer og bygninger | Transportmateriel | Inventar og IT-udstyr | I alt |
|---|------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------|
| Primobeholdning | 7,4 | 0,3 | 5,0 | 12,8 |
| Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse | - | - | - | - |
| Tilgang | 0,2 | - | 0,9 | 1,0 |
| Afgang | - | - | - | - |
| Kostpris pr. 31.12.2023 | 7,6 | 0,3 | 5,9 | 13,8 |
| Akkumulerede afskrivninger | -6,7 | -0,3 | -4,7 | -11,7 |
| Akkumulerede nedskrivninger | - | - | - | - |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2023 | -6,7 | -0,3 | -4,7 | -11,7 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023 | 0,9 | - | 1,2 | 2,1 |
| Årets afskrivninger | -0,5 | -0,0 | -0,5 | -1,1 |
| Årets nedskrivninger | - | - | - | - |
| Årets af- og nedskrivninger | -0,5 | -0,0 | -0,5 | -1,1 |

Bilag 2. It-omkostninger

Tabel 14. It-omkostninger

| Sammensætning | (mio. kr.) |
|---|-------------------|
| Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling) | 1,5 |
| Interne statslige køb af It, herunder fra Statens IT | 6,4 |
| It-systemdrift | 1,1 |
| It-vedligehold | 0,2 |
| It-udviklingsomkostninger | - |
| It-afskrivninger | 0,4 |
| Udgifter til it-varer til forbrug | 0,1 |
| I alt | 9,7 |

It-omkostningerne er opgjort i overensstemmelse med vejledningen ”Kravspecifikation med regnskabsrapporter til årsrapporten 2023” version 1.01 den 22. december 2023, dvs. inkl. internt statsligt køb (Statens It).