

STATSMINISTERIET

Årsrapport for regnskabsåret 2021

Statsministeriets departement



Årsrapport for regnskabsåret 2021

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.....	10

Indledning

Ifølge regnskabsbekendtgørelsen skal alle statslige virksomheder aflægge årsrapport. I henhold til Økonomistyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport fra december 2021 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 2021.

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. 18/3 2022

Barbara Bertelsen
Departementschef

København, d. 18/3 2022

Helene May Vibholt
Afdelingschef

2. Beretning (tabeller)

Tabel 1. Departementets økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(Mio. kr.)	2019	2020	2021
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-96,3	-107,3	-125,1
Ordinære driftsomkostninger	98,0	101,6	114,5
Resultat af ordinære drift	1,7	-5,7	-10,6
Resultat før finansielle poster	1,6	-4,8	-10,1
Årets resultat	1,8	-4,7	-9,9
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	2,9	2,9	2,6
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	1,9	1,7	1,7
Egenkapital	21,9	26,5	36,4
Langfristet gæld	2,9	2,5	2,7
Kortfristet gæld	17,3	18,8	14,1
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	17,9	18,1	16,3
Bevillingsandel	100,0	100,0	100,0
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	79	86	98
Årsværkspris	0,8	0,8	0,8

Tabel 2. Departementets hovedkonto

Drift	(Mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Departementet	Udgifter	125,1	115,2	34,8
	Indtægter	-	-0,0	

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	-58,7	-0,0	54,0	-4,7
1. Koordinering af regeringsarbejdet mv.	-57,5	-	52,9	-4,6
2. Statsforvaltnings- og forvaltningsretlige opgaver, herunder forholdet til kongehuset og til Folketinget generelt	-3,7	-	4,3	0,6
3. Forholdet til Grønland og Færøerne samt pressen	-5,3	-	4,0	-1,3
I alt	-125,1	-0,0	115,2	-9,9

Tabel 4. Forventninger til det kommende år

	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling og øvrige indtægter	-125,1	-126,0
Udgifter	115,2	125,7
Resultat	-9,9	-0,3

Der er i grundbudget 2022 budgetteret med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget svarer til den forventede besparelse som følge af 16. fase i Statens Indkøbsprogram.

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 Økonomitstyrelsens 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. Donationen indgår til tallene for regnskabsår 2019.

I 2020 blev 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 blev 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 2020 og 2021 samt den budgetterede resultatopgørelse for 2022.

Tabel 5. Resultatopgørelse

	(Mio. kr.)	R-2020	R-2021	B-2022
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-107,3	-125,1	-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	-107,3	-125,1	-126,0
	Ordinære driftsomkostninger			
	Forbrugsomkostninger:			
	Husleje	7,8	8,0	8,2
	Forbrugsomkostninger i alt	7,8	8,0	8,2
	Personaleomkostninger:			
	Lønninger	62,5	69,1	74,7
	Pension	8,9	9,8	11,1
	Lønrefusion	-2,4	-2,5	-1,1
	Andre personaleomkostninger	-0,2	0,1	0,0
	Personaleomkostninger i alt	68,8	76,6	84,7
	Af- og nedskrivninger	0,8	1,1	1,3
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	9,1	11,9	12,9
	Andre ordinære driftsomkostninger	15,0	16,9	18,5
	Ordinære driftsomkostninger i alt	101,6	114,5	125,6
	Resultat af ordinær drift	-5,7	-10,6	-0,4
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-0,2	-	-
	Andre driftsomkostninger	1,1	0,5	-
	Resultat før finansielle poster	-4,8	-10,1	-0,4
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-	-	-
	Finansielle omkostninger	0,1	0,2	0,1
	Resultat før ekstraordinære poster	-4,7	-9,9	-0,3
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	Årets resultat	-4,7	-9,9	-0,3

Det fremgår af tabel 5, at departementet har realiseret et overskud i 2021 på 9,9 mio. kr. Den væsentligste årsag til overskuddet er lavere aktivitet end forventet som følge af covid-19, f.eks. i relation til statsministerens rejser samt at den ændrede organisering af Statsministeriet departement ikke blev gennemført i den forudsatte takt i 2021.

Tabel 6. Resultatdisponering

	(Mio. kr.)
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	9,9

Det fremgår af tabel 6, at overskuddet på 9,9 mio. kr. disponeres til det overførte overskud.

3.3. Balancen

Tabel 7 viser balancen for 2020 og 2021.

Tabel 7. Balancen

Note	Aktiver (mio.kr.)	2020	2021	Note	Passiver (mio.kr.)	2020	2021
	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	24,9	34,8
	Grunde, arealer og bygninger	1,3	0,9		Egenkapital i alt	26,5	36,4
	Infrastruktur	-	-	3	Hensatte forpligtelser	0,2	0,3
	Transportmateriel	0,3	0,1				
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		Langfristede gældsposter		
	Inventar og IT-udstyr	1,0	1,3		FF4 Langfristet gæld	2,5	2,7
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		Donationer	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	2,6	2,2		Prioritetsgæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	-	-
	Statsforskrivning	1,6	1,6		Langfristet gæld i alt	2,5	2,7
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-				
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1,6	1,6		Kortfristede gældsposter		
	Anlægsaktiver i alt	4,5	4,2		Leverandører af varer og tjenesteydelser	6,1	6,4
	Omsætningsaktiver				Anden kortfristet gæld	1,5	1,6
	Varebeholdninger	-	-		Skyldige feriepenge	5,6	5,9
	Tilgodehavender	1,1	1,2				
	Periodeafgrænsningsposter	0,5	0,5		Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Værdipapirer	-	-		Periodeafgrænsningsposter	-	0,3
	Likvide beholdninger				Skyldige indefrosne feriepenge	5,8	-
	FF5 Uforrentet konto	30,7	42,6		Kortfristet gæld i alt	19,1	14,1
	FF7 Finansieringskonto	11,5	4,9		Gæld i alt	21,6	16,8
	Andre likvider	0,0	0,0		Passiver i alt	48,4	53,4
	Likvide beholdninger i alt	42,2	47,9				
	Omsætningsaktiver i alt	43,9	49,2				
	Aktiver i alt	48,4	53,4				

Det fremgår af tabel 7, at balancesummen er 53,4 mio. kr. i 2021.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 8. Egenkapitalforklaring

Egenkapital (mio. kr.)	2020	2021
Reguleret egenkapital (startkapital)	1,6	1,6
Overført overskud primo	20,3	24,9
+ Overført fra årets resultat	4,7	9,9
Overført overskud ultimo	24,9	26,5
Egenkapital ultimo	26,5	36,4

Det fremgår af tabel 8, at egenkapitalen er steget fra 26,5 mio. kr. ultimo 2020 til 36,4 mio. kr. ultimo 2021.

3.5. Likviditet og låneramme

Tabel 9. Udnyttelse af låneramme

	2021 (Mio. kr.)
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2,6
Låneramme	16,2
Udnyttelsesgrad i pct.	16,3

Det fremgår af tabel 9, at summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver ikke overskred lånerammen ultimo 2021.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 10. Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	§ 05.11.01 (Mio.kr.)
Lønsumsloft FL	87,6
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	87,6
Lønforbrug under lønsumsloft	77,6
Difference (mindreforbrug)	11,0
Akkumuleret opsparing ultimo 2020	43,4
Akkumuleret opsparing ultimo 2021	54,4

Det fremgår af tabel 10, at den akkumulerede opsparing af lønsum er steget fra 43,4 mio. kr. ultimo 2020 til 54,4 mio. kr. ultimo 2021. Mindreforbruget i 2021 skyldes primært, at den ændrede organisering af Statsministeriet departement ikke blev gennemført i den forudsatte takt i 2021.

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	125,1	115,2	9,9	34,8
			Indtægter	-	-0,0	0,0	

Bilag 1. Noter til balancen

Tabel 12. Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	0,3	1,2	1,5
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	0,1	-	0,1
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2021	0,5	1,2	1,7
Akkumulerede afskrivninger	-0,1	-1,2	-1,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2021	-0,1	-1,2	-1,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021	0,4	-	0,4
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	7,0	0,9	4,7	12,6
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-
Tilgang	-	-	0,8	0,8
Afgang	-	-0,6	-0,4	-1,0
Kostpris pr. 31.12.2021	7,0	0,3	5,1	12,4
Akkumulerede afskrivninger	-6,1	-0,2	-3,8	-10,1
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2021	-6,1	-0,3	-3,7	-10,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021	0,9	0,1	1,3	2,2
Årets afskrivninger	-0,4	0,4	-0,1	-0,2
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,4	0,4	-0,1	-0,2

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)	2,0
Interne statslige køb af It, herunder fra Statens IT	6,7
It-systemdrift	0,7
It-vedligehold	0,1
It-udviklingsomkostninger	-
It-afskrivninger	0,3
Udgifter til it-varer til forbrug	1,0
I alt	10,9

It-omkostningerne er opgjort i overensstemmelse med vejledningen ”Kravspecifikation med regnskabsrapporter til årsrapporten 2021” version 1.01 den 15. december 2021, dvs. inkl. internt statsligt køb (Statens It).