



FINANSMINISTERIET

Årsrapport

Finansministeriet
Christiansborg Slotsplads 1
1280 København K

CVR nr. 10 10 83 30

Marts 2023

2022



Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	4
2. Beretning	6
2.1 Præsentation af virksomheden	6
2.2 Ledelsesberetning	7
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	10
2.4 Målrapportering	10
2.5 Forventninger til det kommende år	10
3. Regnskab	13
3.1 Anvendte regnskabspraksis	13
3.2 Resultatopgørelse	13
3.3 Balancen	15
3.4 Egenkapitalforklaring	17
3.5 Likviditet og låneramme	18
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	19
3.7 Bevillingsregnskabet	20
4. Bilag	26
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	26
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	28
4.3 Fællesstatslige løsninger mv.	28
4.4 Gebyrfinansieret virksomhed	28
4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter	29
4.6 Forelagte investeringer	29
4.7 IT-omkostninger	29
4.8 Supplerende bilag	29

Note: På grund af afrunding kan der forekomme mindre differencer på sammentællinger i årsrapportens tabeller.

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.

Finansministeriets departement skal i årsrapporten redegøre for 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 virksomhedens 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).

Heri indgår den regnskabsmæssige forklaring, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2022.

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 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 28. marts 2023



Departementschef
Peter Stensgaard Mørch
Finansministeriets
departement



Direktør
Maria Schack Vindum
Økonomistyrelsen



Afdelingschef
Line Nørbæk
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 virksomheden

Mission

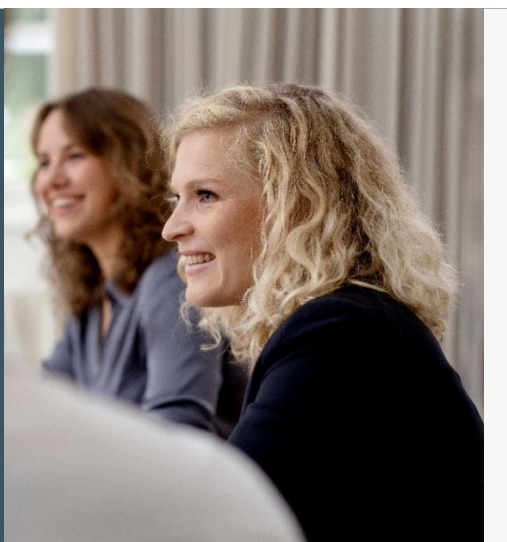
Finansministeriets mission er at give regeringen det bedste mulige grundlag for at føre en sund økonomisk politik, der styrker vækst og produktivitet, sikrer effektivisering af den offentlige sektor samt fremmer en holdbar klima- og miljøudvikling.



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 for 2022.

Boks 2.1 Finansministeriets departements 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 bevillinger.

Kilde: Finansloven for 2022.

2.2 Ledelsesberetning

Ruslands invasion af Ukraine har året igennem præget arbejdet i Finansministeriet. Finansministeriets departement spillede i foråret – i tæt samarbejde med de øvrige relevante ministerier – en central rolle i den umiddelbare håndtering af krigen i Ukraine, herunder bistod regeringen i arbejdet med National kompromis om dansk sikkerhedspolitik. Samtidig har Finansministeriet varetaget håndteringen af de økonomiske konsekvenser af krigen i Ukraine, herunder særligt den historisk høje inflation. Det indebar bl.a. at understøtte regeringens aftaler om kompensation for stigende priser og vinterhjælp.

Finansministeriets departement bistod samtidig den daværende regering med en række politiske aftaler på højt prioriterede områder i 2022. Ligesom det forgangne år var den grønne dagsorden central, og Finansministeriet bistod bl.a. regeringen i at indgå brede politiske aftaler om en grøn skattereform og en grøn fond samt en aftale, der har til formål, at Danmark hurtigst muligt bliver uafhængig af russisk gas. Dertil bistod departementet den daværende regering med en bred politisk aftale om et finansielt bidrag til SAS' transformationsplan og en række andre aftaler samt præsentation af regeringens 2030-plan.

Endelig fyldte – som sædvanligt – arbejdet med økonomiaftalerne med kommuner og regioner samt finansloven. Efterårets folketingsvalg og den efterfølgende regeringsdannelse medførte dog, at finansloven for 2023 ikke blev vedtaget som vanligt. Der blev i stedet vedtaget en midlertidig bevillingslov.

Årets økonomiske resultat

Årets regnskabsresultat blev et mindreforbrug på 8,5 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 samt *tentative* tal for budgetåret 2023.

Tabel 1			
Departements økonomiske hoved- og nøgletal			
(mio. kr.)	2021	2022	2023
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-326,9	-315,2	-300,0
Ordinære driftsomkostninger	290,4	300,1	305,9
Resultat af ordinær drift	-36,4	-15,1	5,9
Resultat før finansielle poster	-29,1	-8,5	0,0
Årets resultat	-28,8	-8,5	0,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	1,4	1,5	1,2
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	12,4	12,4	-
Egenkapital	360,0	340,2	340,2
Langfristet gæld	0,7	1,2	0,9
Kortfristet gæld	68,6	58,4	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	10,2%	11,1%	9,2%
Bevillingsandel	98,8%	98,3%	98,2%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	262,3	266,9	249,4

Årsværkspris (mio. kr.)	0,7	0,7	0,8
-------------------------	-----	-----	-----

Anm.: Budgettal for 2023 er udarbejdet ud fra de forudsætninger og konsekvenser af den kongelige resolution af 15. december 2022, der var kendt ultimo februar 2023 samt forventningen til FFL23.

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Årets mindreforbrug i 2022 kan primært 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 bl.a. 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. Folketingsvalget og den efterfølgende regeringsdannelse betød reduceres forbrug i årets sidste kvartal. Mindreforbruget på hovedkontoen udgør i alt 14,4 mio. kr.

Mindreforbruget under § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner modsvares delvist af merforbrug under § 07.11.01. Departementet. Isoleret set endte året med et merforbrug på 6,5 mio. kr. Resultatet skal i altovervejende grad ses i lyset af, at departementet i 2022 tilførte medarbejderressourcer. Desuden er finansårets bevilling faldet med 0,2 mio. kr. pga. rammekorrektioner som følge af konsulentbesparelser på Finansministeriets brugerfinansierede område samt 16. fase af statens indkøbsprogram.

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

Departementets træk på lånerammen ultimo 2022 udgør 1,5 mio. kr. svarende til en udnyttelsesgrad på ca. 11 pct. Dette er samme niveau som udnyttelsen af lånerammen ultimo 2021.

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 2022. 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	327,0	317,2	335,3
	Indtægter	-17,1	-15,8	-
Administrerede ordninger	Udgifter	335.847,3	537.854,6	0,8
	Indtægter	-242.783,5	-388.618,7	-

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 departementets opgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generelle fællesomkostninger	-114,7	-0,1	114,8	0,0
100. Udgiftspolitik	-84,0	-	66,2	-17,8
200. Økonomisk politik	-84,8	-9,5	75,5	-18,9
300. Effektiv offentlig sektor	-13,0	-	19,2	6,2
400. International samarbejde	-11,5	0,0	33,5	22,0
1000. Revision og tilsyn	-1,9	-6,1	8,0	0,0
I alt	-309,9	-15,8	317,2	-8,5

Anm.: Bevillingen er fordelt på FL-formål ud fra FL22, TB22 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 2023 vil – i lighed med tidligere år – være forberedelsen af finansloven og økonomiaftalerne med kommuner og regioner samt understøttelse

af øvrige politiske udspil og forhandlinger. En af de første store opgaver vil være at understøtte arbejdet med finansloven for 2023 i lyset af den midlertidige bevillingslov, der blev vedtaget i december 2022, jf. ovenfor.

Departementets fokus i det kommende år vil dertil – i samarbejde med de øvrige ministerier og andre samarbejdsparter – være, at give den nytiltrådte regering det bedst mulige grundlag for at føre en sund økonomisk politik, der kan skabe rum til regeringens prioriteter, herunder at understøtte arbejdet med regeringens reformprogram. Endelig vil departementet fortsat arbejde for at styrke vækst, beskæftigelse og produktivitet samt fremme en holdbar klima- og miljøudvikling.

Bevillingen for 2023

Fremsættelsen af et nyt finanslovsforslag primo 2023 og den efterfølgende vedtagelse af finansloven for 2023 i foråret 2023 betyder, at det endnu ikke har været muligt at fastlægge et endeligt grundbudget for 2023. Derfor tager *tabel 5* afsæt i den aktuelt forventede bevilling på FFL23 pr. ultimo februar 2023, hvori der er taget højde for ressortdelinger som følge af den kongelige resolution af 15. december 2022. Det bemærkes hertil, at forventningen kan afvige fra det endelige grundbudget for 2023, som vil blive fastlagt, når finansloven for 2023 er vedtaget.

Tabel 5
Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2022	Budget 2023
Bevilling og øvrige indtægter	-325,7	-314,1
Udgifter	317,2	314,1
Resultat	-8,5	0,0

Anm.: Budgettal for 2023 er udarbejdet ud fra de forudsætninger og konsekvenserne af den kongelige resolution af 15. december 2022.

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 låneramme (likviditet) og løsumsloft (driftsbevillinger).

3.1 Anvendte regnskabspraksis

Finansministeriets departement følger bekendtgørelsen om statens regnskabsvæsen og retningslinjerne i Økonomisk Administrativ Vejledning (ØAV).

Departementet har fastsat en væsentlighedsgrænse på 100.000 kr. for periodisering 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.

3.2 Resultatopgørelse

Nedenstående *tabel 6* sammenfatter resultatopgørelsen for Finansministeriets departement og sammenholder regnskabsdata fra 2021 og 2022 samt de aktuelt forventede budgetdata for 2023.

	(mio. kr.)	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Budget 2023
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-323,0	-309,9	-294,5
	Salg af varer og tjenesteydelser	-2,6	-3,2	-2,0
	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-0,9	-1,7	-2,0
	Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-1,7	-1,5	-
	Tilskud til egen drift	-1,2	-2,2	-3,5
	Gebyrer	-	-	-

Ordinære driftsindtægter i alt	-326,9	-315,2	-300,0
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger	-	-	-
Husleje	14,1	14,5	15,9
Forbrugsomkostninger i alt	14,1	14,5	15,9
Personaleomkostninger			
Lønninger	192,5	195,1	187,8
Pension	24,0	25,2	26,4
Lønrefusion	-7,9	-7,6	-7,0
Andre personaleomkostninger	-0,1	0,8	-
Personaleomkostninger i alt	208,5	213,4	207,2
Af- og nedskrivninger	0,2	0,3	0,2
Internt køb af varer og tjenesteydelser	43,2	47,8	50,1
Andre ordinære driftsomkostninger	24,5	24,1	32,5
Ordinære driftsomkostninger i alt	290,4	300,1	305,9
Resultat af ordinær drift	-36,4	-15,1	5,9
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-10,8	-10,4	-14,1
Andre driftsomkostninger	18,1	17,0	8,2
Resultat før finansielle poster	-29,1	-8,5	0,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	-
Finansielle omkostninger	0,3	0,1	-
Resultat før ekstraordinære poster	-28,8	-8,5	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets resultat	-28,8	-8,5	0,0

Anm.: Budgettal for 2023 er udarbejdet ud fra de forudsætninger og konsekvenserne af den kongelige resolution af 15. december 2022

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

De ordinære driftsindtægter faldt i 2022 med 11,6 mio. kr. ift. 2021, hvilket primært vedrørte udløb af en række bevillinger i 2021, herunder til Ledelses- og kompetencereformen samt Sammenhængsreformen. Hertil blev bevillingerne nedjusteret ifm. konsulentbesparelsen som følge af politiforliget. Endelig medførte det årlige omprioriteringsbidrag (2 pct.) en nedjustering af bevillingerne.

Fra 2021 til 2022 er de samlede ordinære driftsomkostninger steget med 9,7 mio. kr. Dette kan delvist forklares af stigende personaleomkostninger som følge af en stigning i antallet af medarbejdere i Finansministeriets departement. Samtidigt blev der i 2022 igangsat flere projekter under § 07.11.02. Tværoffentligt effektiviseringssamarbejde sammenlignet med 2021. Endvidere har der i 2022 været øgede driftsudgifter, herunder betaling til Statens It og koncernterbetalingen i Finansministeriet.

Resultatdisponering

Tabel 7	
Resultatdisponering af årets overskud	
(mio. kr.)	2022
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	8,5

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Årets mindreforbrug i 2022 på de omkostningsbaserede hovedkonti under Finansministeriets departement udgjorde samlet 8,5 mio. kr. Årets resultat blev for samtlige hovedkonti disponeret som overført overskud til egenkapitalen ved årsafslutningen, henset til at ressortdelingerne, der påvirkede § 7 Finansministeriet, fortsat var uafsluttet ved udgangen af 2022, *jf. tabel 7*.

3.3 Balancen

Nedenstående *tabel 8* sammenfatter balancen for Finansministeriets departement pr. 31. december 2022 og sammenholder balancen ultimo året for 2021 og 2022.

Tabel 8							
Balancen							
Note	Aktiver (mio. kr.)	2021	2022	Note	Passiver (mio. kr.)	2021	2022
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	4,9	4,9
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,3	0,2		Opskrivninger	-	-

	Erhvervede koncessioner, patenter, mv.	-	-	Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-	Bortfald og kontoændringer	28,3	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,3	0,2	Udbytte til staten	-	-
				Overført overskud	326,8	335,3
2	Materielle anlægsaktiver			Egenkapital i alt	360,0	340,2
	Grunde, arealer og bygninger	0,7	0,6			
	Infrastruktur	-	-			
	Transportmateriel	-	-	3 Hensatte forpligtelser	0,0	0,8
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-			
	Inventar og it-udstyr	0,4	0,6			
	Igangværende arbejder for egen regn.	-	-			
	Materielle anlægsaktiver i alt	1,1	1,3	Langfristede gældsposter		
				FF4 Langfristet gæld	0,7	1,2
	Finansielle anlægsaktiver			Donationer	-	-
	Statsfor skrivning	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	1,2
	Anlægsaktiver i alt	6,2	6,4			
	Omsætningsaktiver					
	Varebeholdninger	-	-			
	Tilgodehavender	12,0	12,3	Kortfristede gældsposter		
	Periodeafgrænsningsposter	0,4	0,1	Lev. af varer og tjenesteydelser	45,1	38,8
	Værdipapirer	-	-	Anden kortfristet gæld	11,7	7,0
	Likvide beholdninger			Skyldige feriepenge	10,6	9,9
	FF5 uforrentet konto	376,9	383,9	Skyldige indefrosne feriepenge	-	-
	FF7 Finansieringskonto	34,6	-1,5	Igang. arbejder for fremmed regn.	1,1	2,4
	Andre likvider	-0,9	-0,6	Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,2
	Likvide beholdninger i alt	410,7	381,8	Kortfristet gæld i alt	68,6	58,4
	Omsætningsaktiver i alt	423,1	394,1			
				Gæld i alt	69,3	59,6
	Aktiver i alt	429,3	400,5	Passiver i alt	429,3	400,5

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Den samlede balance udgør 400,5 mio. kr. pr. 31. december 2022, hvilket er et fald på 28,8 mio. kr. i forhold til ultimo 2021.

På aktivsiden består balancen hovedsagligt af statsforskrivning på 4,9 mio. kr. og omsætningsaktiver for i alt 394,1 mio. kr., herunder likvide beholdninger på 381,8 mio. kr. og tilgodehavender på 12,3 mio. kr.

Balancens passivside udgøres primært af egenkapital på 340,2 mio. kr. samt kortfristet gæld for i alt 58,4 mio. kr.

Aktiver

Faldet på aktivsiden skyldes primært, at de *Likvide beholdninger* (primært FF5- og FF7-kontiene) er faldet fra 410,7 mio. kr. ultimo 2021 til 381,8 mio. kr. ultimo 2022, hvilket er et fald på 28,9 mio. kr.

Den uforrentede konto (FF5-kontoen) udgør 383,9 mio. kr. ultimo 2022 - mod 376,9 mio. kr. ultimo 2021. Ændringen vedrører den regnskabstekniske regulering af kontoen.

Finansieringskontoen (FF7-kontoen) fungerer som institutionens kassekredit til afholdelse af almindelige udgifter til løn og øvrige omkostninger samt indtægter, herunder salg af ydelser mv. Saldoen udgør ultimo 2022 -1,5 mio. kr. mod 34,6 mio. kr. ultimo 2022. Udviklingen vedrører primært ændringer som følge af det driftsmæssige likviditetstræk, som varierer afhængigt af indbetaling fra debitorer og betaling af kreditorer, samt betaling af lønninger mv.

De *Immaterielle anlægsaktiver* samt de *Materielle anlægsaktiver* er på niveau med 2021. De immaterielle og materielle anlægsaktiver er nærmere beskrevet under henholdsvis *tabel 13 og 14*.

Passiver

Faldet på passivsiden er først og fremmest sammensat af et fald i egenkapitalen på 19,8 mio. kr. og et fald i de kortfristede gældsposter på 10,2 mio. kr.

Bevægelsen i *Egenkapitalen* fra 360,0 mio. kr. ultimo 2021 til 340,2 mio. kr. ultimo 2022 er nærmere forklaret i *afsnit 3.4 Egenkapitalforklaring*.

Den *Kortfristede gæld* er faldet med i alt 10,2 mio. kr. Faldet stammer primært fra et fald i gæld til *Leverandører af varer og tjenesteydelser* på 6,3 mio. kr. og et fald i *Anden kortfristet gæld* på 4,7 mio. kr.

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 årets resultat til egenkapitalen.

Tabel 9
Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo (mio. kr.)	2021	2022
Reguleret egenkapital primo	4,9	4,9
+ Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	4,9	4,9
Opskrivning primo	-	-
+Ændring i opskrivinger	-	-
Opskrivninger	-	-
Reserveret egenkapital primo	-	-
+Ændringer i reserveret egenkapital	-	-
Reserveret egenkapital ultimo	-	-
Overført overskud primo	326,3	326,8
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-	-
+Regulering af det overførte overskud	-	-
+Overført årets resultat	28,8	8,5
-Bortfald	-28,3	0,0
-Udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	326,8	335,3
Egenkapital ultimo	331,7	340,2
Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)	360,0	340,2
Egenkapital i balancen minus egenkapital i egenkapitalforklaring	-28,3	0,0

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

*) Der kan være forskel på værdien af "Egenkapital ultimo" i egenkapitalforklaringen (*tabel 9*) og i den samlede balance (*tabel 8*). Det vil være tilfældet, hvis der for det overførte overskud er registreret bortfald, udbytte eller kontoændringer, som ikke er blevet afregnet i det givne regnskabsår. I disse tilfælde tilføjes denne linje samt den tilhørende forklaring.

Egenkapitalen ultimo 2022 udgør 340,2 mio. kr. inklusiv den regulerede egenkapital (statsforskrivning) på 4,9 mio. kr., hvilket er en stigning på 8,5 mio. kr. i forhold til ultimo 2021. Stigningen vedrører alene årets overskud på 8,5 mio. kr.

Departementet har i forbindelse med resultatdisponeringen af årets resultat – som ovenfor anført - valgt at overføre hele årets overskud på 8,5 mio. kr.

3.5 Likviditet og låneramme

Lånerammen angiver den øvre grænse for Finansministeriets departements langfristede gæld. I *tabel 10* ses udnyttelsen af lånerammen i 2022.

Tabel 10
Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2022
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1,5
Låneramme	13,5
Udnyttelsesgrad i pct.	11,1%

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Departementets træk på lånerammen ultimo 2022 udgør 1,5 mio. kr., hvilket svarer til en udnyttelsesgrad på 11,1 pct. Udnyttelsesgraden svarer til niveauet ultimo 2021.

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 finanslov 2022	182,5	17,1	10,9	210,5
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	183,2	17,1	10,9	211,2
Lønforbrug under lønsumsloft	185,1	15,7	11,2	212,0
Difference (mindreforbrug)	-1,9	1,4	-0,3	-0,8
Akk. opsparing ultimo 2021	123,1	166,0	-2,0	287,0
Akk. opsparing ultimo 2022	121,2	167,3	-2,3	286,2

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

§ 07.11.01. Departementet havde et lønsumsloft på finansloven for 2022 på 182,5 mio. kr. Herefter er der tilført 0,7 mio. kr. til en 'second opinion' af det faglige grundlag for den fastlagte kvælstofsindsats som en del af aftalen om omstilling af dansk landbrug fra oktober 2021. Det samlede lønsumsloft i 2022 er således 183,2 mio. kr.

Departementet havde i 2022 et merforbrug på 1,9 mio. kr. under lønsumsloftet, hvilket dækkes af den akkumulerede opsparing på 123,1 mio. kr. ultimo 2021, som derfor nedjusteres til 121,2 mio. kr. ultimo 2022, *jf. tabel 11*.

§ 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner havde et mindreforbrug på lønsum på 1,4 mio. kr., hvilket skyldes, at ansøgningerne om lønrefusion mv. for nationale eksperter har været lavere end forudsat på finansloven for 2022. Den akkumulerede opsparing ultimo 2022 udgør herefter 167,3 mio. kr.

§ 07.11.08. DREAM-gruppen havde et merforbrug i forhold til lønsumsloftet på 0,3 mio. kr. Den akkumulerede opsparing ultimo 2022 udgør herefter -2,3 mio. kr. Den negative opsparing for hovedkontoen er uproblematisk, idet § 07.11. Centralstyrelsen har en akkumuleret opsparing ultimo 2022 på samlet 286,2 mio. kr.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet 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							
Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(mio.kr)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
Drift							
07.11.01.	Departementet	Driftsbevilling, omkostningsbaseret	Udgifter	261,3	268,3	-7,0	-95,4
			Indtægter	-7,7	-8,2	0,5	-
07.11.02.	Effektivisering af offentlige institutioner	Driftsbevilling, omkostningsbaseret	Udgifter	46,3	31,9	14,4	-237,3
			Indtægter	-	-	-	-
07.11.08.	DREAM-gruppen	Driftsbevilling, omkostningsbaseret	Udgifter	19,4	17,0	2,4	-2,6
			Indtægter	-9,4	-7,6	-1,8	-
Administrerede ordninger							
07.11.77.	Mindreindtægt sfa. EU-genopretningsplan	Anden bevilling	Udgifter	1.127,0	1.127,0	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.11.78.	Risikopræmie vedr. statsgarantier og genudlån	Anden bevilling	Udgifter	205,6	205,6	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.15.01.	Udbytte fra statslige selskaber	Anden bevilling	Udgifter	102,1	102,1	-	-
			Indtægter	-3.426,0	-3.230,4	-195,6	-
07.15.05.	Indt. fra Danske Spils overskud i Grønland	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-24,0	-22,1	-1,9	-
07.15.06.	Statens Ejendomssalg A/S	Anden bevilling	Udgifter	217,5	217,5	-	-
			Indtægter	-111,0	-111,0	-	-
07.15.08.	Aktiedispositioner	Anden bevilling	Udgifter	151,9	126,3	25,6	-
			Indtægter	-0,1	-11,4	11,3	-
07.31.01.	Generelt tilskud til Grønlands Selvstyre	Lovbunden bevilling	Udgifter	3.986,0	3.986,0	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.31.04.	Tilskud til Grønlands Selvstyre spilleområdet	Lovbunden bevilling	Udgifter	48,0	48,0	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.31.05.	Tilskud til Grønlands Selvstyre vedr. særlige	Reservationsbevilling	Udgifter	1,9	1,9	-	-
			Indtægter	-	-	-	-0,8
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	9,0	9,0	-	-
			Indtægter	-	-	-	-

07.51.01.	Told	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-3.506,9	-4.568,1	1.061,2	-
07.51.05.	EU told og sukkerafgifter	Anden bevilling	Udgifter	3.528,0	3.437,6	90,4	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.51.11.	Bidrag til EU vedrørende moms, BNI og plast	Anden bevilling	Udgifter	20.264,4	20.264,4	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.11.01.	Renter	Anden bevilling	Udgifter	7.178,2	7.683,2	-505,0	-
			Indtægter	-16,4	-41,4	25,0	-
37.11.03.	Øvrige driftsudgifter	Anden bevilling	Udgifter	32,1	23,7	8,4	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.11.04.	Renter af egne værdipapirer og derivater	Anden bevilling	Udgifter	308,2	197,3	110,9	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.11.11.	Fordeelte emissionskurs- tab	Anden bevilling	Udgifter	5.570,8	-3.537,5	9.108,3	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.11.12.	Indeksopskrivning	Anden bevilling	Udgifter	1.057,7	5.014,5	-3.956,8	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.12.01.	Renter	Anden bevilling	Udgifter	30,8	94,4	-63,6	-
			Indtægter	-27,8	-163,2	135,4	-
37.12.03.	Øvrige driftsudgifter	Anden bevilling	Udgifter	11,0	10,2	0,8	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.12.11.	Fordeelte emissionskurs- tab	Anden bevilling	Udgifter	-	-5,9	5,9	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.12.13.	Realiserede valutakurs- reg. på udenl. st.gæld	Anden bevilling	Udgifter	620,6	3.676,2	-3.055,6	-
			Indtægter	-627,7	-3.677,4	3.049,7	-
37.21.01.	Renter, Nationalbanken	Anden bevilling	Udgifter	644,4	487,0	157,4	-
			Indtægter	-	-372,8	372,8	-
37.23.01.	Fællesstatslige mellem- værender	Anden bevilling	Udgifter	0,2	-	0,2	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.51.01.	Driftsbudget	Anden bevilling	Udgifter	0,2	-	0,2	-
			Indtægter	-0,2	-	-0,2	-
37.52.01.	Driftsbudget	Anden bevilling	Udgifter	676,6	592,4	84,2	-
			Indtægter	-207,3	-210,8	3,5	-
37.54.01.	Driftsbudget	Anden bevilling	Udgifter	5,7	5,7	-	-
			Indtægter	-2,8	-2,9	0,1	-
37.55.01.	Renter vedr. almene bo- lignobligationer	Anden bevilling	Udgifter	1.749,5	1.553,2	196,3	-
			Indtægter	-1.488,8	-1.491,2	2,4	-
37.61.02.	Genudlån til Verdens- målsfonden	Anden bevilling	Udgifter	3,1	0,6	2,5	-
			Indtægter	-1,4	-0,9	-0,5	-
37.61.03.	Genudlån til Udbetaling Danmark	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-4,2	-5,1	0,9	-
37.61.05.	Genudlån til Danmarks Radio	Anden bevilling	Udgifter	11,2	25,3	-14,1	-
			Indtægter	-32,8	-29,2	-3,6	-
37.61.06.	Genudlån til Danmarks Grønne Fremtidsfond	Anden bevilling	Udgifter	3,2	-0,6	3,8	-
			Indtægter	-1,6	-	-1,6	-
37.61.07.	Genudlån til Kalaallit In- ternational A/S	Anden bevilling	Udgifter	4,2	25,2	-21,0	-
			Indtægter	-1,2	-0,9	-0,3	-
37.61.09.	Genudlån til LD Fonde	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-1.134,8	-889,4	-245,4	-
37.61.10.	Genudlån til Evida	Anden bevilling	Udgifter	21,5	24,3	-2,8	-
			Indtægter	-15,3	-12,5	-2,8	-
37.61.11.	Genudlån til Vækstfon- den	Anden bevilling	Udgifter	18,4	11,8	6,6	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.61.12.		Anden bevilling	Udgifter	8,5	2,8	5,7	-

	Genudlån til Danmarks Grønne Investeringsfond		Indtægter	-	-	-	-
37.61.13.	Genudlån til Naviair	Anden bevilling	Udgifter	5,5	-0,1	5,6	-
			Indtægter	-1,7	-	-1,7	-
37.61.14.	Genudlån til SAS	Anden bevilling	Udgifter	-	3,5	-3,5	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.61.20.	Genudlån til Uddannelses- og Forskningsstyrelse	Anden bevilling	Udgifter	-	-2,5	2,5	-
			Indtægter	-	-429,2	429,2	-
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	11,4	5,7	5,7	-
			Indtægter	-1,6	-2,4	0,8	-
37.61.41.	Genudlån til Femern Bælt A/S	Anden bevilling	Udgifter	37,2	7,0	30,2	-
			Indtægter	-14,4	-18,0	3,6	-
37.61.42.	Genudlån til A/S Femern Landanlæg	Anden bevilling	Udgifter	156,2	50,5	105,7	-
			Indtægter	-54,4	-50,0	-4,4	-
37.61.43.	Genudlån til Ring 3 Letbane I/S	Anden bevilling	Udgifter	35,6	17,8	17,8	-
			Indtægter	-21,8	-15,4	-6,4	-
37.61.44.	Genudlån til Fjordforbindelsen Frederikssund	Anden bevilling	Udgifter	16,5	256,1	-239,6	-
			Indtægter	-20,9	-315,3	294,4	-
37.61.50.	Genudlån til Metrosekskabet I/S	Anden bevilling	Udgifter	371,2	266,5	104,7	-
			Indtægter	-306,3	-337,0	30,7	-
37.61.51.	Genudlån til By og Havn I/S	Anden bevilling	Udgifter	168,9	110,8	58,1	-
			Indtægter	-172,5	-171,7	-0,8	-
37.61.52.	Genudlån til A/S Storebælt	Anden bevilling	Udgifter	133,4	85,3	48,1	-
			Indtægter	-187,4	-489,1	301,7	-
37.61.53.	Genudlån til A/S Øresundsforbindelsen	Anden bevilling	Udgifter	137,2	113,1	24,1	-
			Indtægter	-269,8	-275,6	5,8	-
37.61.54.	Genudlån til Energinet	Anden bevilling	Udgifter	324,4	221,4	103,0	-
			Indtægter	-538,8	-651,2	112,4	-
37.61.56.	Genudlån til Nordsøfonden	Anden bevilling	Udgifter	8,3	119,0	-110,7	-
			Indtægter	-2,5	-17,1	14,6	-
37.61.60.	Indenlandske genudlån Danmarks Skibskredit	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-1,0	-1,8	0,8	-
37.61.62.	Genudlån til EKF Danmarks Eksportkredit	Anden bevilling	Udgifter	76,0	-9,6	85,6	-
			Indtægter	-89,9	-74,5	-15,4	-
37.62.01.	Provision af lån med statsgaranti mv.	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-256,8	-111,9	-144,9	-
37.64.01.	Kreditrisici i forbindelse med lån og garanti	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-1.426,3	-1.431,3	5,0	-
40.21.02.	Genudlån til Verdensmålsfonden	Anden bevilling	Udgifter	176,0	150,0	26,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
40.21.03.	Genudlån til Udbetaling Danmark	Anden bevilling	Udgifter	-	21,1	-21,1	-
			Indtægter	-	-82,3	82,3	-
40.21.05.	Genudlån til Danmarks Radio	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-101,0	-202,0	101,0	-
40.21.06.	Genudlån til Danmarks Grønne Fremtidsfond	Anden bevilling	Udgifter	191,0	274,5	-83,5	-
			Indtægter	-	-	-	-
40.21.07.	Genudlån til Kalaallit International A/S	Anden bevilling	Udgifter	201,0	449,1	-248,1	-
			Indtægter	-	-249,4	249,4	-
40.21.09.	Genudlån til LD Fonde	Anden bevilling	Udgifter	1.134,8	768,3	366,5	-
			Indtægter	-2.197,9	-8.118,0	5.920,1	-
40.21.11.		Anden bevilling	Udgifter	12.100,0	14.625,5	-2.525,5	-

	Genudlån til Vækstfonden		Indtægter	-12.050,0	-14.950,0	2.900,0	-
40.21.12.	Genudlån til Danmarks Grønne Investeringsfond	Anden bevilling	Udgifter	5.600,0	6.435,6	-835,6	-
			Indtægter	-4.300,0	-5.550,0	1.250,0	-
40.21.14.	Genudlån til SAS	Anden bevilling	Udgifter	-	1.099,0	-1.099,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
40.21.20.	Genudlån til Uddannelses- og Forskningsstyrelse	Anden bevilling	Udgifter	3.531,3	2.617,8	913,5	-
			Indtægter	-2.958,1	-3.369,7	411,6	-
40.21.22.	Genudlån til Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	Anden bevilling	Udgifter	2,0	1,8	0,2	-
			Indtægter	-2,0	-1,6	-0,4	-
40.21.26.	Statslån til Landsbyggefonden, Bolig- og Planstyrelsen.	Anden bevilling	Udgifter	104,1	104,4	-0,3	-
			Indtægter	-	-0,3	0,3	-
40.21.40.	Genudlån til Sund og Bælt Holding A/S	Anden bevilling	Udgifter	650,0	287,1	362,9	-
			Indtægter	-650,0	-650,0	-	-
40.21.42.	Genudlån til A/S Femern Landanlæg	Anden bevilling	Udgifter	9.400,0	6.505,5	2.894,5	-
			Indtægter	-1.650,0	-2.450,0	800,0	-
40.21.43.	Genudlån til Ring 3 Letbane I/S	Anden bevilling	Udgifter	1.350,0	611,5	738,5	-
			Indtægter	-350,0	-350,0	-	-
40.21.44.	Genudlån til Fjordforbindelsen Frederikssund	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-1.115,3	-780,0	-335,3	-
40.21.50.	Genudlån til Metroselskabet I/S	Anden bevilling	Udgifter	6.600,0	4.394,5	2.205,5	-
			Indtægter	-5.600,0	-5.100,0	-500,0	-
40.21.51.	Genudlån By og Havn I/S	Anden bevilling	Udgifter	3.000,0	3.317,6	-317,6	-
			Indtægter	-1.400,0	-1.400,0	-	-
40.21.52.	Genudlån til A/S Storebælt	Anden bevilling	Udgifter	1.681,7	2.173,7	-492,0	-
			Indtægter	-2.581,7	-2.879,5	297,8	-
40.21.53.	Genudlån til A/S Øresundsforbindelsen	Anden bevilling	Udgifter	1.000,0	1.944,5	-944,5	-
			Indtægter	-1.200,0	-1.200,0	-	-
40.21.54.	Genudlån til Energinet	Anden bevilling	Udgifter	6.036,2	2.590,4	3.445,8	-
			Indtægter	-536,2	-668,4	132,2	-
40.21.56.	Genudlån til Nordsøfonden	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-1.000,0	1.000,0	-
40.21.60.	Indl. genudl. til Danmarks Skibskredit A/S	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-87,6	-87,6	-	-
40.21.61.	Udenl. genudl. til Danmarks Skibskredit A/S	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
40.21.62.	Genudlån til EKF Danmarks Eksportkredit	Anden bevilling	Udgifter	5.000,0	8.505,1	-3.505,1	-
			Indtægter	-2.530,7	-2.490,6	-40,1	-
41.11.01.	Fordelte emissionskurs- tab	Anden bevilling	Udgifter	-12.398,2	-2.779,1	-9.619,1	-
			Indtægter	3.377,6	3.470,5	-92,9	-
41.11.11.	Indeksopskrivning	Anden bevilling	Udgifter	-1.057,7	-5.014,5	3.956,8	-
			Indtægter	1.252,7	1.437,3	-184,6	-
41.12.01.	Periodiserede renter	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	101,0	-	101,0	-
41.31.01.	Realiserede val. kursreg. på udl. statsgæld	Anden bevilling	Udgifter	627,7	3.677,4	-3.049,7	-
			Indtægter	-620,6	-3.676,2	3.055,6	-
42.11.01.	Indenlandsk statsgæld	Anden bevilling	Udgifter	228.261,2	350.887,3	-122.626,1	-
			Indtægter	-148.164,3	-238.754,6	90.590,3	-
42.12.01.	Udenlandsk statsgæld	Anden bevilling	Udgifter	12.591,4	86.617,4	-74.026,0	-
			Indtægter	-12.591,4	-80.283,7	67.692,3	-
42.13.01.	Træk på Danmarks Nationalbank	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-32.820,3	-	-32.820,3	-

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	0,3	-	0,3
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	-	-	0,0
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2022	0,3	-	0,3
Akkumulerede afskrivninger	-0,1	-	-0,1
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2022	-0,1	-	-0,1
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	0,2	-	0,2
Årets afskrivninger	-0,1	-	-0,1
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,1	-	-0,1
(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under opførelse		
Primo saldo pr. 1.1.2022	-		
Tilgang	-		
Nedskrivning	-		
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-		
Kostpris pr. 31.12.2022	-		

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Der er ultimo 2022 immaterielle anlægsaktiver for 0,2 mio. kr. vedrørende grafisk design. Ultimo 2022 forefindes der ingen immaterielle udviklingsprojekter under opførel.

Tabel 14
Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	4,9	-	-	-	1,2	6,2
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-	0,4	0,4
Afgang	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2022	4,9	-	-	-	1,6	6,6
Akkumulerede afskrivninger	-4,3	-	-	-	-1,0	-5,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2022	-4,3	-	-	-	-1,0	-5,3
Regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2022	0,7	-	-	-	0,6	1,3
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. 1.1.2022	-					
Tilgang	-					
Nedskrivninger	-					
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-					
Kostpris pr. 31.12.2022	-					

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Der er ultimo 2022 materielle anlægsaktiver med en samlet værdi på 1,3 mio. kr., hvilket er en stigning i forhold til 2021 på 0,2 mio. kr.

Grunde, arealer og bygninger udgør 0,7 mio. kr. og indeholder værdien af anlæg i gården samt sikring af bygninger.

Der har været en tilgang på *Inventar og IT-udstyr* på kr. 0,4 mio. kr. vedrørende anskaffelse af nye kaffeautomater i Finansministeriets departement.

Note 3		
Hensatte forpligtelser		
(mio. kr.)	2021	2022
Uafsluttede lønforhandlinger og resultatløn mv.	0,0	0,8
Fratrædelsesgodtgørelser	-	-
I alt	0,1	0,8

Kilde: Navision Stat og mTime.

De samlede personalemæssige hensatte forpligtelse udgør pr. 31. december 2022 0,8 mio. kr. og vedrører alene uafsluttede lønforhandlinger.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 15				
Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse				
(mio. kr.)	2019	2020	2021	2022
Indirekte omkostninger	0,5	0,4	0,3	0,5
Indtægter	-2,3	-2,6	-1,5	-2,2
Øvrige indregnede omkostninger	2,0	1,3	1,2	1,4
I alt	0,2	-1,0	0,0	-0,2

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

Finansministeriets departements IT-omkostninger fremgår af *tabel 23* nedenfor, hvor de er opgjort på en række udvalgte finanskonti.

Tabel 23	
IT-omkostninger	
Sammensætning	mio. kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	0,0
Interne statslige køb af it, herunder fra Statens It	7,6
It-systemdrift	0,9
It-vedligehold	0,3
It-udviklingsomkostninger ekskl. af- og nedskrivninger	-
It-udviklingsomkostninger, af- og nedskrivninger for it, der er aktiveret	0,1
It-udviklingsomkostninger i alt	0,1
Udgifter til it-varer til forbrug	0,0
I alt	9,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat

It-omkostningerne i Finansministeriets departement udgjorde i 2022 samlet 9,0 mio. kr. Heraf vedrører størstedelen af udgifterne betalingen til Statens It. Departementet har *ingen* signifikante personaleomkostninger til it.

4.8 Supplerende bilag

Departementet har ingen supplerende bilag.

[Indsæt tekst her eller slet (max. 800 anslag)]

fm.dk