



FINANSMINISTERIET

Årsrapport

Finansministeriet
Christiansborg Slotsplads 1
1218 København K

CVR nr. 10 10 83 30

Marts 2020

2019



Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	4
2. Beretning	7
2.1 Præsentation af Finansministeriets departement	7
2.2 Ledelsesberetning	9
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	11
2.4 Målrapportering	12
2.5 Forventninger til det kommende år	12
3. Regnskab	14
3.1 Anvendt regnskabspraksis	14
3.2 Resultatopgørelse mv.	14
3.3 Balancen	17
3.4 Egenkapitalen	19
3.5 Likviditet og låneramme	20
3.6 Opfølgning på lønsumsløft	20
3.7 Bevillingsregnskab	21
4. Bilag	28
4.1 Noter til balancen	28
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	30
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	31
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	31
4.5 Forelagte investeringer	31
4.6 It-omkostninger	31
4.7 Supplerende bilag	31

Grundet afrunding kan der forekomme mindre differencer på sammentællinger i tabellerne og tekst.

Tabeller der er udfyldt med "0" betyder, at der fremstår et tal der er mindre end 50.000 kr.

Tabeller der er udfyldt med "-" betyder, at der ikke fremstår en saldo på regnskabsposten.

Påtegning af det samlede regnskab

1. Påtegning af det samlede regnskab

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Finansministeriets departements økonomiske og faglige resultater for 2019. I årsrapporten redegør Finansministeriets departement for målopfyldelse, det medgåede ressourceforbrug, finansiering samt aktiver og forpligtelser.

For at styrke økonomi- og resultatstyringen er fokus i årsrapporten lagt på afrapporteringen af årets faglige og finansielle resultater.

Årsrapporten indeholder departementets påtegning af det samlede regnskab.

For de hovedkonti, der udgør virksomhedens drift, indeholder årsrapporten endvidere departementets regnskabsmæssige forklaringer.

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Finansministeriets departement, CVR-nummer 10108330 er ansvarlig for:
§ 07.11.01. Departementet (Driftsbevilling),
§ 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner (Driftsbevilling),
§ 07.11.08. DREAM-gruppen (Driftsbevilling),
herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2019.

Departementets hovedkonti omfatter også:
§ 07.11.03. Den Sociale Investeringsfond (Reservationsbevilling),
§ 07.11.79. Reserver og budgetregulering (Reservationsbevilling),
Disse konti behandles dog ikke videre i årsrapporten.
I øvrigt henvises til hovedkonti angivet i *tabel 12*.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
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 16. marts 2020



Departementschef
Peter Stensgaard Mørch
Finansministeriets departement



Direktør
Poul Taankvist
Økonomistyrelsen



Afdelingschef
Peder Lundquist
Finansministeriets departement

Beretning

2. Beretning

Formålet med beretningen er at give en kortfattet beskrivelse af Finansministeriets departement og regnskabsårets faglige og finansielle resultater. Endvidere skal beretningen fremhæve væsentlige forhold, der har påvirket eller forventes at påvirke Finansministeriets departements aktiviteter og forhold. Konklusionerne forklares og analyseres kort.

2.1 Præsentation af Finansministeriets departement

Departementet koordinerer den økonomiske politik, overvåger dansk og international økonomi, udarbejder forslag til bevillingslovene og koordinerer arbejdet med offentlig innovation. Endvidere forestår departementets forhandlinger om de økonomiske rammer for kommuner og regioner. Departementets mission og vision er fastsat i Finansministeriets koncernfælles mission og vision.

Mission

Finansministeriets mission er at give regeringen det bedst mulige grundlag for at føre en sund økonomisk politik, der styrker vækst og produktivitet, sikrer effektivisering af den offentlige sektor samt fremmer en holdbar klima- og miljøudvikling.



Vision



Finansministeriets vision er at være et analytisk kraftcenter, udfordre og udvikle det fulde potentiale i medarbejderne og skabe fremtidens topledere.

Finansministeriet skal agere som én koncern og være rollemodel for effektivisering, drift og udvikling af den offentlige sektor i Danmark.

Kerneopgaver

Nedenfor i *boks 1* beskrives departementets hovedopgaver, som de er vedtaget i finansloven.

Boks 1
Finansministeriets hovedopgaver

Formål	Hovedopgaver
Udgiftspolitik	At koordinere den økonomiske politik og forestå udarbejdelsen af bevillingslove samt budget- og udgiftsanalyser.
Økonomisk politik	At udarbejde analyser og nationaløkonomiske prognoser af den samfundsøkonomiske udvikling og forestå forhandlinger om de økonomiske rammer for kommuner og regioner.
Effektiv offentlig sektor	At skabe en mere effektiv offentlig sektor, herunder at varetage statens ejerskab i en række selskaber samt privatiseringspolitik.
Internationalt samarbejde	At varetage opgaver i forbindelse med Danmarks deltagelse i internationalt samarbejde inden for Finansministeriets ressort, herunder særligt vedrørende EU's budget.
Revision og tilsyn	At foretage intern revision og tilsyn i forhold til Finansministeriets koncern med henblik på at sikre en korrekt og hensigtsmæssig anvendelse af de givne bevillinger.

Kilde: FL2019.

2.2 Ledelsesberetning

2019 var præget af folketingsvalget og den efterfølgende tiltrædelse af en ny regering.

Inden folketingsvalget bidrog departementet blandt andet til en række udspil, forhandlinger og aftaler, herunder en langsigtet plan for investeringer i landets infrastruktur, en reformaftale om sundhedsvæsenet og en aftale om ret til seniorpension for nedslidte. Dertil bidrog departementet til en række aftaler mellem regeringen, Danske Regioner (DR) og Kommunernes Landsforening (KL) om rammerne for en helhedsorienteret indsats for borgere med komplekse problemer, samt aftaler om en fælles digitaliseringspagt og ledelse og kompetencer.

Efter folketingsvalget har departementet bl.a. understøttet regeringen i forbindelse med de årlige forhandlinger med DR og KL om de økonomiske rammer for 2020, udarbejdelsen af Økonomisk Redegørelse samt udarbejdelsen af regeringens finanslovsforslag for 2020 og de efterfølgende forhandlinger om en aftale om finansloven for 2020. Dertil er der gennemført et servicetjek af de offentlige budgetter, ligesom departementet har bistået regeringen med en række øvrige politiske udspil, forhandlinger og aftaler på forskellige områder.

Endvidere har departementet understøttet finansministerens og regeringens deltagelse i det internationale økonomiske samarbejde, bl.a. i ECOFIN, IMF og OECD. Hertil kommer en række løbende økonomiske analyser.

Årets økonomiske resultat

Årets regnskabsresultat blev et overskud på 46,0 mio. kr. De økonomiske hoved- og nøgletal gennemgås i *tabel 1*. For yderligere beskrivelse henvises til *kapitel 3, Regnskab*.

I *tabel 1* vises udvalgte regnskabs- og nøgletal for Finansministeriets departement, herunder § 07.11.01. Departementet, § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner og § 07.11.08. DREAM-gruppen.

Tabel 1			
Finansministeriets departements økonomiske hoved- og nøgletal			
(mio. kr.)	2018	2019	2020
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-306,1	-338,1	-344,9
Ordinære driftsomkostninger	257,9	285,7	350,4
Resultat af ordinær drift	-48,2	-52,3	5,6
Resultat før finansielle poster	-33,8	-46,0	4,0
Årets resultat	-33,8	-46,0	4,1

Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	0,5	0,2	0,5
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	19,5	21,1	-
Egenkapital	300,1	314,7	310,6
Langfristet gæld	0,5	0,3	0,5
Kortfristet gæld	64,9	95,5	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	3,5%	48,9%	3,7%
Bevillingsandel	98,9%	98,5%	98,8%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	225,9	249,2	262,0
Årsværkspris (mio. kr.)	0,6	0,7	0,7

Anm: Det bemærkes, at der i grundbudgettet for 2020 er en forventning om en tillægsbevilling på 4,1 mio. kr. fra § 35 Generelle reserver til Ledelses- og kompetencereformen, hvilket vil bringe budgettet i balance.
Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision.

Overskuddet på 46,0 mio. kr. kan hovedsageligt henføres til § 07.11.02.10. Effektivisering af offentlige institutioner. Idet midlerne under denne hovedkonto ikke er disponeret fra årets start, men udmøntes løbende til projekter, er forbruget meget afhængig af behov for at igangsætte nye projekter/analyser. Grundet folketingsvalget i foråret 2019 er der realiseret færre aktiviteter i årets løb.

Af den kongelige resolution af 24. juni 2019 fremgår det, at en række opgaver fra det daværende Økonomi- og Indenrigsministerium (ØIM) overføres til Finansministeriet. Dette forklarer langt størstedelen af stigningen på 23,3 årsværk fra 2018 til 2019, og således også stigningen på 27,8 mio. kr. i ordinære driftsomkostninger. Den medfølgende bevilling og indtægter er den primære årsag til stigningen i de ordinære driftsindtægter med 32,0 mio. kr.

Departementet har desuden i 2019 haft øgede udgifter til initiativer vedrørende den grønne dagsorden, herunder særligt til kommissionen for grøn omstilling af personbiler i Danmark samt oprettelsen af en ny modelgruppe i DREAM til arbejdet med grønne regnemodeller.

Departementets træk på lånerammen ultimo 2019 udgør 48,9 pct. Der blev i 2019 overført 13,0 mio. kr. af lånerammen til Statens It på lov om tillægsbevilling. Dette medfører den højere udnyttelsesgrad i 2019 – sammenlignet med 2018.

Departements drift, anlæg og administrerede ordninger

I *tabel 2* fremgår bevilling og regnskab for de hovedkonti, som Finansministeriets departements regnskabsmæssige virksomhed omfatter. Dette er dels bevillingerne under § 07.11. Centralstyrelsen, dels en række fællesparagraffer og tekniske konti under § 7 samt § 37 og §§ 40-42, som fremgår af *tabel 12*. Disse konti er udgiftsbaserede og afrapporteres særskilt til Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2019. De regnskabsmæssige forklaringer i relation til disse konti er udarbejdet på grundlag af indberetninger fra de relevante styrelser og ministerier samt Danmarks Nationalbank.

	(mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	348,0	306,2	314,2
	Indtægter	-15,0	-19,2	-
Administrerede ordninger	Udgifter	307.658,0	418.887,5	-
	Indtægter	-215.802,9	-310.496,8	-

Anm.: De underliggende hovedkonti vises enkeltvis i *afsnit 3.7. tabel 12*.
Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Departementet har seks hovedformål, som er angivet i finansloven, *jf. boks 1 og tabel 3*. Alle aktiviteter kan henføres til hovedformål og opgøres i forhold til bevilling, øvrige indtægter og udgifter.

Opgave (beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige ind- tægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0-Generelle fællesomkostninger	-91,6	-0,6	122,8	30,5
100-Udgiftspolitik	-87,9	-	49,7	-38,2
200-Økonomisk politik	-109,5	-13,0	63,5	-59,0
300-Effektiv offentlig sektor	-23,0	-	33,4	10,4
400-Internationalt samarbejde	-21,0	0,0	30,7	9,7
1000-Revision og tilsyn	-	-5,5	6,1	0,6
I alt	-333,0	-19,2	306,2	-46,0

Anm.: Bevillingen er fordelt på FL-formål ud fra FL19 og TB19, samt tidsregistreringsdata.
Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og mTIME.

2.4 Målrapportering

Afsnittet er udgået, idet departementet ikke har målrapportering. I forlængelse heraf udgår *tabel 4. Årets resultatopfyldelse.*

2.5 Forventninger til det kommende år

I det kommende år vil departementet fortsat have fokus på at give regeringen det bedst mulige grundlag for at føre en sund økonomisk politik, hvor der skabes rum til at styrke velfærden og er fokus på at fremme en holdbar klima- og miljøudvikling. Departementet vil understøtte arbejdet med at sikre en effektiv offentlig sektor tæt på borgeren med løbende udvikling og forbedring af den offentlige service. Endvidere vil departementet fortsat arbejde mod at styrke vækst, beskæftigelse og produktivitet.

I 2020 vil en af hovedopgaverne for Finansministeriets departement - i lighed med tidligere år - være udarbejdelsen af forslag til finanslov for 2021, økonomiforhandlingerne med kommunerne og regionerne samt at understøtte tilblivelsen af øvrige politiske udspil og eventuelt efterfølgende politiske forhandlinger. Bl.a. vil departementet bistå regeringen i arbejdet med en nærhedsreform, en udligningsreform, udspil om tidligere pension og en klimahandlingsplan.

Bevillingen for 2020

Stigningen på 7,6 mio. kr. fra 2019 til grundbudget 2020 skyldes bl.a., at der er givet bevilling til den nye grønne modelgruppe i DREAM samt til kommissionen for grøn omstilling af personbiler i Danmark.

Tabel 4		
Forventninger til det kommende år		
(mio. kr.)	Regnskab 2019	Grundbudget 2020
Bevilling og øvrige indtægter	-352,2	-356,4
Udgifter	306,2	360,5
Resultat	-46,0	4,1

Anm.: Det bemærkes, at der i grundbudgettet for 2020 er en forventning om en tillægsbevilling på 4,1 mio. kr. fra § 35 Generelle reserver til Ledelses- og kompetencereformen, hvilket vil bringe budgettet i balance.
Kilde: Navision og Grundbudget 2020.

Regnskab

3. Regnskab

Formålet med regnskabsafsnittet er at redegøre for departementets resourceforbrug i finansåret udtrykt ved en resultatopgørelse og vise departementets finansielle status på balancen.

Regnskabsafsnittet omfatter herudover et bevillingsregnskab, som viser forbruget af årets bevillinger pr. hovedkonto samt opstillinger, der viser udnyttelsen af låneramme (likviditet) og lønsumsloft (driftsbevillinger).

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Finansministeriets departement følger bekendtgørelsen om statens regnskabsvæsen og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning.

Departementet har fastsat en væsentlighedsgrænse på 100.000 kr. for periodiseringer og hensættelser i forbindelse med årsafslutning og en væsentlighedsgrænse på 250.000 kr. i forbindelse med afslutning af regnskabet for 1., 2. og 3. kvartal.

Der er i forbindelse med beregningen af personalemæssige hensættelser anvendt regnskabsmæssige skøn.

3.2 Resultatopgørelse mv.

Tabel 6
Resultatopgørelse

	(mio. kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Budget 2020
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-302,6	-333,0	-340,6
	Salg af varer og tjenesteydelser	-3,5	-5,1	-4,3
	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-2,3	-1,6	-1,4
	Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-1,2	-3,5	-2,9
	Tilskud til egen drift	-	-	-
	Gebyrer	-	-	-

Ordinære driftsindtægter i alt	-306,1	-338,1	-344,9
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger	-	-	-
Husleje	13,8	17,3	17,5
Forbrugsomkostninger i alt	13,8	17,3	17,5
Personaleomkostninger			
Lønninger	153,0	174,4	188,1
Pension	19,3	22,4	25,1
Lønrefusion	-6,7	-7,5	-3,5
Andre personaleomkostninger	-1,5	-0,6	-
Personaleomkostninger i alt	164,1	188,7	209,7
Af- og nedskrivninger	0,3	0,2	0,2
Internt køb af varer og tjenesteydelser	40,6	43,3	36,8
Andre ordinære driftsomkostninger	39,1	36,2	86,2
Ordinære driftsomkostninger i alt	257,9	285,7	350,4
Resultat af ordinær drift	-48,2	-52,3	5,6
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-12,2	-14,1	-11,6
Andre driftsomkostninger	26,6	20,5	10,0
Resultat før finansielle poster	-33,8	-46,0	4,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	-
Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,1
Resultat før ekstraordinære poster	-33,8	-46,0	4,1
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets resultat	-33,8	-46,0	4,1

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Årets resultat for departementets drift viser et overskud på samlet 46,0 mio. kr. i 2019. Dette fordeler sig med et overskud på 5,3 mio. kr. på § 07.11.01. Departementet og 41,1 mio. kr. på § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner. Modsat havde § 07.11.08. DREAM-gruppen et mindre underskud på 0,4 mio. kr.

De ordinære driftsindtægter er steget med 32,0 mio. kr. Dette skyldes primært 25,2 mio. kr. vedr. opgaver overført fra ØIM. Der er desuden overført 6,0 mio. kr. i bevilling fra Moderniseringsstyrelsen til arbejdet med Ledelses- og kompetencereformen.

Det bemærkes desuden, at der er overført indtægtsbærende aktiviteter fra ØIM, hvilket øger både ordinære og andre driftsindtægter.

De ordinære driftsomkostninger er steget med 27,8 mio. kr. Den primære årsag er øgede personaleomkostninger vedrørende de ressortoverførte medarbejdere fra ØIM samt huslejeomkostninger til de overtagne arealer i Slotsholmsgade som konsekvens heraf.

Departementet har i 2019 desuden haft øgede udgifter til initiativer vedrørende den grønne dagsorden, herunder særligt til kommissionen for grøn omstilling af personbiler i Danmark samt oprettelsen af en ny modelgruppe i DREAM til arbejdet med grønne regnemodeller.

Resultatdisponering

Tabel 7	
Resultatdisponering af årets overskud	
(mio. kr.)	2019
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	46,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

I forbindelse med årsafslutningen har departementet disponeret det samlede overskud på 46,0 mio. kr. til egenkapitalen. Som anført ovenfor vedrører størstedelen af overskuddet § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner. Overførslen til egenkapitalen skyldes, at der i den kommende årrække potentielt kan opleves øgede omkostninger på kontoen.

3.3 Balancen

Tabel 8 viser departementets aktiver og passiver pr. 31. december 2019. Den samlede balance er steget til 410,8 mio. kr. ultimo 2019 mod 366,7 mio. kr. ultimo 2018.

På aktivsiden består balancen hovedsagligt af statsforskrivning på 4,9 mio. kr. og omsætningsaktiver for i alt 405,7 mio. kr., herunder likvide beholdninger på 384,7 mio. kr. og tilgodehavender på 19,3 mio. kr. Balancens passivside udgøres primært af egenkapital på 314,7 mio. kr. samt kortfristet gæld for i alt 95,5 mio. kr.

Tabel 8							
Balancen							
Note	Aktiver (mio. kr.)	2018	2019	Note	Passiver (mio. kr.)	2018	2019
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	4,9	4,9
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, m.v.	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Bortfald og kontoændringer	31,4	-4,4
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0		Udbytte til staten	-	-
					Overført overskud	263,9	314,2
2	Materielle anlægsaktiver				Egenkapital i alt	300,1	314,7
	Grunde, arealer og bygninger	0,2	0,2				
	Infrastruktur	-	-				
	Transportmateriel	0,2	0,1	3	Hensatte forpligtelser	1,1	0,3
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-				
	Inventar og it-udstyr	-	-				
	Igangværende arbejder for egen regn.	-	-				
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,5	0,2		Langfristede gældsposter		
					FF4 Langfristet gæld	0,5	0,3
	Finansielle anlægsaktiver				Donationer	-	-
	Statsforskrivning	4,9	4,9		Prioritetsgæld	-	-
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Anden langfristet gæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4,9	4,9		Langfristet gæld i alt	0,5	0,3
	Anlægsaktiver i alt	5,3	5,1				
	Omsætningsaktiver						
	Varebeholdninger	-	-				

Tilgodehavender	18,7	19,3	Kortfristede gældsposter		
Periodeafgrænsningsposter	0,8	1,8	Lev. af varer og tjenesteydelser	36,6	62,8
Værdipapirer	-	-	Anden kortfristet gæld	8,4	7,5
Likvide beholdninger			Skyldige feriepenge	19,5	22,3
FF5 uforrentet konto	318,3	310,3	Igang. arbejder for fremmed regn.	0,4	0,7
FF7 Finansieringskonto	23,5	75,2	Periodeafgrænsningsposter	-	2,2
Andre likvider	0,1	-0,8	Kortfristet gæld i alt	64,9	95,5
Likvide beholdninger i alt	341,9	384,7			
Omsætningsaktiver i alt	361,4	405,7	Gæld i alt	65,5	95,8
Aktiver i alt	366,7	410,8	Passiver i alt	366,7	410,8

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Aktiver

Stigningen på aktivsiden er primært et udtryk for en stigning i de *Likvide beholdninger* fra samlet 341,9 mio. kr. ultimo 2018 til 384,7 mio. kr. ultimo 2019. Hertil har der været en mindre stigning i *Tilgodehavender* fra 18,7 mio. kr. ultimo 2018 til 19,3 mio. kr. ultimo 2019 samt i *Periodeafgrænsningsposter* fra 0,8 mio. kr. ultimo 2018 til 1,8 mio. kr. ultimo 2019.

Finansieringskontoen (FF7) er steget fra 23,5 mio. kr. ultimo 2018 til 75,2 mio. kr. ultimo 2019. Udviklingen vedrører primært årets overskud samt ændringer, som følge af det driftsmæssige likviditetstræk, som varierer afhængigt af indbetaling fra debitorer og betaling af kreditorer, lønninger mv. Stigningen i FF7-kontoen modsvares delvist af et mindre fald i *Den uforrentede konto (FF5)* fra 318,3 mio. kr. pr. 31. december 2018 til 310,3 mio. kr. pr. 31. december 2019. Ændringen vedrører den regnskabstekniske regulering af kontoen.

Stigningen i *Tilgodehavender* fra 18,7 mio. kr. ultimo 2018 til 19,3 mio. kr. ultimo 2019 skyldes primært en stigning i tilgodehavender ved salg af varer og tjenesteydelser fra 0,4 mio. kr. ultimo 2018 til 5,3 mio. kr. ultimo 2019 – hovedsageligt vedrørende Den Sociale Investeringsfond, hvor departementet har stillet likviditet til rådighed i opstartsfasen, samt finansieringsbidrag til DREAM-gruppen i forbindelse med oprettelse af modelgruppe vedr. Grøn reformmodel i 4. kvartal 2019. Stigningen modsvares til dels af et mindre fald i debitorer fra 13,2 mio. kr. ultimo 2018 til 10,8 mio. kr. ultimo 2019.

Periodeafgrænsningsposter udgør ultimo 2019 1,8 mio. kr. og vedrører forudbetalte driftsudgifter angående regnskabsåret 2020 mv.

De *immaterielle og materielle anlægsaktiver* udgør samlet 0,2 mio. kr. og er nærmere beskrevet under henholdsvis *tabel 13 og 14*.

Passiver

På passivsiden dækker stigningen i balancen primært over en større stigning i egenkapitalen og de kortfristede gældsposter.

Egenkapitalen er steget fra 300,1 mio. kr. pr. 31. december 2018 til 314,7 mio. kr. pr. 31. december 2019, hvilket er en stigning på 14,6 mio. kr. Bevægelsen i egenkapitalen er resultatet af et bortfald på 31,4 mio. kr. i 2018 og årets overskud på 46,0 mio. kr. Egenkapitalen er nærmere forklaret i *afsnit 3.4 Egenkapitalforklaring*.

Den kortfristede gæld er steget fra 64,9 mio. kr. ultimo 2018 til 95,5 mio. kr. ultimo 2019. Stigningen skyldes primært en stigning i regnskabsposten *Leverandører af varer og tjenesteydelser*, som er steget fra 36,6 mio. kr. ultimo 2018 til 62,8 mio. kr. ultimo 2019 blandt andet grundet periodisering til interne betalinger på ministerområdet for 4. kvartal og genudbud af NemKonto (Digitaliseringsstyrelsen) samt skyldige poster til ØIM på i alt 22,4 mio. kr. vedrørende ressortomlægningen i juni 2019. Stigningen modsvares delvist af et mindre fald i *Anden kortfristet gæld* (herunder skyldigt over-/merarbejde) fra 8,4 mio. kr. ultimo 2018 til 7,5 mio. kr. ultimo 2019.

Hertil er der en stigning i skyldige feriepenge fra 19,5 mio. kr. ultimo 2018 til 22,3 mio. kr. ultimo 2019. Stigningen kan primært henføres til en stigning i antallet af medarbejdere grundet ressortomlægningen med ØIM.

Periodeafgrænsningsposter er ligeledes steget til 2,2 mio. kr. ultimo 2019 mod ingen ultimo 2018. Saldoen vedrører en modtaget kreditnota vedrørende 2020.

3.4 Egenkapitalen

I det følgende afsnit forklares egenkapitalen for Finansministeriets departement. Forklaringen til *tabel 9* uddyber egenkapitalen i balancen og viser årets ændringer som følge af disponering for overført resultat til egenkapitalen samt bortfald.

Tabel 9		
Egenkapitalforklaring		
Egenkapital primo (mio. kr.)	2018	2019
Reguleret egenkapital primo	4,9	4,9
+ Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	4,9	4,9
Overført overskud primo	261,5	263,9
+ Regulering af det overførte overskud	-	4,4

+ Overført årets resultat	33,8	46,0
- Bortfald	-31,4	-
Overført overskud ultimo	263,9	314,2
Egenkapital ultimo	268,8	319,1
Egenkapital ultimo, jf. balancen (tabel 8)	300,1	314,7

Anm.: Afvigelsen mellem egenkapitalen ultimo 2018 i egenkapitalforklaringen og i *tabel 8 Balance* pr. 31. december 2018 skyldes bortfald i 2018 på 31,4 mio.kr., som regnskabsteknisk først fik effekt i 2019.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2019 314,7 mio. kr. inklusive den regulerede egenkapital (statsforskrivning) på 4,9 mio. kr., hvilket er en stigning på 14,6 mio. kr. i forhold til 31. december 2018. Stigningen vedrører årets resultat på 46,0 mio. kr., samt bortfald vedr. 2018 på 31,4 mio. kr. Hertil er der en regulering af det overførte overskud på 4,4 mio. kr. vedrørende overført overskud fra ØIM i forbindelse med ressortomlægningen i juni 2019, hvilket også forklarer forskellen i egenkapitalen i balancen og i *tabel 9*.

3.5 Likviditet og låneramme

Lånerammen omfatter virksomhedens langfristede gæld samt kortfristede mellemværende under likviditetsordningen. I *tabel 10* ses udnyttelsen af lånerammen i 2019.

Tabel 10	
Udnyttelse af låneramme	
(mio. kr.)	2019
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0,2
Låneramme	0,5
Udnyttelsesgrad i pct.	48,9%

Anm.: Den bogførte slado på FF4-kontoen udgjorde 0,3 mio. kr. ultimo 2019, hvilket er ca. 44.000 kr. større end summen af materielle og immaterielle anlægsaktiver. Det skyldes, at likviditetsflytningen fra FF7- til FF4-kontoen først fandt sted den 30. januar 2020.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Det bemærkes, at der i 2019 blev overført 13,0 mio. kr. i låneramme til Statens It fra departementet.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

For driftsbevillinger er der fastsat et lønsumsloft, der omfatter hovedkontoens bruttoforbrug af løn fratrukket refusioner. Lønudgiften kan generelt overstige fi-

nansårets lønsumsloft, hvis overskridelsen kan inddækkes af tidligere års akkumulerede mindreforbrug. I *tabel 11* ses opfølgning på lønsumsloftet for de enkelte hovedkonti.

Hovedkonto	07.11.01. (mio. kr.)	07.11.02. (mio. kr.)	07.11.08. (mio. kr.)	I alt
Lønsumsloft FL	153,2	17,1	7,1	177,4
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	175,5	17,1	7,1	199,7
Lønforbrug under lønsumsloft	166,6	12,5	7,7	186,8
Difference (mindreforbrug)	8,9	4,6	-0,6	12,9
Akk. opsparing ultimo 2018	94,4	160,0	-0,3	254,0
Akk. opsparing ultimo 2019	103,3	164,6	-0,9	267,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

§ 07.11.01. Departementet havde et mindreforbrug på 8,9 mio. kr. under lønsumsloftet, hvilket primært relaterer sig til ressortdelingsaftalerne, herunder særligt overførslen af Ledelses- og kompetencereformen fra Moderniseringsstyrelsen, hvor kun en mindre del af den overførte lønsum blev forbrugt i 2019. Der er desuden overført 5,9 mio. kr. i opsparet lønsum fra ØIM. Den akkumulerede opsparing udgør derfor samlet 103,3 mio. kr. ultimo 2018, *jf. tabel 11*.

§ 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner havde et mindreforbrug på 4,6 mio. kr., hvilket er relateret til lønrefusion for nationale eksperter, hvor forbruget er afhængigt af, hvor mange der sendes ud fra de forskellige refusionsberettigede institutioner. Departementet har således kun i ringe grad indflydelse på forbruget. Den akkumulerede opsparing ultimo 2019 er samlet på 164,6 mio. kr.

§ 07.11.08. DREAM-gruppen havde et merforbrug i forhold til lønsumsloftet på 0,6 mio. kr., hvilket er relateret til oprettelsen af ny modelgruppe til arbejdet med grønne regnemodeller. Den akkumulerede opsparing ultimo 2019 er -0,9 mio. kr. Den negative opsparing for hovedkontoen er uproblematisk, idet § 07.11. Centralstyrelsen har en høj akkumuleret opsparing ultimo 2019 på samlet 267,0 mio. kr.

3.7 Bevillingsregnskab

Bevillingsregnskabet i *tabel 12* indeholder Finansministeriets departementets indtægter og udgifter på hovedkontoniveau for § 07.11. Centralstyrelsen samt en række fællesparagraffer og tekniske konti under § 7 samt § 37 og §§ 40-42, som de er opgjort i bidrag til statsregnskabet.

Tabel 12
Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
Drift							
07.11.01	Departementet	Driftsbevilling	Udgifter	255,6	254,6	1,0	314,2
			Indtægter	-4,8	-9,1	4,3	-
07.11.02	Effektivisering af offentlige institutioner	Driftsbevilling	Udgifter	80,5	39,4	41,1	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.11.08	DREAM-gruppen	Driftsbevilling	Udgifter	11,9	12,2	-0,3	-
			Indtægter	-10,2	-10,1	-0,1	-
Administrerede ordninger							
07.11.03	Den Sociale Investeringsfond	Reservationsbevilling	Udgifter	33,0	33,0	0,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.11.79	Reserver og budgetregulering	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.15.01	Udbytte fra statslige selskaber	Anden bevilling	Udgifter	100,0	62,0	38,0	-
			Indtægter	-3.362,8	-3.405,7	42,9	-
07.15.02	Salgsindtægter	Anden bevilling	Udgifter	-	1,1	-1,1	-
			Indtægter	-184,4	-184,4	0,0	-
07.15.05	Indt. fra Danske Spils overskud i Grønland	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-33,1	-30,5	-2,6	-
07.15.06	Statens Ejendomssalg A/S	Anden bevilling	Udgifter	1.046,8	1.046,8	0,0	-
			Indtægter	-394,7	-394,7	0,0	-
07.15.08	Aktiedispositioner	Anden bevilling	Udgifter	268,0	247,2	20,8	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.31.01	Generelt tilskud til Grønlands Selvstyre	Lovbunden bevilling	Udgifter	3.857,3	3.857,3	0,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.31.04	Tilskud til Grønlands Selvstyre i forbindelse med liberalisering af spillemrådet	Lovbunden bevilling	Udgifter	46,0	46,0	0,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.32.11	Generelt tilskud til Færøernes hjemmestyre	Lovbunden bevilling	Udgifter	641,8	641,8	0,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.32.12	Tilskud til Færøernes hjemmestyre i forbindelse med nedlæggelse af bonuspuljen	Reservationsbevilling	Udgifter	8,7	8,7	0,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.51.01	Told	Anden bevilling	Udgifter	-43,4	-	-43,4	-
			Indtægter	-3.296,1	-3.120,7	-175,4	-
07.51.05	Bidrag til EU vedrørende told- og sukkerafgifter	Anden bevilling	Udgifter	2.681,0	2.499,0	182,0	-
			Indtægter	-	-	-	-

07.51.11	Bidrag til EU vedrørende moms og BNI	Anden bevilling	Udgifter	17.982,9	17.958,3	24,6	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.11.01	Renter	Anden bevilling	Udgifter	12.683,0	12.334,9	348,1	-
			Indtægter	-305,8	-324,6	18,8	-
37.11.03	Øvrige driftsudgifter	Anden bevilling	Udgifter	32,1	31,8	0,3	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.11.04	Renter og fordelte opkøbskurstab af egne værdipapirer og derivater	Anden bevilling	Udgifter	1.281,1	1.150,0	131,1	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.11.11	Fordelte emissionskurstab	Anden bevilling	Udgifter	1.518,1	731,3	786,8	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.11.12	Indeksopskrivning	Anden bevilling	Udgifter	748,7	261,2	487,5	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.12.01	Renter	Anden bevilling	Udgifter	350,0	223,9	126,1	-
			Indtægter	-769,4	-468,9	-300,5	-
37.12.03	Øvrige driftsudgifter	Anden bevilling	Udgifter	4,0	0,8	3,2	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.12.11	Fordelte emissionskurstab	Anden bevilling	Udgifter	-	-0,4	0,4	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.12.13	Realiserede valutakursreguleringer på den udenlandske statsgæld	Anden bevilling	Udgifter	112,1	170,5	-58,4	-
			Indtægter	-152,9	-10,2	-142,7	-
37.21.01	Renter af statens medlemværende med Danmarks Nationalbank	Anden bevilling	Udgifter	425,0	567,7	-142,7	-
			Indtægter	-	-61,9	61,9	-
37.23.01	Fællesstatslige medlemværender	Anden bevilling	Udgifter	-	0,2	-0,2	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.23.02	Renter vedr. inkonverterbare realkreditlån, Moderniseringsstyrelsen	Anden bevilling	Udgifter	0,1	-	0,1	-
			Indtægter	-0,1	-	-0,1	-
37.51.01	Driftsbudget	Anden bevilling	Udgifter	13.445,0	13.155,3	289,7	-
			Indtægter	-967,1	-984,0	16,9	-
37.52.01	Driftsbudget	Anden bevilling	Udgifter	650,0	602,6	47,4	-
			Indtægter	-441,3	-448,7	7,4	-
37.54.01	Driftsbudget	Anden bevilling	Udgifter	24,0	27,9	-3,9	-
			Indtægter	-26,2	-25,6	-0,6	-
37.55.01	Renter vedr. almene boligobligationer	Anden bevilling	Udgifter	398,0	852,5	-454,5	-
			Indtægter	-787,5	-885,8	98,3	-
37.61.02	Genudlån til Verdensmålsfonden	Anden bevilling	Udgifter	-	0,3	-0,3	-
			Indtægter	-0,9	-0,4	-0,5	-
37.61.03	Genudlån til Udbetaling Danmark	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-1,0	-2,0	1,0	-

37.61.05	Genudlån til Danmarks Radio	Anden bevilling	Udgifter	3,3	5,7	-2,4	-
			Indtægter	-52,5	-51,3	-1,2	-
37.61.20	Genudlån til Styrelsen for Vider. Uddannelser	Anden bevilling	Udgifter	6,5	90,4	-83,9	-
			Indtægter	-131,9	-	-131,9	-
37.61.22	Genudlån til STAR	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-0,3	-	-0,3	-
37.61.40	Genudlån til Sund og Bælt Holding A/S	Anden bevilling	Udgifter	10,0	12,5	-2,5	-
			Indtægter	-11,9	-11,4	-0,5	-
37.61.41	Genudlån til Femern Bælt A/S	Anden bevilling	Udgifter	8,9	71,5	-62,6	-
			Indtægter	-36,9	-117,6	80,7	-
37.61.42	Genudlån til A/S Femern Landanlæg	Anden bevilling	Udgifter	28,0	40,9	-12,9	-
			Indtægter	-26,7	-29,5	2,8	-
37.61.43	Genudlån til Ring 3 Letbane I/S	Anden bevilling	Udgifter	-0,1	9,9	-10,0	-
			Indtægter	-3,6	-9,7	6,1	-
37.61.44	Genudlån til Fjordforbindelsen Frederikssund	Anden bevilling	Udgifter	16,8	17,1	-0,3	-
			Indtægter	-22,6	-22,1	-0,5	-
37.61.50	Genudlån til Metroselskabet I/S	Anden bevilling	Udgifter	290,2	349,6	-59,4	-
			Indtægter	-421,1	-437,3	16,2	-
37.61.51	Genudlån til By og Havn I/S	Anden bevilling	Udgifter	223,2	224,7	-1,5	-
			Indtægter	-317,7	-307,8	-9,9	-
37.61.52	Genudlån til A/S Storebælt	Anden bevilling	Udgifter	115,5	124,2	-8,7	-
			Indtægter	-344,3	-289,2	-55,1	-
37.61.53	Genudlån til A/S Øresundsforbindelsen	Anden bevilling	Udgifter	139,8	144,9	-5,1	-
			Indtægter	-323,5	-321,6	-1,9	-
37.61.54	Genudlån til Energinet	Anden bevilling	Udgifter	266,9	226,6	40,3	-
			Indtægter	-573,6	-533,9	-39,7	-
37.61.60	Indenlandske genudlån Danmarks Skibskredit	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-9,1	-8,7	-0,4	-
37.61.61	Udenlandske genudlån til Danmarks Skibskredit	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-164,1	-192,8	28,7	-
37.61.62	Genudlån til EKF Danmarks Eksporthkredit	Anden bevilling	Udgifter	41,7	41,6	0,1	-
			Indtægter	-189,4	-329,4	140,0	-
37.62.01	Provision af lån med statsgaranti mv.	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-145,2	-144,0	-1,2	-
40.21.02	Genudlån til Verdensmålsfonden	Anden bevilling	Udgifter	200,0	149,8	50,2	-
			Indtægter	-	-	-	-
40.21.03	Genudlån til Udbetaling Danmark	Anden bevilling	Udgifter	51,0	22,5	28,5	-
			Indtægter	-	-1,5	1,5	-

40.21.05	Genudlån til Danmarks Radio	Anden bevilling	Udgifter	255,0	381,2	-126,2	-
			Indtægter	-457,0	-498,0	41,0	-
40.21.20	Genudlån til SU-lån	Anden bevilling	Udgifter	3.786,0	3.391,9	394,1	-
			Indtægter	-2.785,2	-2.567,7	-217,5	-
40.21.22	Genudlån til STAR	Anden bevilling	Udgifter	3,8	1,7	2,1	-
			Indtægter	-0,4	-1,0	0,6	-
40.21.24	Mellemregning med MFM	Anden bevilling	Udgifter	0,4	0,4	0,0	-
			Indtægter	-28,0	-32,2	4,2	-
40.21.26	Statslån til Landsbyggefonden, TBB	Anden bevilling	Udgifter	300,0	300,0	0,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
40.21.40	Genudlån til Sund og Bælt Holding A/S	Anden bevilling	Udgifter	300,0	674,5	-374,5	-
			Indtægter	-300,0	-300,0	0,0	-
40.21.41	Genudlån til Femern Bælt A/S	Anden bevilling	Udgifter	1.875,0	6.820,2	-4.945,2	-
			Indtægter	-	-925,0	925,0	-
40.21.42	Genudlån til A/S Femern Landanlæg	Anden bevilling	Udgifter	1.200,0	2.253,9	-1.053,9	-
			Indtægter	-200,0	-800,0	600,0	-
40.21.43	Genudlån til Ring 3 Letbane I/S	Anden bevilling	Udgifter	100,0	1.313,1	-1.213,1	-
			Indtægter	-	-350,0	350,0	-
40.21.44	Genudlån til Fjordforbindelsen Frederikssund	Anden bevilling	Udgifter	150,0	110,1	39,9	-
			Indtægter	-	-	-	-
40.21.50	Genudlån til Metroelskabet I/S	Anden bevilling	Udgifter	6.350,0	12.169,7	-5.819,7	-
			Indtægter	-2.550,0	-4.150,0	1.600,0	-
40.21.51	Genudlån By og Havn I/S	Anden bevilling	Udgifter	1.350,0	1.054,9	295,1	-
			Indtægter	-2.150,0	-2.150,0	0,0	-
40.21.52	Genudlån til A/S Storebælt	Anden bevilling	Udgifter	3.761,6	3.232,9	528,7	-
			Indtægter	-2.951,6	-2.911,0	-40,6	-
40.21.53	Genudlån til A/S Øresundsforbindelsen	Anden bevilling	Udgifter	800,0	1.376,4	-576,4	-
			Indtægter	-900,0	-900,0	0,0	-
40.21.54	Genudlån til Energinet	Anden bevilling	Udgifter	2.554,7	3.886,9	-1.332,2	-
			Indtægter	-554,7	-518,6	-36,1	-
40.21.60	Indl. genudl. til Danmarks Skibskredit A/S	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-115,6	-115,6	0,0	-
40.21.61	Udenl. genudl. til Danmarks Skibskredit A/S	Anden bevilling	Udgifter	-	27,1	-27,1	-
			Indtægter	-755,2	-800,7	45,5	-
40.21.62	Genudlån til EKF Danmarks Eksporthandel	Anden bevilling	Udgifter	1.406,2	-	1.406,2	-
			Indtægter	-2.058,1	-3.044,6	986,5	-
40.31.01	Adm. af inkonverterbare realkreditlån	Anden bevilling	Udgifter	0,1	-	0,1	-
			Indtægter	-0,1	-	-0,1	-

41.11.01	Fordelte emissionskurs- tab	Anden bevilling	Udgifter	-5.755,7	-5.148,5	-607,2	-
			Indtægter	2.526,1	2.507,9	18,2	-
41.11.11	Indeksopskrivning	Anden bevilling	Udgifter	-748,7	-261,2	-487,5	-
			Indtægter	116,2	39,6	76,6	-
41.12.01	Periodiserede renter	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	1.436,8	-	1.436,8	-
41.31.01	Realiserede val.kursreg. på udl.. statsgæld	Anden bevilling	Udgifter	152,9	10,2	142,7	-
			Indtægter	-112,1	-170,5	58,4	-
41.31.02	Valutakursreg. på udenl. genudlån	Anden bevilling	Udgifter	145,9	160,4	-14,5	-
			Indtægter	-	-	-	-
42.11.01	Indenlandsk statsgæld	Anden bevilling	Udgifter	228.596,2	326.432,6	-97.836,4	-
			Indtægter	-190.466,3	-278.300,8	87.834,5	-
42.12.01	Udenlandsk statsgæld	Anden bevilling	Udgifter	755,2	2.126,0	-1.370,8	-
			Indtægter	-	-1.352,9	1.352,9	-

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Bilag

4. Bilag

Afsnittet indeholder yderligere informationer af relevans for regnskabet og årsrapporten, herunder noter til resultatopgørelsen og balancen.

4.1 Noter til balancen

Tabel 13
Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner mv.	I alt
Kostpris	0,3	0,4	0,7
Primokorrekationer	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2019	0,3	0,4	0,7
Akkumulerede afskrivninger	-0,3	-0,4	-0,7
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2019	-0,3	-0,4	-0,7
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019	-	0,0	0,0
Årets afskrivninger	-	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	0,0	0,0

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under opførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2019	-
Primokorrekationer	-
Tilgang	-
Nedskrivning	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
Kostpris pr. 31.12.2019	-

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.

Der er ultimo 2019 immaterielle anlægsaktiver for under 0,01 mio. Der har i årets løb hverken været til- eller afgang.

Tabel 14 viser en opgørelse over de materielle anlægsaktiver, som udgør 0,2 mio. kr. Heraf udgør *Grunde, arealer og bygninger* under 0,2 mio. kr. og indeholder primært værdien af terrasse i gården og portsikring af P-kælder. *Transportmateriel* udgør knap 0,1 mio. kr. Der har i årets løb hverken været tilgang eller afgang.

Finansministeriets koncerncenter er organisatorisk placeret i Moderniseringsstyrelsen, hvorfor anlægsaktiver i relation til indgåede huslejekontrakter, istandsættelse af lejede lokaler og indkøb af kontorinventar mv. optages i Moderniseringsstyrelsen som anlægsaktiver.

Tabel 14						
Note 2. Materielle anlægsaktiver						
	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
(mio. kr.)						
Kostpris	4,8	-	-	0,7	1,9	7,4
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-	-	-
Afgang	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2019	4,8	-	-	0,7	1,9	7,4
Akkumulerede afskrivninger	-4,7	-	-	-0,6	-1,5	-6,8
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-0,4	-0,4
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2019	-4,7	-	-	-0,6	-1,9	-7,1
Regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2019	0,2	-	-	0,1	-	0,2
Årets afskrivninger	-0,1	-	-	-0,1	-	-0,2
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,1	-	-	-0,1	-	-0,2
Igangværende arbejder for egen regning						
Primo saldo pr. 1. januar 2019	-					
Tilgang	-					
Nedskrivninger	-					
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-					
Kostpris pr. 31.12.2019	-					

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.

Note 3
Hensatte forpligtelser

(mio. kr.)	2018	2019
Uafsluttede lønforhandlinger og resultatløn mv.	0,9	0,3
Fratrædelsesgodtgørelser	0,2	-
I alt	1,1	0,3

Kilde: Navision Stat og mTIME.

Den samlede hensatte forpligtelse er pr. 31. december 2019 faldet til 0,3 mio. kr. fra 1,1 mio. kr. pr. 31. december 2018. Ændringen dækker over et fald i hensættelse til afsluttede lønforhandlinger og resultatløn mv., samt at der ultimo 2019 ikke er hensættelser til fratrædelsesgodtgørelse.

Note 4
Eventualaktiver- og forpligtelser

Finansministeriets departement har ikke konstateret eventualaktiver- eller forpligtelser i 2019.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 15
Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

(mio. kr.)	Resultat 2019
Konsulentvirksomhed	0,2
I alt	0,2

Anm.: Det bemærkes, at der på FL19 var indarbejdet negativ bevilling på IDV. Dette blev korrigeret ved flyt af overført overskud fra alm. virksomhed til IDV i bevillingsafregningen, hvilket er afspejlet i tabellen.

Kilde: Navision Stat.

Der blev i forbindelse med FL19 oprettet en underkonto til indtægtsdækket virksomhed (IDV) i DREAM-gruppen. 2019 er således første år, hvor DREAM-gruppens forretningsområder er opdelt mellem IDV og alm. virksomhed.

Underskuddet på IDV i 2019 kan primært tilskrives, at DREAM-gruppen er flyttet fra Amaliegade til Landgreven, hvilket har medført udgifter til flytning og indretning af lokaler.

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Departementet har ikke gebyrfinansieret virksomhed, hvorfor *tabel 16* og *tabel 17* udgår.

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Departementet har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter, hvorfor *tabel 18* udgår.

4.5 Forelagte investeringer

Departementet har ingen forelagte investeringer, hvorfor *tabel 19* og *tabel 20* udgår.

4.6 It-omkostninger

Tabel 21	
It-omkostninger	
Sammensætning	(mio. kr.)
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	0,6
It-systemdrift	0,4
It-vedligehold	0,5
It-udviklingsomkostninger ekskl. af- og nedskrivninger	-
It-udviklingsomkostninger, af- og nedskrivninger for it, der er aktiveret	-
It-udviklingsomkostninger i alt	-
Udgifter til it-varer til forbrug	0,1
I alt	1,6

Anm.: Finansministeriets concernfælles registreringsramme giver på nuværende tidspunkt ikke mulighed for at opgøre de anvendte personaleomkostninger til it, hvorfor dette er opgjort på baggrund af skøn i tabellen.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

4.7 Supplerende bilag

Departementet har ingen supplerende bilag.

fm.dk