



FINANSMINISTERIET

Årsrapport

Finansministeriet
Christiansborg Slotsplads 1
1280 København K

CVR nr. 10 10 83 30

Marts 2022

2021



Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	4
2. Beretning	6
2.1 Præsentation af Finansministeriets departement	6
2.2 Ledelsesberetning	8
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	11
2.4 Målrapportering	11
2.5 Forventninger til det kommende år.	11
3. Regnskab	14
3.1 Anvendt regnskabspraksis	14
3.2 Resultatopgørelse mv.	14
3.3 Balancen	17
3.4 Egenkapitalforklaring	19
3.5 Likviditet og låneramme	20
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	20
3.7 Bevillingsregnskabet	21
4. Bilag	
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	28
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	30
4.3 Fællesstatslige løsninger mv.	31
4.4 Gebyrfinansieret virksomhed	31
4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter	31
4.6 Forelagte investeringer	31
4.7 It-omkostninger	31
4.8 Supplerende bilag	32

Påtegning af det samlede regnskab

1. Påtegning af det samlede regnskab

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Finansministeriets departement økonomiske og faglige resultater for 2021.

I årsrapporten redegør Finansministeriets departement for målopfyldelse, det medgåede ressourceforbrug, finansiering samt aktiver og forpligtelser.

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

Årsrapporten indeholder departements påtegning af det samlede regnskab. For de hovedkonti, der udgør departements drift, indeholder årsrapporten endvidere departements regnskabsmæssige forklaringer.

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Finansministeriets departement, CVR-nummer 10 10 83 30 er ansvarlig for:

§ 07.11.01. Departementet (Driftsbevilling),

§ 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner (Driftsbevilling),

§ 07.11.08. DREAM-gruppen (Driftsbevilling).

Heri indgår den regnskabsmæssige forklaring, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2021.

Departementets hovedkonti omfatter også:

§ 07.11.78. Risikopræmie vedr. statsgarantier og genudlån,

§ 07.11.79. Reserver og budgetregulering (Reservationsbevilling).

Disse konti behandles dog ikke videre i årsrapporten.

Der kan 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 måloppstillingen 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 17. marts 2022



Departementschef
Peter Stensgaard Mørch
Finansministeriets
departement



Direktør
Maria Schack Vindum
Økonomistyrelsen



Afdelingschef
Henrik Lund
Finansministeriets
departementet

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 2.1* beskrives departementets hovedopgaver, som de er vedtaget i finansloven.

Boks 2.1

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, herunder på det grønne område samt 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 bevilninger.

Kilde: Finansloven for 2021

2.2 Ledelsesberetning

2021 var endnu et usædvanligt og på mange måder ekstraordinært travlt år i Finansministeriet, hvor departementet både varetog en central rolle i den fortsatte økonomiske håndtering af coronakrisen og bistod regeringen i arbejdet med at indgå en lang række politiske aftaler.

Særligt første halvdel af 2021 samt de sidste måneder af året var således præget af coronakrisen, og Finansministeriets medarbejdere måtte – på linje med resten af samfundet – arbejde hjemmefra i årets første og sidste måneder. Finansministeriet spillede – i et tæt samarbejde med de øvrige ministerier – en central rolle i den økonomiske håndtering af genåbningen af samfundet, herunder bl.a. gennem koordineringen af hjælpepakker, økonomisk genopretning og stimuli. Hertil ydede departementet bistand til en række ekspertgrupper med fokus på de økonomiske aspekter af krisen, bl.a. *Den økonomiske ekspertgruppe vedrørende udfasning af hjælpepakker* samt *Ekspertgruppen om en langsigtet strategi for et genåbnet Danmark*.

Finansministeriets departement bistod samtidig regeringen med en række politiske aftaler på højt prioriterede områder i 2021. Særligt den grønne dagsorden stod centralt i det forgangne år. Finansministeriet bistod bl.a. regeringen i at indgå en bred politisk aftale om en grøn omstilling af dansk landbrug, ligesom departementet understøttede den politiske aftale om et ambitiøst klimamål i 2025. Departementet varetog ligeledes en central opgave i forbindelse med indgåelse af en ny infrastrukturplan frem til 2035.

Også det internationale arbejde indtog en central plads i Finansministeriets arbejde i 2021, hvor Danmarks grønne genopretningsplan blev godkendt i EU. I tilføjelse hertil fyldte bl.a. arbejdet med digitalisering, hvor Finansministeriet understøttede regeringens Digitaliseringspartnerskab og bidrog til arbejdet med en ny national strategi for cyber- og informationssikkerhed.

Endelig fyldte – som sædvanligt – arbejdet med økonomiaftalerne med kommuner og regioner samt finansloven, herunder med *Økonomisk Redegørelse*.

Årets økonomiske resultat

Årets regnskabsresultat blev et mindreforbrug på 28,8 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
Departements økonomiske hoved- og nøgletal

(mio. kr.)	2020	2021	2022
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-322,8	-326,9	-312,6
Ordinære driftsomkostninger	280,5	290,4	314,5
Resultat af ordinær drift	-42,3	-36,4	1,9
Resultat før finansielle poster	-32,7	-29,1	-1,6
Årets resultat	-32,6	-28,8	-1,6
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	1,4	1,4	0,5
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	19,9	12,4	-
Egenkapital	351,7	360,0	361,6
Langfristet gæld	0,7	0,7	0,5
Kortfristet gæld	70,5	68,6	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	10,1%	10,2%	4,0%
Bevillingsandel	98,8%	98,8%	98,9%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	255,9	262,3	279,5
Årsværkspris (mio. kr.)	0,7	0,7	0,7

Kilde: Statens Koncern System (SKS) samt grundbudget 2022.

Den største del af mindreforbruget på samlet 28,8 mio. kr. kan henføres til de aktiviteter, som udføres under § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner. Hovedparten af midlerne på denne hovedkonto disponeres ikke fra årets start, men udmøntes løbende til projekter. Forbruget afhænger af behovet for igangsættelse af nye projekter og analyser. Historisk set har underkonto § 07.11.02.10. Effektivisering af offentlige institutioner til dels også været anvendt til projekter udført af eksterne konsulenter. Afløbet til sådanne projekter er reduceret blandt andet i forlængelse af regeringens politik på området. Mindreforbruget på hovedkontoen udgør i alt 23,4 mio. kr.

Den resterende del af mindreforbruget kan primært henføres til § 07.11.01. Departementet, hvor der i 2021 er et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. Resultatet er et merforbrug i forhold til grundbudgettet for 2021 (GB21) på 2,9 mio. kr., idet departementet gik ind i året med et forventet mindreforbrug på 7,9 mio. kr.

Merforbruget på de 2,9 mio. kr. sammenlignet med GB21 kan primært henføres til en opjustering af lønbudgettet bl.a. i forbindelse med nedsættelsen af *Den økonomiske ekspertgruppe vedrørende udfasning af hjælpepakker, ekspertgruppen om en langsigtet strategi for et genåbnet Danmark, ekspertudvalget om grøn skattereform* samt *Reformkommissionen*. Modsat har der været et mindre væsentligt fald i driftsudgifterne, imens indtægterne er opjusteret med 0,9 mio. kr. vedrørende tilskud fra EU's genopretningsfond til arbejdet med grøn skattereform. Endelig er bevillingen nedjusteret med 1,2 mio. kr. på TB21, hvoraf størstedelen vedrører et tilskud til DREAM-gruppens arbejde med udviklingen af en ny grøn regnemodel.

§ 07.11.08. DREAM-Gruppen bidrager til departementets samlede mindreforbrug med et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Departementets træk på lånerammen ultimo 2021 udgør 1,4 mio. kr. svarende til en udnyttelsesgrad på ca. 10 pct. Dette er samme niveau som udnyttelsen af lånerammen ultimo 2020.

Departementets drift, anlæg og administrerede ordninger

Af *tabel 2* fremgår bevilling og regnskab for de hovedkonti, som Finansministeriets departements regnskabsmæssige virksomhed omfatter. Der er dels tale om bevillingerne under § 07.11. Centralstyrelsen, dels om 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 2021. De regnskabsmæssige forklaringer i relation til disse konti er udarbejdet på baggrund af indberetninger fra de relevante styrelser, ministerier samt Danmarks Nationalbank.

Tabel 2				
Departements hovedkonti				
	(mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	339,9	308,8	326,8
	Indtægter	-16,9	-14,6	-
Administrerede ordninger	Udgifter	476.162,4	827.034,7	0,8
	Indtægter	-410.102,6	-689.454,2	-

Anm.: De underliggende hovedkonti vises enkeltvis i *afsnit 3.7. tabel 12*.

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Departementet har seks hovedformål, som er angivet i finansloven, *jf. boks 2.1 og tabel 3*. Alle aktiviteter kan henføres til hovedformål og opgøres i forhold til bevilling, øvrige indtægter og udgifter.

Tabel 3
Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generelle fællesomkostninger	-47,9	-0,2	109,8	61,6
100. Udgiftspolitik	-114,8	-	65,7	-49,0
200. Økonomisk politik	-111,3	-8,1	74,0	-45,4
300. Effektiv offentlig sektor	-19,5	-	16,4	-3,1
400. International samarbejde	-21,1	0,0	35,5	14,4
1000. Revision og tilsyn	-9,3	-5,5	7,4	-7,3
I alt	-323,9	-13,8	308,8	-28,8

Anm.: Bevillingen er fordelt på FL-formål ud fra FL21, TB21 samt tidsregistreringsdata.
Kilde: Statens Koncern System (SKS).

2.4 Målrapportering

Finansministeriets departement arbejder ikke med målrapportering. *Tabel 4. Årets resultatopfyldelse* indgår derfor ikke.

2.5 Forventninger til det kommende år.

Hovedopgaverne i 2022 vil – i lighed med tidligere år – være forberedelsen af finansloven og økonomiaftalerne med kommuner og regioner samt understøttelse af øvrige politiske udspil og forhandlinger.

Departementet vil i det kommende år fortsat have fokus på – i samarbejde med de øvrige ministerier og andre samarbejdsparter – at give regeringen det bedst mulige grundlag for at føre en sund økonomisk politik, der kan skabe rum til regeringens prioriteter, herunder velfærd. Departementet vil understøtte arbejdet med at sikre en effektiv offentlig sektor tæt på borgeren med løbende udvikling og forbedring af den offentlige service. Endelig vil departementet fortsat arbejde mod at styrke vækst, beskæftigelse og produktivitet samt fremme en holdbar klima- og miljøudvikling.

Bevillingen for 2022

I 2022 falder bevillingen samlet set med 11,3 mio. kr. i forhold til regnskabet for 2021, hvilket primært skyldes effektiviseringer på eksternt konsulentforbrug som følge af den politiske aftale om politiforliget samt det årlige omprioriteringsbidrag på 2 pct. Endvidere er der en række bevillinger, som udløber, herunder til sammenhængsreformen samt ledelses- og kompetencereformen.

Tabel 5

Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling og øvrige indtægter	-337,6	-326,3
Udgifter	308,8	324,7
Resultat	-28,8	-1,6

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Regnskab

3. Regnskab

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

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

3.1 Anvendt regnskabspraksis

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

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 og personalerelateret gæld anvendt gennemsnitsbetragtninger.

Fra marts 2020 og frem har der været en række tiltag som følge af COVID-19-pandemien, der har påvirket den løbende praksis omkring indkøb og betalinger. Der har været tre tiltag, som bl.a. er lagt frem på Økonomistyrelsens hjemmeside, og hvor statens institutioner opfordres til at:

- Fremrykke alle betalinger
- Forudbetale leverancer, der finder sted til og med 31. december 2021, og som har en værdi på 1 million kroner (ekskl. moms) eller derunder.
- Om muligt at undlade at opkræve bod mv., hvis en aftale bliver misligholdt som følge af COVID-19. Kun gældende til og med 31. december 2021.

3.2 Resultatopgørelse mv.

Nedenstående *tabel 6* sammenfatter resultatopgørelsen for Finansministeriets departement og sammenholder regnskabsdata fra 2020 og 2021 samt budgetdata fra for 2022.

Tabel 6
Resultatopgørelse

	(mio. kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Budget 2022
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-319,1	-323,0	-309,3
	Salg af varer og tjenesteydelser	-3,7	-2,6	-3,1
	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-1,5	-0,9	-2,0
	Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-2,2	-1,7	-1,1
	Tilskud til egen drift	-	-1,2	-0,2
	Gebyrer	-	-	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	-322,8	-326,9	-321,6
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	-	-	-
	Forbrugsomkostninger	-	-	-
	Husleje	14,0	14,1	16,4
	Forbrugsomkostninger i alt	14,0	14,1	16,4
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	188,2	192,5	191,0
	Pension	23,5	24,0	22,8
	Lønrefusion	-7,6	-7,9	-4,6
	Andre personaleomkostninger	-0,2	-0,1	0,0
	Personaleomkostninger i alt	204,0	208,5	209,3
	Af- og nedskrivninger	0,2	0,2	0,2
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	41,6	43,2	38,4
	Andre ordinære driftsomkostninger	20,7	24,5	50,3
	Ordinære driftsomkostninger i alt	280,5	290,4	314,5
	Resultat af ordinær drift	-42,3	-36,4	1,9
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-12,3	-10,8	-13,7
	Andre driftsomkostninger	21,9	18,1	10,2
	Resultat før finansielle poster	-32,7	-29,1	-1,6
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	-

Finansielle omkostninger	0,0	0,3	-
Resultat før ekstraordinære poster	-32,6	-28,8	-1,6
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets resultat	-32,6	-28,8	-1,6

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og grundbudget 2022.

Årets resultat for departementets drift i 2021 viser – som tidligere anført – et mindreforbrug på samlet 28,8 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig med 5,0 mio. kr. på § 07.11.01. Departementet, 23,4 mio. kr. på § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner samt 0,5 mio. kr. under § 07.11.08. DREAM-gruppen.

De ordinære driftsindtægter er i 2021 steget med 4,1 mio. kr. sammenlignet med 2020. Det skyldes bl.a. tilskud fra EU's genopretningsfond til arbejdet med grøn skattereform, og at bevillingen er øget med samlet 3,9 mio. kr. Der er dog også bevægelser i den anden retning. Bl.a. udløb en række bevillinger i 2021, herunder bevillingen til bilkommission. Endvidere medførte det årlige omprioriteringsbidrag en væsentlig nedjustering i bevillingerne.

Fra 2020 til 2021 er de samlede ordinære driftsomkostninger steget med 9,9 mio. kr. Den primære årsag hertil er øgede personale- og/eller driftsomkostninger til de tidligere nævnte corona-ekspertudvalg og -grupper samt Reformkommissionen. Endvidere har der været øgede udgifter til vedligeholdelse af departementets ejendomme, tryk, over-/merarbejde, kontorpuljer samt projekter. For så vidt angår sidstnævnte bemærkes det, at udgifterne var ekstraordinært lave i 2020 pga. hjemsendelserne som følge af corona.

Resultatdisponering

Tabel 7	
Resultatdisponering af årets overskud	
(mio. kr.)	2021
Disponeret til bortfald	28,3
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	0,5

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

I forbindelse med årsafslutningen har departementet disponeret mindreforbrug på i alt 28,3 mio. kr. under § 07.11.01. Departementet og § 07.11.02. Effektivisering

af offentlige institutioner til bortfald. Disponeringen skal ses i lyset af den i forvejen store opsparring i departementet på 326,8 mio. kr. ultimo 2021, *jf. tabel 8*.

Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. under § 07.11.08. DREAM-gruppen er disponeret til overført overskud på egenkapitalen, *jf. tabel 7*.

3.3 Balancen

Nedenstående *tabel 8* sammenfatter balancen for Finansministeriets departement pr. 31. december 2021 og sammenholder balancen ultimo året for 2020 og 2021.

Tabel 8							
Balancen							
Note	Aktiver (mio. kr.)	2020	2021	Note	Passiver (mio. kr.)	2020	2021
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	4,9	4,9
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	0,3		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, mv.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,3	-		Bortfald og kontoændringer	20,5	28,3
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,3	0,3		Udbytte til staten	-	-
					Overført overskud	326,3	326,8
2	Materielle anlægsaktiver				Egenkapital i alt	351,7	360,0
	Grunde, arealer og bygninger	0,1	0,7				
	Infrastruktur	-	-				
	Transportmateriel	0,6	-	3	Hensatte forpligtelser	0,1	0,0
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-				
	Inventar og it-udstyr	0,4	0,4				
	Igangværende arbejder for egen regn.	-	-				
	Materielle anlægsaktiver i alt	1,1	1,1		Langfristede gældsposter		
					FF4 Langfristet gæld	0,7	0,7
	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	0,7	0,7
	Anlægsaktiver i alt	6,2	6,2				
	Omsætningsaktiver						
	Varebeholdninger	-	-				

Tilgodehavender	19,7	12,0	Kortfristede gældsposter		
Periodeafgrænsningsposter	0,2	0,4	Lev. af varer og tjenesteydelser	32,6	45,1
Værdipapirer	-	-	Anden kortfristet gæld	9,1	11,7
Likvide beholdninger			Skyldige feriepenge	10,6	10,6
FF5 uforrentet konto	389,8	376,9	Skyldige indefrosne feriepenge	15,8	-
FF7 Finansieringskonto	7,0	34,6	Igang. arbejder for fremmed regn.	0,4	1,1
Andre likvider	0,1	-0,9	Periodeafgrænsningsposter	2,0	0,0
Likvide beholdninger i alt	397,0	410,7	Kortfristet gæld i alt	70,5	68,6
Omsætningsaktiver i alt	416,8	423,1			
			Gæld i alt	71,3	69,3
Aktiver i alt	423,1	429,3	Passiver i alt	423,1	429,3

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Den samlede balance udgør pr. 31. december 2021 429,3 mio. kr., hvilket er en stigning på 6,2 mio. kr. i forhold til ultimo 2020.

På aktivsiden består balancen hovedsagligt af statsforskrivning på 4,9 mio. kr. og omsætningsaktiver for i alt 423,1 mio. kr., herunder likvide beholdninger på 410,7 mio. kr. og tilgodehavender på 12,0 mio. kr. Balancens passivside udgøres primært af egenkapital på 360,0 mio. kr. samt kortfristet gæld for i alt 68,6 mio. kr.

Aktiver

Stigningen på aktivsiden skyldes primært en stigning i de *Likvide beholdninger* fra samlet 397,0 mio. kr. ultimo 2020 til 410,7 mio. kr. ultimo 2021. Stigningen i de likvide beholdninger skyldes en ændring i FF5- og FF7-kontoen fra samlet 396,8 mio. kr. ultimo 2020 til 411,6 mio. kr. ultimo 2021.

I modsat retning trækker et fald i *Tilgodehavender* på 7,7 mio. kr. fra 19,7 mio. kr. ultimo 2020 til 12,0 mio. kr. ultimo 2021. Faldet skyldes primært en tilbagebetaling af et udlæg fra Den Sociale Investeringsfond på 8,3 mio. kr., som departementet stillede til rådighed for fonden i opstartsfasen. Beløbet er tilbagebetalt primo 2021.

De *Immaterielle anlægsaktiver* samt de *Materielle anlægsaktiver* er på niveau med 2020. De immaterielle og materielle anlægsaktiver er nærmere beskrevet under henholdsvis *tabel 13* og *14*.

Passiver

Stigningen på passivsiden er først og fremmest sammensat af en stigning i egenkapitalen på 8,3 mio. kr. og et fald i de kortfristede gældsposter på 1,9 mio. kr.

Bevægelsen i *Egenkapitalen* fra 351,7 mio. kr. ultimo 2020 til 360,0 mio. kr. ultimo 2021 er nærmere forklaret i *afsnit 3.4 Egenkapitalforklaring*.

Den *kortfristede gæld* er faldet med i alt 1,9 mio. kr. Faldet stammer primært fra indbetaling af *Indefrosne feriepenge* med 15,8 mio. kr. Beløbet blev indbetalt i 2021, hvorfor saldoen pr. 31. december 2021 er nul kr. Faldet modsvares til dels af en stigning i gæld til *Leverandører af varer og tjenesteydelser* på 12,5 mio. kr., som bl.a. skyldes et øget antal leverandører med udeståender.

3.4 Egenkapitalforklaring

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

Tabel 9		
Egenkapitalforklaring		
Egenkapital primo (mio. kr.)	2020	2021
Reguleret egenkapital primo	4,9	4,9
+ Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	4,9	4,9
Opskrivning primo	-	-
+Ændring i opskrivninger	-	-
Opskrivninger	-	-
Reserveret egenkapital primo	-	-
+Ændringer i reserveret egenkapital	-	-
Reserveret egenkapital ultimo	-	-
Overført overskud primo	314,2	326,3
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-	-
+Regulering af det overførte overskud	-	-
+Overført årets resultat	32,6	28,8
-Bortfald	-20,5	-28,3
-Udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	326,3	326,8
Egenkapital ultimo	331,2	331,7
Egenkapital ultimo, jf. balancen (tabel 8)	351,7	360,0
Egenkapital i balancen minus egenkapital i egenkapitalforklaring	-20,5	-28,3

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Egenkapitalen ultimo 2021 udgør 331,7 mio. kr. inklusiv den regulerede egenkapital (statsforskrivning) på 4,9 mio. kr., hvilket er en stigning på 0,5 mio. kr. i forhold til ultimo 2020 som følge af overført overskud vedr. § 07.11.08 DREAM-

gruppen. Stigningen vedrører årets overskud på 28,8 mio. kr. fratrukket bortfald på i alt 28,3 mio. kr.

Departementets bortfald på i alt 28,3 bliver først afregnet i 2022, hvilket forklarer forskellen i egenkapitalen i balancen i *tabel 8* samt i *tabel 9*.

3.5 Likviditet og låneramme

Lånerammen angiver den øvre grænse for Finansministeriets departements langfristede gæld. I *tabel 10* ses udnyttelsen af lånerammen i 2021.

Tabel 10	
Udnyttelse af låneramme	
(mio. kr.)	2021
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1,4
Låneramme	13,5
Udnyttelsesgrad i pct.	10,2%

Anm.: Den bogførte saldo på FF4-kontoen udgjorde 0,7 mio. kr. ultimo 2021, hvilket er 0,7 mio. kr. lavere end summen af materielle og immaterielle anlægsaktiver. Det skyldes, at likviditetsflytningen fra FF7- til FF4-kontoen først fandt sted den 31. januar 2022.

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Departementets træk på lånerammen ultimo 2021 udgør 1,4 mio. kr., hvilket svarer til en udnyttelsesgrad på 10,2 pct. Udnyttelsesgraden svarer til niveauet ultimo 2020.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11				
Opfølgning på lønsumsloft				
Hovedkonto (mio. kr.)	07.11.01.	07.11.02.	07.11.08.	I alt
Lønsumsloft FL	188,8	17,0	10,3	216,1
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	190,8	17,0	10,3	218,1
Lønforbrug under lønsumsloft	180,7	15,9	10,7	207,3
Difference (mindreforbrug)	10,1	1,1	-0,4	10,8
Akk. opsparing ultimo 2020	113,0	164,8	-1,6	276,2
Akk. opsparing ultimo 2021	123,1	166,0	-2,0	287,0

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

§ 07.11.01. Departementet havde et lønsumsloft på FL21 på 188,8 mio. kr. Herefter er der tilført 2,0 mio. kr. til arbejdet med grøn skattereform. Det samlede lønsumsloft i 2021 er således 190,8 mio. kr.

Departementet havde i 2021 et mindreforbrug på 10,1 mio. kr. under lønsumsloftet, hvilket primært relaterer sig til, at der blev indarbejdet et generelt løft af lønsumsloftet på 12,2 mio. kr. Det generelle løft dækker arbejdet med fremtidige forhandlinger og økonomiske reformer. Endvidere dækker det generelle løft ligeledes driften af et politisk sekretariat i departementet. Den akkumulerede opsparing udgør herefter 123,1 mio. kr. ultimo 2021, *jf. tabel 11*.

§ 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner havde et mindreforbrug på lønsum på 1,1 mio. kr., hvilket primært skyldes en merindtægt ifm. tilbagebetaling af lønrefusion for 2020. Den akkumulerede opsparing ultimo 2021 udgør herefter 166,0 mio. kr.

§ 07.11.08. DREAM-gruppen havde et merforbrug i forhold til lønsumsloftet på 0,4 mio. kr., hvilket især relaterer sig til et øget arbejde i forbindelse med udviklingen af nye økonomiske modeller. Den akkumulerede opsparing ultimo 2021 udgør herefter -2,0 mio. kr. Den negative opsparing for hovedkontoen er uproblematisk, idet § 07.11. Centralstyrelsen har en akkumuleret opsparing ultimo 2021 på samlet 287,0 mio. kr.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet i *tabel 12* indeholder Finansministeriets departements 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. Nedenstående *tabel 12* sammenholder den samlede bevilling til Finansministeriets departement med de endelige regnskabsdata og beregner afvigelsen for 2021.

Tabel 12							
Bevillingsregnskab							
Hoved-konto	Navn	Bevillingstype	(mio.kr)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videre-førelse ultimo
Drift							
07.11.01.	Departementet	Driftsbevilling omkostningsbaseret	Udgifter	268,3	262,5	5,8	-
			Indtægter	-8,5	-7,6	-0,9	-
07.11.02.	Effektivisering af offentlige institutioner	Driftsbevilling omkostningsbaseret	Udgifter	52,9	29,8	23,1	-
			Indtægter	-	0,2	0,2	-
07.11.08.	DREAM-gruppen	Driftsbevilling omkostningsbaseret	Udgifter	18,7	16,6	2,1	-
			Indtægter	-8,4	-6,8	-1,6	-
Administrerede ordninger							

07.11.78.	Risikopræmie vedr. statsgarantier og genudlån	Anden bevilling	Udgifter	345,6	345,6	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.15.01.	Udbytte fra statslige selskaber	Anden bevilling	Udgifter	100,0	100,0	-	-
			Indtægter	-3.193,5	-3.653,6	-460,1	-
07.15.05.	Indt. fra Danske Spils overskud i Grønland	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-27,2	15,2	-12,0	-
07.15.06.	Statens Ejendomssalg A/S	Anden bevilling	Udgifter	727,6	727,5	0,1	-
			Indtægter	-261,1	-261,1	-	-
07.15.08.	Aktiedispositioner	Anden bevilling	Udgifter	9.100,1	269,9	8.830,2	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.31.01.	Generelt tilskud til Grønlands Selvstyre	Lovbunden bevilling	Udgifter	3.942,6	3.942,6	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.31.04.	Tilskud til Grønlands Selvstyre spilleområdet	Lovbunden bevilling	Udgifter	47,0	47,0	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.31.05.	Tilskud til Grønlands Selvstyre vedr. særlige	Reservationsbevilling	Udgifter	1,9	1,2	0,7	-0,8
			Indtægter	-	-	-	-
07.32.11.	Generelt tilskud til Færøernes hjemmestyre	Lovbunden bevilling	Udgifter	641,8	641,8	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.32.12.	Tilskud til Færøernes hjemmestyre	Reservationsbevilling	Udgifter	8,9	8,9	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.51.01.	Told	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-3.154,3	-3.718,4	564,1	-
07.51.05.	EU told og sukkerafgifter	Anden bevilling	Udgifter	2.466,6	2.856,5	-389,9	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.51.11.	Bidrag til EU vedrørende moms og BNI	Anden bevilling	Udgifter	22.734,1	22.734,1	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.11.01.	Renter	Anden bevilling	Udgifter	10.608,0	9.066,7	1.541,3	-
			Indtægter	-226,0	-63,2	-162,8	-
37.11.03.	Øvrige driftsudgifter	Anden bevilling	Udgifter	32,0	28,1	3,9	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.11.04.	Renter af egne værdipapirer og derivater	Anden bevilling	Udgifter	308,2	823,1	-514,9	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.11.11.	Fordelte emissionskurs- tab	Anden bevilling	Udgifter	4.209,2	3.865,8	343,4	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.11.12.	Indeksopkrivning	Anden bevilling	Udgifter	456,8	1.364,9	-908,1	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.12.01.	Renter	Anden bevilling	Udgifter	-31,3	69,3	-100,6	-
			Indtægter	-76,5	-154,9	78,4	-
37.12.03.	Øvrige driftsudgifter	Anden bevilling	Udgifter	4,0	2,9	1,1	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.12.11.		Anden bevilling	Udgifter	-	-261,7	261,7	-

	Fordelte emissionskurs- tab		Indtægter	-	-	-	-
37.12.13.	Realiserede valutakurs- reg. på udenl. st.gæld	Anden bevilling	Udgifter	912,0	5.262,6	-4.350,6	-
			Indtægter	-860,7	-5.339,1	4.478,4	-
37.21.01.	Renter Nationalbanken	Anden bevilling	Udgifter	184,9	545,3	-360,4	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.23.01.	Fællesstatslige mellem- værender	Anden bevilling	Udgifter	0,2	0,1	0,1	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.51.01.	Driftsbudget	Anden bevilling	Udgifter	13.541,1	13.408,6	132,5	-
			Indtægter	-112,5	-125,7	13,2	-
37.52.01.	Driftsbudget	Anden bevilling	Udgifter	600,8	599,5	1,3	-
			Indtægter	-269,9	-256,1	-13,8	-
37.54.01.	Driftsbudget	Anden bevilling	Udgifter	24,1	21,7	2,4	-
			Indtægter	-19,0	-17,0	-2,0	-
37.55.01.	Renter vedr. almene bo- ligobligationer	Anden bevilling	Udgifter	1.447,4	1.434,4	13,0	-
			Indtægter	-1.263,8	-1.282,9	19,1	-
37.61.02.	Genudlån til Verdens- målsfonden	Anden bevilling	Udgifter	4,2	1,2	3,0	-
			Indtægter	-1,5	0,9	0,6	-
37.61.03.	Genudlån til Udbetaling Danmark	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-2,0	-4,6	2,6	-
37.61.05.	Genudlån til Danmarks Radio	Anden bevilling	Udgifter	13,4	5,7	7,7	-
			Indtægter	-42,5	-39,2	-3,3	-
37.61.06.	Genudlån til Danmarks Grønne Fremtidsfond	Anden bevilling	Udgifter	3,9	-	3,9	-
			Indtægter	0,7	-	0,7	-
37.61.07.	Genudlån til Kalaallit In- ternational A/S	Anden bevilling	Udgifter	3,4	-	3,4	-
			Indtægter	0,4	-	0,4	-
37.61.09.	Genudlån til LD Fonde	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-1.575,2	-1.015,9	-559,3	-
37.61.10.	Genudlån til Evida	Anden bevilling	Udgifter	32,0	23,9	8,1	-
			Indtægter	-15,3	-12,3	-3,0	-
37.61.11.	Genudlån til Vækstfon- den	Anden bevilling	Udgifter	16,2	28,9	-12,7	-
			Indtægter	-2,7	-	-2,7	-
37.61.12.	Genudlån til Danmarks Grønne Investeringsfond	Anden bevilling	Udgifter	-	3,5	-3,5	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.61.13.	Genudlån til Naviair	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.61.20.	Genudlån til Styrelsen for Vider. Uddannelser	Anden bevilling	Udgifter	6,5	93,3	-86,8	-
			Indtægter	162,5	-	162,5	-
37.61.22.	Genudlån til STAR	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	0,1	-	0,1	-
37.61.40.	Genudlån til Sund og Bælt Holding A/S	Anden bevilling	Udgifter	7,7	7,7	-	-
			Indtægter	-1,6	-1,6	-	-

37.61.41.	Genudlån til Femern Bælt A/S	Anden bevilling	Udgifter	148,6	107,5	41,1	-
			Indtægter	-51,5	-378,6	327,1	-
37.61.42.	Genudlån til A/S Femern Landanlæg	Anden bevilling	Udgifter	73,3	53,2	20,1	-
			Indtægter	-38,4	-39,1	0,7	-
37.61.43.	Genudlån til Ring 3 Letbane I/S	Anden bevilling	Udgifter	35,6	19,4	16,2	-
			Indtægter	-21,5	-15,6	-5,9	-
37.61.44.	Genudlån til Fjordforbindelsen Frederikssund	Anden bevilling	Udgifter	19,4	16,4	3,0	-
			Indtægter	-20,8	-21,0	0,2	-
37.61.50.	Genudlån til Metrosekskabet I/S	Anden bevilling	Udgifter	445,4	396,5	48,9	-
			Indtægter	-459,3	-439,3	-20,0	-
37.61.51.	Genudlån til By og Havn I/S	Anden bevilling	Udgifter	186,9	170,5	16,4	-
			Indtægter	-236,0	-226,3	-9,7	-
37.61.52.	Genudlån til A/S Storebælt	Anden bevilling	Udgifter	166,7	131,9	34,8	-
			Indtægter	-216,7	-275,9	59,2	-
37.61.53.	Genudlån til A/S Øresundsforbindelsen	Anden bevilling	Udgifter	145,5	131,1	14,4	-
			Indtægter	-294,1	-290,3	-3,8	-
37.61.54.	Genudlån til Energinet	Anden bevilling	Udgifter	345,0	274,2	70,8	-
			Indtægter	-570,6	-660,9	90,3	-
37.61.56.	Genudlån til Nordsøfonden	Anden bevilling	Udgifter	19,3	4,1	15,2	-
			Indtægter	-4,7	-2,5	-2,2	-
37.61.60.	Indenlandske genudlån Danmarks Skibskredit	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-6,6	-3,8	-2,8	-
37.61.61.	Udenlandske genudlån til Danmarks Skibskredit	Anden bevilling	Udgifter	68,3	-	68,3	-
			Indtægter	4,7	-5,1	9,8	-
37.61.62.	Genudlån til EKF Danmarks Eksportkredit	Anden bevilling	Udgifter	86,5	57,5	29,0	-
			Indtægter	-146,8	-117,0	-29,8	-
37.62.01.	Provision af lån med statsgaranti mv.	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-271,8	-265,4	-6,4	-
37.64.01.	Kreditrisici i forbindelse med lån og garanti	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-2.148,3	-1.954,1	-194,2	-
40.21.02.	Genudlån til Verdensmålsfonden	Anden bevilling	Udgifter	250,0	75,0	175,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
40.21.03.	Genudlån til Udbetaling Danmark	Anden bevilling	Udgifter	-	14,7	-14,7	-
			Indtægter	-	-1,2	1,2	-
40.21.05.	Genudlån til Danmarks Radio	Anden bevilling	Udgifter	646,0	761,7	-115,7	-
			Indtægter	-747,0	-747,0	-	-
40.21.06.	Genudlån til Danmarks Grønne Fremtidsfond	Anden bevilling	Udgifter	350,0	130,0	220,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
40.21.07.	Genudlån til Kalaallit International A/S (tek)	Anden bevilling	Udgifter	300,0	250,0	50,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
40.21.09.	Genudlån til LD Fonde	Anden bevilling	Udgifter	37.745,1	37.222,5	522,6	-

			Indtægter	-29.699,8	-50.823,2	21.123,4	-
40.21.10.	Genudlån til Evida	Anden bevilling	Udgifter	-	2.714,6	-2.714,6	-
			Indtægter	-	-	-	-
40.21.11.	Genudlån til Vækstfonden	Anden bevilling	Udgifter	1.444,4	21.620,0	-20.175,6	-
			Indtægter	-	-15.580,0	15.580,0	-
40.21.12.	Genudlån til Danmarks Grønne Investeringsfond	Anden bevilling	Udgifter	-	2.757,2	-2.757,2	-
			Indtægter	-	-850,0	850,0	-
40.21.13.	Genudlån til Naviair	Anden bevilling	Udgifter	500,0	498,8	1,3	-
			Indtægter	-	-	-	-
40.21.14.	Genudlån til SAS	Anden bevilling	Udgifter	1.100,0	-	1.100,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
40.21.20.	Genudlån til SU-lån	Anden bevilling	Udgifter	3.549,0	4.847,2	-1.298,2	-
			Indtægter	-3.033,6	-3.179,3	145,7	-
40.21.22.	Genudlån til Styrelsen for Arbejdsmarked og R	Anden bevilling	Udgifter	4,2	1,9	2,3	-
			Indtægter	-4,5	-1,7	-2,8	-
40.21.24.	Mellemregning med MFM	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-29,2	-29,6	0,4	-
40.21.26.	Statslån til Landsbyggefonden TB-ministerie	Anden bevilling	Udgifter	187,8	187,8	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
40.21.41.	Genudlån til Femern Bælt A/S	Anden bevilling	Udgifter	2.000,0	1.822,4	177,6	-
			Indtægter	-	-6.420,0	6.420,0	-
40.21.42.	Genudlån til A/S Femern Landanlæg	Anden bevilling	Udgifter	900,0	5.850,9	-4.950,9	-
			Indtægter	-250,0	-250,0	-	-
40.21.43.	Genudlån til Ring 3 Letbane I/S	Anden bevilling	Udgifter	900,0	613,6	286,4	-
			Indtægter	-	-	-	-
40.21.50.	Genudlån til Metrosekskabet I/S	Anden bevilling	Udgifter	5.750,0	4.752,2	997,8	-
			Indtægter	-3.250,0	-4.650,0	1.400,0	-
40.21.51.	Genudlån By og Havn I/S	Anden bevilling	Udgifter	1.400,0	2.175,7	-775,7	-
			Indtægter	-1.950,0	-1.950,0	-	-
40.21.52.	Genudlån til A/S Storebælt	Anden bevilling	Udgifter	1.236,2	1.985,3	-749,1	-
			Indtægter	-2.061,2	-2.133,1	71,9	-
40.21.53.	Genudlån til A/S Øresundsforbindelsen	Anden bevilling	Udgifter	1.000,0	1.012,7	-12,7	-
			Indtægter	-650,0	-650,0	-	-
40.21.54.	Genudlån til Energinet	Anden bevilling	Udgifter	6.000,0	2.587,0	3.413,0	-
			Indtægter	-1.000,0	-4.165,8	3.165,8	-
40.21.56.	Genudlån til Nordsøfonden	Anden bevilling	Udgifter	800,0	495,4	304,6	-
			Indtægter	-	-	-	-
40.21.60.	Inkl. genudl. til Danmarks Skibskredit A/S	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-115,6	-115,6	-	-
40.21.61.	Udenl. genudl. til Danmarks Skibskredit A/S	Anden bevilling	Udgifter	-	1,4	-1,4	-
			Indtægter	-79,6	-73,5	-6,1	-

40.21.62.	Genudlån til EKF Danmarks Eksportkredit	Anden bevilling	Udgifter	3.000,0	-	3.000,0	-
			Indtægter	-1.634,2	-1.637,3	3,1	-
41.11.01.	Fordelte emissionskurs- tab	Anden bevilling	Udgifter	-11.919,8	-13.029,1	1.109,3	-
			Indtægter	4.435,5	6.580,5	-2.145,0	-
41.11.11.	Indeksopskrivning	Anden bevilling	Udgifter	-456,8	-1.364,9	908,1	-
			Indtægter	1.491,1	1.171,8	319,3	-
41.12.01.	Periodiserede renter	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	310,9	-	310,9	-
41.31.01.	Realiserede val.kursreg. på udl. statsgæld	Anden bevilling	Udgifter	860,7	5.339,1	-4.478,4	-
			Indtægter	-912,0	-5.262,6	4.350,6	-
41.31.02.	Valutakursreg. på udenl. genudlån	Anden bevilling	Udgifter	-	4,7	-4,7	-
			Indtægter	-	-	-	-
42.11.01.	Indenlandsk statsgæld	Anden bevilling	Udgifter	289.353,5	365.386,4	-76.032,9	-
			Indtægter	-303.429,9	-329.476,5	26.046,6	-
42.12.01.	Udenlandsk statsgæld	Anden bevilling	Udgifter	54.601,5	308.500,3	-253.898,8	-
			Indtægter	-	-248.553,2	248.553,2	-
42.13.01.	Træk på Danmarks Nationalbank	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-52.067,1	-	-52.067,1	-

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Bilag

4. Bilag

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

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Tabel 13

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, mv.	I alt
Kostpris	0,0	-	0,0
Primokorrekationer	-	-	-
Tilgang	0,3	-	0,3
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2021	0,3	-	0,3
Akkumulerede afskrivninger	0,0	-	0,0
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2021	0,0	-	0,0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	0,3	-	0,3
Årets afskrivninger			
Årets afskrivninger	0,0	-	0,0
Årets nedskrivninger			
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger			
Årets af- og nedskrivninger	0,0	-	0,0
Udviklingsprojekter under opførelse (mio. kr.)			
Primo saldo pr. 1.1.2021	0,3		
Primokorrekationer	-		
Tilgang	0,0		
Nedskrivning	-		
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-0,3		
Kostpris pr. 31.12.2021	-		

Der er ultimo 2021 immaterielle anlægsaktiver for 0,3 mio. kr. De 0,3 mio. kr. består af et *færdiggjort udviklingsprojekt* vedrørende grafisk design.

Tilgangen til *Færdiggjorte udviklingsprojekter* på 0,3 mio. kr. svarer til *Overførte Udviklingsprojekter under opførsel*.

Ultimo 2021 forefindes der ingen immaterielle udviklingsprojekter under opførsel.

Tabel 14
Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	4,3	-	-	0,7	2,1	7,1
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	0,6	-	-	-	-0,6	0,0
Afgang	-	-	-	-0,7	-0,2	-0,9
Kostpris pr. 31.12.2021	4,9	-	-	-	1,2	6,2
Akkumulerede afskrivninger	-4,2	-	-	-	-1,3	-5,5
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2021	-4,2	-	-	-	-0,8	-5,1
Regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2021	0,7	-	-	-	0,4	1,1
Årets afskrivninger	0,0	-	-	0,1	0,5	0,6
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	0,4	0,4
Årets af- og nedskrivninger	0,0	-	-	0,1	0,9	1,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat

Der er ultimo 2021 materielle anlægsaktiver med en samlet værdi på 1,1 mio. kr.

Heraf udgør *Grunde, arealer og bygninger* 0,7 mio. kr. og indeholder værdien af terrasse i gården, portsikring af P-kælder samt sikring af bygning. Årets tilgang på 0,6 mio. kr. vedrører sikring af bygning.

Transportmateriel udgør 0,0 mio. kr., idet der i 2021 er afhændet en departementschefs bil. Afhændelsen er foretaget til den bogførte værdi pr. 31. december 2020. I forbindelse med afhændelsen af departementschefs bil er foretagne afskrivninger tilbageført med 0,1 mio. kr.

Af *tabel 14* fremgår en negativ tilgang på *Inventar og it-udstyr* på -0,6 mio. kr. Den negative tilgang dækker over en reel tilgang på 0,1 mio. kr. samt en korrektion heraf på -0,7 mio. kr.

Korrektionen på -0,7 mio. kr. er foretaget, idet der i årets løb er konstateret, at der tidligere er blevet bogført en række anlæg i anlægsmodulet uden integration til finansmodulet. Anlæggene er sandsynligvis oprettet i forbindelse med overgang til omkostningsbaseret regnskab.

Der er foretaget en tilsvarende korrektion i de akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger på henholdsvis 0,3 mio. kr. og 0,4 mio. kr.

Anlæggene havde alle en bogført værdi på 0 kr., og korrektionen har således ingen økonomisk effekt på årets resultat.

Årets afgang kan henføres til den tekniske tilbageførsel af anskaffelsesværdien på anlæg, der finder sted, når et anlæg definitivt lukkes. Der indgår en tilsvarende værdi med modsat fortegn i de akkumulerede afskrivninger med undtagelse af for tjenesten på den solgte ministerbil, idet afskrivningerne på lukkede anlæg er tilbageført.

Departementet har ultimo 2021 ikke igangværende arbejder for egen regning.

Note 3		
Hensatte forpligtelser		
(mio. kr.)	2020	2021
Uafsluttede lønforhandlinger og resultatløn mv.	0,1	0,0
Fratrædelsesgodtgørelser	-	-
I alt	0,1	0,0

Kilde: Navision Stat og mTime.

De samlede personalemæssige hensatte forpligtelse udgør pr. 31. december 2021 0,0 mio. kr.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 15		
Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse		
(mio. kr.)	2020	2021
Indirekte omkostninger	0,4	0,3
Indtægter	-2,6	-1,5
Øvrige indregnede omkostninger	1,3	1,2
I alt	-1,0	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.

DREAM-gruppens indtægtsdækkede virksomhed omfatter udarbejdelse af analyser for virksomheder og offentlige institutioner. Da DREAM-Gruppens indtægtsdækkede virksomhed begrænser sig til denne ene aktivitet, udgår *tabel 16*.

4.3 Fællesstatslige løsninger mv.

Departementet har ikke fællesstatslige løsninger, hvorfor *tabel 17* udgår.

4.4 Gebyrfinansieret virksomhed

Departementet har ikke gebyrfinansieret virksomhed, hvorfor *tabel 18* og *tabel 19* udgår.

4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Departementet har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter, hvorfor *tabel 20* udgår.

4.6 Forelagte investeringer

Departementet har ingen forelagte investeringer, hvorfor *tabel 21* og *tabel 22* udgår.

4.7 It-omkostninger

Tabel 23
It-omkostninger

Sammensætning	mio. kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)*	0,7
Interne statslige køb af it, herunder fra Statens It	6,0
It-systemdrift	1,1
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	0,4
I alt	8,7

Anm.: * Finansministeriets koncernfælles registreringsramme giver på nuværende tidspunkt ikke mulighed for at opgøre de anvendte personaleomkostninger til it. Omkostningerne angivet i tabellen er derfor opgjort på baggrund af et skøn.

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og Navision Stat

4.8 Supplerende bilag

Departementet har ingen supplerende bilag.

fm.dk