



FINANSMINISTERIET

Årsrapport

Finansministeriet
Christiansborg Slotsplads 1
1218 København K

CVR nr. 10 10 83 30

Marts 2021

2020



Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	4
2. Beretning	6
2.1 Præsentation af Finansministeriets departement	6
2.2 Ledelsesberetning	8
2.3 Kernopgaver og ressourcer	10
2.4 Målrapportering	11
2.5 Forventninger til det kommende år	11
3. Regnskab	14
3.1 Anvendt regnskabspraksis.	14
3.2 Resultatopgørelse mv.	15
3.3 Balancen	17
3.4 Egenkapitalforklaring	20
3.5 Likviditet og låneramme	20
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	21
3.7 Bevillingsregnskabet	22
4. Bilag	29
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	29
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	31
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	32
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	32
4.5 Forelagte investeringer	32
4.6 It-omkostninger	32
4.7 Supplerende bilag	32

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 2020. 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 2020.

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.
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 2021



Departementschef
Peter Stensgaard Mørch
Finansministeriets departement



Direktør
Poul Taankvist
Økonomistyrelsen



Afdelingschef
Henrik Lund
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: FL2020.

2.2 Ledelsesberetning

2020 bød på et usædvanligt travlt år i Finansministeriet, hvor departementet både varetog en central rolle i den økonomiske håndtering af coronakrisen og assisterede regeringen på en række øvrige politisk prioriterede dagsordener. Departementet understøttede i årets løb omkring 20 større politiske aftaler, samtidigt med at størstedelen af huset i lange perioder måtte arbejde hjemmefra sfa. myndighedernes anbefalinger om hjemmearbejde.

Den altovervejende opgave i departementet i 2020 var at understøtte regeringens arbejde med håndtering af coronakrisen, navnlig ift. at holde hånden under økonomien. Departementet bidrog bl.a. til indgåelsen af adskillige politiske aftaler, herunder aftaler om hjælpepakker, lønkompensation samt økonomisk genopretning og stimuli.

Også det internationale økonomiske samarbejde var præget af håndtering af coronakrisen. Departementet bidrog bl.a. til regeringens arbejde i EU vedr. indgåelse af en aftale om en europæisk genopretningsfond. Ligeledes fyldte coronakrisen på selskabsområdet, hvor departementet bl.a. bidrog til en politisk aftale om rekapitalisering af SAS.

I tillæg til ministeriets rolle ifm. coronakrisen bistod departementet regeringen på en række øvrige politisk prioriterede områder, bl.a. med bidrag til aftale om et nyt udligningssystem, aftale om ret til tidlig pension samt indgåelsen af flerårigt budget i EU med betydelig dansk rabat. Dertil varetog departementet en central rolle i den grønne omstilling med bidrag til bl.a. klimaaftale for energi og industri, aftale om grøn skattereform, aftale om grøn omstilling af vejtransporten og aftale om fremtiden for olie- og gasindvinding i Nordsøen.

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

Årets økonomiske resultat

Årets regnskabsresultat blev et overskud på 32,6 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 2019-2021

(mio. kr.)	2019	2020	2021
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-338,1	-322,8	-326,8
Ordinære driftsomkostninger	285,7	280,5	320,4
Resultat af ordinær drift	-52,3	-42,3	-6,3
Resultat før finansielle poster	-46,0	-32,7	8,0
Årets resultat	-46,0	-32,6	-7,9
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	0,2	1,4	0,7
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	23,3	19,9	-
Egenkapital	314,7	351,7	359,6
Langfristet gæld	0,3	0,7	0,7
Kortfristet gæld	97,8	70,5	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	48,9%	10,1%	5,2%
Bevillingsandel	98,5%	98,8%	99,2%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	249,2	255,9	260,3
Årsværkspris (mio. kr.)	0,7	0,7	0,7

Anm.: Nogle balancetal er ændret som følge af primokorrekationer. Se note 4.

Anm.: Det bemærkes, at der primo 2021 er afklaret en række forhold, der vil have betydning for budgettet under § 07.11.01. Departementet i 2021. Disse forhold vil medføre en ikke ubetydelig nedjustering af forventningerne til årets resultat i 2021.

Kilde: Statens Koncern System (SKS) Grundbudget 2021.

Overskuddet på 32,6 mio. kr. kan hovedsageligt henføres til § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner. Midlerne på hovedkontoen er ikke disponeret fra årets start, men udmøntes løbende til projekter. Forbruget afhænger af behov for igangsættelse af nye projekter/analyser. I 2020 har der bl.a. som følge af COVID-19 været mindre projektaktivitet end forventet, hvorfor driftsomkostningerne også er faldet. Mindreforbruget på hovedkontoen udgør i alt 20,5 mio. kr.

Den resterende del af overskuddet kan primært henføres til § 07.11.01. Departementet (12,3 mio. kr.). Også her har COVID-19 haft betydning for aktivitetsniveauet – særligt på driften. Der har således generelt været en

nedjustering af de ordinære driftsomkostninger, herunder som følge af færre tjenesterejser, aflyste arrangementer, kontorseminarer mv. Derudover har der været en besparelse på huslejen på ca. 3,3 mio. kr. som følge af genberegning af departementets huslejekontrakter hos Bygningsstyrelsen samt mindreudgifter til bl.a. Finansministeriets koncerntcenter.

Departementets træk på lånerammen ultimo 2020 udgjorde 1,4 mio. kr. - svarende til 10,1 pct.s udnyttelse. Til sammenligning udgjorde lånerammen ultimo 2019 48,9 pct. Det højere niveau for træk på lånerammen i 2020 skyldes primært investeringer i DREAM, herunder indretning af nye lokaler og ny hjemmeside. Den højere udnyttelsesgrad i 2019 skyldes, at der blev overført 13,0 mio. kr. af lånerammen til Statens It på lov om tillægsbevilling for 2019.

Departementets drift, anlæg og administrerede ordninger

Af *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 2020. De regnskabsmæssige forklaringer i relation til disse konti er udarbejdet på grundlag af indberetninger fra de relevante styrelser og ministerier samt Danmarks Nationalbank.

Tabel 2

Finansministeriets departementets hovedkonti

	(mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	333,9	302,5	326,3
	Indtægter	-14,8	-16,0	-
Administrerede ordninger	Udgifter	340.221,9	712.683,9	-
	Indtægter	-196.817,8	-777.913,9	-

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

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

2.3 Kernopgaver 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.

Tabel 3
Sammenfatning af økonomi for Finansministeriets departements opgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0-Generelle fællesomkostninger	-79,9	-0,4	121,8	41,6
100-Udgiftspolitik	-88,7	-	53,5	-35,2
200-Økonomisk politik	-105,8	-10,1	62,4	-53,5
300-Effektiv offentlig sektor	-18,3	-	24,7	6,4
400-International samarbejde	-16,6	0,0	34,3	17,7
1000-Revision og tilsyn	-9,9	-5,5	5,7	-9,7
I alt	-319,1	-16,0	302,5	-32,6

Anm.: Bevillingen er fordelt på FL-formål ud fra FL20 og TB20, samt tidsregistreringsdata.

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

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

Det er forventningen, at departementet også i store dele af 2021 i høj grad vil skulle bistå regeringen med håndteringen af navnlig den økonomiske del af coronakrisen.

Dertil vil hovedopgaverne i 2021 – i lighed med tidligere år – være forberedelsen af finansloven og økonomiaftalerne med kommuner og regioner samt understøttelse af øvrige politiske udspil og forhandlinger, bl.a. på det grønne område med landbrugsudspil og infrastrukturplan. Departementet vil derudover have fokus på at bidrage til arbejdet med regeringens signaturprojekter.

Departementet vil i det kommende år fortsat have fokus på – i samarbejde med de øvrige ministerier og andre samarbejdsparter – at give regeringen det bedste 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. Endvidere vil departementet fortsat arbejde mod at styrke vækst, beskæftigelse og produktivitet samt fremme en holdbar klima- og miljøudvikling.

Bevillingen for 2021

I 2021 forøges bevillingen samlet set med 3,3 mio. kr., hvilket altovervejende skyldes det generelle bevillingsløft på 8,0 mio. kr. med henblik på varetagelse af centrale opgaver. Omvendt er der en række bevillinger, som udløber, herunder til Bilkommissionen. Endelig giver det årlige 2-pct.s omprioreringsbidrag ligeledes en nedjustering i bevillingen.

Tabel 4
Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2020	Grundbudget 2021
Bevilling og øvrige indtægter	-335,1	-338,4
Udgifter	302,5	330,5
Resultat	-32,6	-7,9

Anm.: Det bemærkes, at der primo 2021 er afklaret en række forhold, der vil have betydning for budgettet under § 07.11.01. Departementet i 2021. Disse forhold vil medføre en ikke ubetydelig nedjustering af forventningerne til årets resultat i 2021.

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 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 og personalerelateret gæld anvendt gennemsnitsbetragtninger.

I forlængelse af den nye ferielov, som trådte i kraft den 1. september 2020, er der i regnskabet ultimo 2020 sket en opdeling af skyldige feriepengeforpligtelser i indefrosen ferie og den resterende feriepengeforpligtelse over for de ansatte. Der er i den forbindelse oprettet to nye finanskonti til registrering af de indefrosne feriepenge, henholdsvis konto 9410 Indefrosen ferie og 1815 som modkonto.

Der er endvidere ændret i beregningsgrundlaget for værdiansættelsen af feriepengeforpligtelsen, således at det arbejdsgiverbetalte pensionsbidrag samt tjenestemandsbidraget til § 36 *Pensionsvæsenet* indgår i beregningsgrundlaget for opgørelsen af løn under ferie.

Fra marts 2020 og frem har der været en række tiltag som følge af pandemien, som har påvirket den løbende praksis omkring indkøb og betalinger. Der har aktuelt været tale om 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 30. juni 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 coronavirus.

3.2 Resultatopgørelse mv.

Nedenstående *tabel 6* sammenfatter resultatopgørelsen for Finansministeriets departement og sammenholder regnskabsdata fra 2019 og 2020 samt budgetdata for 2021.

Tabel 6				
Resultatopgørelse				
	(mio. kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Budget 2021
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-333,0	-319,1	-323,3
	Salg af varer og tjenesteydelser	-5,1	-3,7	-3,5
	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-1,6	-1,5	-2,4
	Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-3,5	-2,2	-1,1
	Tilskud til egen drift	-	-	-
	Gebyrer	-	-	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	-338,1	-322,8	-326,8
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	-	-	-
	Forbrugsomkostninger	-	-	-
	Husleje	17,3	14,0	16,3
	Forbrugsomkostninger i alt	17,3	14,0	16,3
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	174,4	188,2	187,3
	Pension	22,4	23,5	23,9
	Lønrefusion	-7,5	-7,6	-3,5
	Andre personaleomkostninger	-0,6	-0,2	-
	Personaleomkostninger i alt	188,7	204,0	207,7
	Af- og nedskrivninger	0,2	0,2	0,3
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	43,3	41,6	34,4
	Andre ordinære driftsomkostninger	36,2	20,7	61,8

Ordinære driftsomkostninger i alt	285,7	280,5	320,4
Resultat af ordinær drift	-52,3	-42,3	-6,3
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-14,1	-12,3	-11,7
Andre driftsomkostninger	20,5	21,9	10,0
Resultat før finansielle poster	-46,0	-32,7	-8,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	-	-
Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,1
Resultat før ekstraordinære poster	-46,0	-32,6	-7,9
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets Resultat	-46,0	-32,6	-7,9

Anm.: Det bemærkes, at der primo 2021 er afklaret en række forhold, der vil have betydning for budgettet under § 07.11.01. Departementet i 2021. Disse forhold vil medføre en ikke ubetydelig nedjustering af forventningerne til årets resultat i 2021. Kilde: Statens Koncern System (SKS) og Grundbudget 2021.

Årets resultat for departementets drift i 2020 viser et overskud på samlet 32,6 mio. kr.. Dette fordeler sig med et overskud på 12,3 mio. kr. på § 07.11.01. Departementet og 20,5 mio. kr. på § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner. Modsat har § 07.11.08. DREAM-gruppen et mindre underskud på 0,2 mio. kr.

De ordinære driftsindtægter er faldet med 15,3 mio. kr. sammenlignet med 2019. Dette skyldes primært 22,0 mio. kr. vedr. konsulentbesparelsen under § 07.11.02.10. Effektivisering af offentlige institutioner. Modsat er der givet et bevillingsløft på 12,9 mio. kr. med henblik på arbejdet med fremtidige forhandlinger og økonomiske reformer samt til dækning af udgifterne vedrørende oprettelsen af et politisk sekretariat under § 07.11.01. Departementet.

Andre ordinære driftsomkostninger er, sammenlignet med 2019, faldet med 15,5 mio. kr. primært som resultat af generelle mindreforbrug vedr. en række drifts- og projektaktiviteter ifm. COVID-19. Herunder kan særligt nævnes mindreforbrug på § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner, der sammenlignet med 2019 er faldet med ca. 8,6 mio. kr. Endelig er departementets huslejekontrakter genberegnet, hvilket har givet en nedjustering i huslejebetalingen til Bygningsstyrelsen på 3,3 mio. kr.

Personaleomkostningerne er modsat steget med 15,3 mio. kr. siden 2019. Det skyldes bl.a. fuld udnyttelse af puljen vedrørende refusion til udsendte medarbejdere, hvilket udgør 4,3 mio. kr. af udgiftsførelsen. Herudover skyldes stigningen i personaleomkostninger oprettelse af et politisk sekretariat og øget bemanning knyttet til departementets arbejde med bl.a. økonomiske reformer og den grønne dagsorden.

Resultatdisponering

Tabel 7
Resultatdisponering af årets overskud

(mio. kr.)	2020
Disponeret til bortfald	20,5
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	12,1

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

I forbindelse med årsafslutningen har departementet disponeret overskuddet på § 07.11.01. Departementet og underskuddet på § 07.11.08. DREAM-gruppen til overført overskud på egenkapitalen. Det svarer til en overførsel på samlet 12,1 mio. kr. til egenkapitalen, *jf. tabel 7*.

Det samlede overskud på § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner svarende til 20,5 mio. kr. er disponeret til bortfald, henset til at der i forvejen er henstår 222,9 mio. kr. i overført overskud på kontoen. Det overførte overskudopsparing udgør herefter 326,3 mio. kr. ultimo 2020, *jf. tabel 8*.

3.3 Balancen

Nedenstående *tabel 8* sammenfatter balancen for Finansministeriets departement pr. 31. december 2020 og sammenholder balancen ultimo året for 2019 og 2020.

Tabel 8
Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2019	2020	Note	Passiver (mio. kr.)	2019	2020
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	4,9	4,9
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, mv.	0,0	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	0,3		Bortfald og kontoændringer	-4,4	20,5
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,3		Udbytte til staten	-	-

				Overført overskud	314,2	326,3
2	Materielle anlægsaktiver			Egenkapital i alt	314,7	351,7
	Grunde, arealer og bygninger	0,2	0,1			
	Infrastruktur	-	-			
	Transportmateriel	0,1	0,6	3 Hensatte forpligtelser	0,3	0,1
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-			
	Inventar og it-udstyr	0,0	0,4			
	Igangværende arbejder for egen regn.	-	-			
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,2	1,1	Langfristede gældsposter		
				FF4 Langfristet gæld	0,3	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	0,3	0,7
	Anlægsaktiver i alt	5,1	6,2			
	Omsætningsaktiver					
	Varebeholdninger	-	-			
4	Tilgodehavender	21,5	19,7	Kortfristede gældsposter		
	Periodeafgrænsningsposter	1,8	0,2	Lev. af varer og tjenesteydelser	62,8	32,6
	Værdipapirer	-	-	Anden kortfristet gæld	7,5	9,1
	Likvide beholdninger			4 Skyldige feriepenge	24,6	10,6
	FF5 uforrentet konto	310,3	389,8	Skyldige indefrosne feriepenge	-	15,8
	FF7 Finansieringskonto	75,2	7,0	Igang. arbejder for fremmed regn.	0,7	0,4
	Andre likvider	-0,8	0,1	Periodeafgrænsningsposter	2,2	2,0
	Likvide beholdninger i alt	384,7	397,0	Kortfristet gæld i alt	97,8	70,5
	Omsætningsaktiver i alt	408,0	416,8			
				Gæld i alt	98,1	71,3
	Aktiver i alt	413,1	423,1	Passiver i alt	413,1	423,1

Anm.: I forbindelse med overgangen til ny ferielov pr. 1. september 2020 er der foretaget en primokorrektion af de skyldige feriepenge. De pågældende primo- og ressortposter indgår i balanceposterne ultimo 2019, og der er således afvigelser i forhold til tallene i årsrapporten for 2019. Der henvises til note 4 i bilagene for yderligere information.
Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Tabel 8 viser departementets aktiver og passiver pr. 31. december 2020. Den samlede balance er steget med 10,0 mio. kr. til 423,1 mio. kr. siden ultimo 2019.

På aktivsiden består balancen hovedsagligt af statsforskrivning på 4,9 mio. kr. og omsætningsaktiver for i alt 416,8 mio. kr., herunder likvide beholdninger på 397,0 mio. kr. og tilgodehavender på 19,7 mio. kr. Balancens passivside udgøres primært af egenkapital på 351,7 mio. kr. samt kortfristet gæld for i alt 70,5 mio. kr.

Aktiver

Stigningen på aktivsiden skyldes primært en stigning i de *Likvide beholdninger* fra samlet 384,7 mio. kr. ultimo 2019 til 397,0 mio. kr. ultimo 2020. Hertil har der været en mindre stigning i materielle anlægsaktiver på 0,9 mio. kr., hvoraf hovedparten kan henføres til køb af en ny bil til departementschefen.

I modsat retning trækker et fald i *Tilgodehavender* på 1,8 mio. kr. og i *Periodeafgrænsningsposter* på 1,6 mio. kr.

Finansieringskontoen (FF7) er faldet med 68,2 mio. kr., hvilken bl.a. skyldes det generelle coronatiltag med fremrykkede betalinger til departementets leverandører. Årets resultat med et overskud på 32,6 mio. kr. bidrager til, at saldoen er positiv.

Faldet på FF7-kontoen mere end modsvares af en stigning i saldoen på *Den uforrentede konto (FF5)* fra 310,3 mio. kr. ultimo 2019 til 389,8 mio. kr. ultimo 2020. Ændringen vedrører den regnskabstekniske regulering af kontoen på grundlag af saldoen på beholdningskonti vedr. hensættelser, nettoomsætningsformuen og det overførte overskud ultimo 2019. Når kontoen reguleres i marts 2021, vil der blive overført knap 13 mio. kr. til FF7-kontoen.

I saldoen på *Tilgodehavender* på 19,7 mio. kr. ultimo 2020 indgår 8,3 mio. kr., som departementet stillede til rådighed (udlæg) i opstartsfasen for Den Sociale Investeringsfond. Beløbet forventes tilbagebetalt i starten af 2021.

Passiver

Stigningen på passivsiden er først og fremmest sammensat af en stigning i egenkapitalen på 37,0 mio. kr. og et fald i de kortfristede gældsposter på 27,3 mio. kr.

Egenkapitalen er steget fra 314,7 mio. kr. ultimo 2019 til 351,7 mio. kr. ultimo 2020. Bevægelsen i egenkapitalen er resultatet af årets overskud på 32,6 mio. kr., hvoraf 20,5 mio. kr. er disponeret til bortfald, men det afregnes først i 2021. Endvidere er det videreførte overskud fra det daværende Økonomi- og Indenrigsministerium på 4,4 mio. kr. vedrørende ressortomlægningen i juni 2019, afregnet i 2020, så de nu indgår i egenkapitalen.

Den *kortfristede gæld* er faldet med i alt 27,3 mio. kr. Faldet stammer primært fra gæld til *Leverandører af varer og tjenesteydelser*, som er faldet med 30,2 mio. kr., jf. coronatiltag med hurtigere betaling af leverandører.

I den kortfristede gæld indgår også en stigning på 1,8 mio. kr. i skyldige feriepenge, inkl. indefrosne feriepenge, svarende til i alt 26,4 mio. kr. I saldoen ultimo

2019 indgår en primokorrektion på 2,3 mio. kr. som følge af ændret opgørelsesgrundlag i forbindelse med den nye ferielov.

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.)	2019	2020
Reguleret egenkapital primo	4,9	4,9
+ Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	4,9	4,9
Overført overskud primo	263,9	314,2
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-	-
+ Regulering af det overførte overskud	4,4	-
+ Overført årets resultat	46,0	32,6
- Bortfald	-	-20,5
- Udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	314,2	326,3
Egenkapital ultimo	319,1	331,2
Egenkapital ultimo, jf. balancen (tabel 8)	314,7	351,7
Egenkapital balancen minus egenkapital i egenkapitalforklaring	-4,4	20,5

Egenkapitalen ultimo 2020 udgør 351,7 mio. kr. inklusiv den regulerede egenkapital (statsforskrivning) på 4,9 mio. kr., hvilket er en stigning på 37,0 mio. kr. i forhold til ultimo 2019. Stigningen vedrører årets resultat med et overskud på 32,6 mio. kr., samt afregning af tilført overført overskud fra det tidligere Økonomi- og Indenrigsministeriet fra 2019 på 4,4 mio. kr.

Departementet har i forbindelse med resultatdisponeringen af årets resultat valgt at bortfalde hele årets overskud på 20,5 mio. kr. vedr. §07.11.02. *Effektivisering af offentlige institutioner*, jf. ovenfor. Dette bortfald bliver først afregnet i 2021, hvilket også forklarer forskellen i egenkapitalen i balancen (*tabel 8*) og 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 2020.

Tabel 10
Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2020
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1,4
Låneramme	13,5
Udnyttelsesgrad i pct.	10,1%

Anm.: Den bogførte saldo på FF4-kontoen udgjorde 0,7 mio. kr. ultimo 2020, 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 29. januar 2021.

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Departementets træk på lånerammen ultimo 2020 udgør 1,4 mio. kr., hvilket giver en udnyttelsesgrad på 10,1 pct.

3.6 Opfølgning på lønsømsloft

Tabel 11
Opfølgning på lønsømsloft

Hovedkonto (mio. kr.)	07.11.01.	07.11.02.	07.11.08.	I alt
Lønsømsloft FL	182,8	16,8	10,0	209,6
Lønsømsloft inkl. TB/aktstykker	185,2	16,8	10,0	212,0
Lønforbrug under lønsømsloft	175,5	16,6	10,7	202,8
Difference (mindreforbrug)	9,7	0,2	-0,7	9,2
Akk. opsparing ultimo 2019	103,3	164,6	-0,9	267,0
Akk. opsparing ultimo 2020	113,0	164,8	-1,6	276,2

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

§ 07.11.01. Departementet havde et lønsømsloft på FL20 på 182,8 mio. kr. Herefter er der tilført 2,4 mio. kr. vedr. Ledelses- og kompetencereformen. Det samlede lønsømsloft i 2020 er således 185,2 mio. kr.

Departementet havde et mindreforbrug på 9,7 mio. kr. under lønsømsloftet, hvilket primært relaterer sig til, at der i 2020 blev givet et generelt bevillingsløft på 12,2 mio. kr. som lønsøms. Bevillingsløftet skal dække arbejdet med fremtidige forhandlinger og økonomiske reformer. Endvidere dækker det generelle løft ligeledes oprettelsen af et politisk sekretariat i departementet.

Den akkumulerede opsparing udgør herefter 113,0 mio. kr. ultimo 2020, *jf. tabel 11.*

§ 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner havde et mindreforbrug på lønsum på 0,2 mio. kr. Den akkumulerede opsparing ultimo 2020 udgør herefter 164,8 mio. kr.

§ 07.11.08. DREAM-gruppen havde et merforbrug i forhold til lønsumsloftet på 0,7 mio. kr., hvilket især relaterer sig til et øget arbejde i forbindelse med udviklingen af nye økonomiske modeller. Den akkumulerede opsparing ultimo 2020 udgør herefter -1,6 mio. kr. Den negative opsparing for hovedkontoen er uproblematisk, idet § 07.11. Centralstyrelsen har en høj akkumuleret opsparing ultimo 2020 på samlet 276,2 mio. kr.

Lønforbrug uden for lønsumsloftet vedrører DREAM's indtægtsdækkede virksomhed og udgør 1,3 mio. kr. i 2020.

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 2020.

Tabel 12							
Bevillingsregnskab							
Hoved-konto	Navn	Bevillingstype	(mio.kr)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videre-førelse ultimo
Drift							
07.11.01.	Departementet	Driftsbevilling omkostningsbaseret	Udgifter	262,1	251,3	10,8	-
			Indtægter	-5,5	-7,1	1,6	-
07.11.02.	Effektivisering af offentlige institutioner	Driftsbevilling omkostningsbaseret	Udgifter	55,0	34,7	20,3	-
			Indtægter	-	-0,2	0,2	-
07.11.08.	DREAM-gruppen	Driftsbevilling omkostningsbaseret	Udgifter	16,8	16,4	0,4	-
			Indtægter	-9,3	-8,7	-0,6	-
Administrerede ordninger							
07.11.78.	Risikopræmie vedr. statsgarantier og genudlån	Anden bevilling	Udgifter	156,2	156,2	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.15.01.	Udbytte fra statslige selskaber	Anden bevilling	Udgifter	100,0	100,0	-	-
			Indtægter	-3.294,8	-2.936,9	-357,9	-
07.15.02.	Salgsindtægter	Anden bevilling	Udgifter	-	0,2	-0,2	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.15.05.		Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-

	Indt. fra Danske Spils overskud i Grønland		Indtægter	-30,4	-29,7	-0,7	-
07.15.06.	Statens Ejendomssalg A/S	Anden bevilling	Udgifter	282,3	282,3	-	-
			Indtægter	-123,5	-123,6	0,1	-
07.15.08.	Aktiedispositioner	Anden bevilling	Udgifter	6.821,5	5.642,6	1.178,9	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.31.01.	Generelt tilskud til Grøn- lands Selvstyre	Lovbunden bevilling	Udgifter	3.911,3	3.911,3	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.31.04.	Tilskud til Grønlands Selvstyre spilleområdet	Lovbunden bevilling	Udgifter	46,5	46,5	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.31.05.	Tilskud til Grønlands Selvstyre vedr. særlige	Reservationsbevilling	Udgifter	2,0	2,0	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.32.11.	Generelt tilskud til Færø- ernes hjemmestyre	Lovbunden bevilling	Udgifter	641,8	641,8	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.32.12.	Tilskud til Færøernes hjemmestyre	Reservationsbevilling	Udgifter	8,8	8,8	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.51.01.	Told	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-3.466,3	-3.067,7	-398,6	-
07.51.03.	Sukkerafgifter	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,3	0,3	-
07.51.05.	EU told og sukkerafgifter	Anden bevilling	Udgifter	2.782,4	2.470,3	312,1	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.51.11.	Bidrag til EU vedrørende moms og BNI	Anden bevilling	Udgifter	21.178,9	21.022,5	156,4	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.11.01.	Renter	Anden bevilling	Udgifter	10.515,9	11.026,9	-511,0	-
			Indtægter	-198,3	-351,3	153,0	-
37.11.03.	Øvrige driftsudgifter	Anden bevilling	Udgifter	32,1	28,3	3,8	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.11.04.	Renter af egne værdipa- pirer og derivater	Anden bevilling	Udgifter	809,2	572,4	236,8	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.11.11.	Fordelte emissionskurs- tab	Anden bevilling	Udgifter	2.740,9	5.668,9	-2.928,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.11.12.	Indeksopskrivning	Anden bevilling	Udgifter	909,2	176,1	733,1	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.12.01.	Renter	Anden bevilling	Udgifter	290,7	156,3	134,4	-
			Indtægter	-608,8	-308,7	-300,1	-
37.12.03.	Øvrige driftsudgifter	Anden bevilling	Udgifter	4,0	11,1	-7,1	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.12.11.		Anden bevilling	Udgifter	-	-383,2	383,2	-

	Fordelte emissionskurs- tab		Indtægter	-	-	-	-
37.12.13.	Realiserede valutakurs- reg. på udenl. st.gæld	Anden bevilling	Udgifter	169,6	7.335,5	-7.165,9	-
			Indtægter	-122,0	-7.460,9	7.338,9	-
37.21.01.	Renter Nationalbanken	Anden bevilling	Udgifter	273,5	605,1	-331,6	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.23.01.	Fællesstatslige mellem- værender	Anden bevilling	Udgifter	0,2	0,2	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.51.01.	Driftsbudget	Anden bevilling	Udgifter	12.106,7	13.136,5	-1.029,8	-
			Indtægter	-571,8	-407,3	-164,5	-
37.52.01.	Driftsbudget	Anden bevilling	Udgifter	670,1	629,5	40,6	-
			Indtægter	-322,7	-288,8	-33,9	-
37.54.01.	Driftsbudget	Anden bevilling	Udgifter	27,1	24,5	2,6	-
			Indtægter	-19,8	-19,5	-0,3	-
37.55.01.	Renter vedr. almene bo- ligobligationer	Anden bevilling	Udgifter	1.528,4	1.173,8	354,6	-
			Indtægter	-1.530,0	-1.089,6	-440,4	-
37.61.02.	Genudlån til Verdens- målsfonden	Anden bevilling	Udgifter	-0,4	0,8	-1,2	-
			Indtægter	-1,5	-0,7	-0,8	-
37.61.03.	Genudlån til Udbetaling Danmark	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-2,0	-2,0	-	-
37.61.05.	Genudlån til Danmarks Radio	Anden bevilling	Udgifter	2,9	5,8	-2,9	-
			Indtægter	-53,5	-40,5	-13,0	-
37.61.06.	Genudlån til Danmarks Grønne Fremtidsfond	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-0,4	-	-0,4	-
37.61.20.	Genudlån til Styrelsen for Vider. Uddannelser	Anden bevilling	Udgifter	6,5	123,6	-117,1	-
			Indtægter	191,5	-	191,5	-
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	-1,9	-1,6	-0,3	-
37.61.41.	Genudlån til Femern Bælt A/S	Anden bevilling	Udgifter	65,0	365,5	-300,5	-
			Indtægter	-87,8	-651,4	563,6	-
37.61.42.	Genudlån til A/S Femern Landanlæg	Anden bevilling	Udgifter	38,0	53,9	-15,9	-
			Indtægter	-33,4	-34,1	0,7	-
37.61.43.	Genudlån til Ring 3 Let- bane I/S	Anden bevilling	Udgifter	16,7	17,4	-0,7	-
			Indtægter	-20,1	-15,0	-5,1	-
37.61.44.	Genudlån til Fjordforbin- delsen Frederikssund	Anden bevilling	Udgifter	17,8	24,8	-7,0	-
			Indtægter	-24,6	-34,0	9,4	-
37.61.50.		Anden bevilling	Udgifter	291,4	360,4	-69,0	-

	Genudlån til Metrose- skabet I/S		Indtægter	-413,0	-403,2	-9,8	-
37.61.51.	Genudlån til By og Havn I/S	Anden bevilling	Udgifter	167,3	175,2	-7,9	-
			Indtægter	-259,5	-235,7	-23,8	-
37.61.52.	Genudlån til A/S Store- bælt	Anden bevilling	Udgifter	117,9	132,3	-14,4	-
			Indtægter	-253,1	-185,3	-67,8	-
37.61.53.	Genudlån til A/S Øre- sundsforbindelsen	Anden bevilling	Udgifter	128,1	133,5	-5,4	-
			Indtægter	-328,2	-295,1	-33,1	-
37.61.54.	Genudlån til Energinet	Anden bevilling	Udgifter	287,8	241,8	46,0	-
			Indtægter	-633,1	-525,7	-107,4	-
37.61.56.	Genudlån til Nordsøfon- den	Anden bevilling	Udgifter	-	1,6	-1,6	-
			Indtægter	-	-0,9	0,9	-
37.61.60.	Indenlandske genudlån Danmarks Skibskredit	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-10,7	-6,3	-4,4	-
37.61.61.	Udenlandske genudlån til Danmarks Skibskredit	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-96,2	-93,6	-2,6	-
37.61.62.	Genudlån til EKF Dan- marks Eksportkredit	Anden bevilling	Udgifter	22,2	37,2	-15,0	-
			Indtægter	-184,3	-307,4	123,1	-
37.62.01.	Provision af lån med statsgaranti mv.	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-174,2	-159,9	-14,3	-
37.64.01.	Kreditrisici i forbindelse med lån og garanti	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-1.554,7	-1.483,6	-71,1	-
40.21.02.	Genudlån til Verdens- målsfonden	Anden bevilling	Udgifter	300,0	50,0	250,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
40.21.03.	Genudlån til Udbetaling Danmark	Anden bevilling	Udgifter	55,7	47,9	7,8	-
			Indtægter	-	-1,3	1,3	-
40.21.05.	Genudlån til Danmarks Radio	Anden bevilling	Udgifter	276,0	292,2	-16,2	-
			Indtægter	-377,0	-377,0	-	-
40.21.06.	Genudlån til Danmarks Grønne Fremtidsfond	Anden bevilling	Udgifter	300,0	-	300,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
40.21.09.	Genudlån til LD Fonde	Anden bevilling	Udgifter	59.000,0	51.415,1	7.584,9	-
			Indtægter	-	-	-	-
40.21.10.	Genudlån til Evida Hold- ing A/S	Anden bevilling	Udgifter	2.716,4	-	2.716,4	-
			Indtægter	-	-	-	-
40.21.20.	Genudlån til SU-lån	Anden bevilling	Udgifter	3.515,7	5.972,1	-2.456,4	-
			Indtægter	-2.953,9	-2.980,0	26,1	-
40.21.22.	Genudlån til Styrelsen for Arbejdsmarked og R	Anden bevilling	Udgifter	4,5	2,0	2,5	-
			Indtægter	-3,6	-1,2	-2,4	-
40.21.24.	Mellemregning med MFM	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-24,1	-33,1	9,0	-

40.21.26.	Statslån til Landsbyggefonden TB-ministeries	Anden bevilling	Udgifter	291,8	291,8	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
40.21.41.	Genudlån til Femern Bælt A/S	Anden bevilling	Udgifter	-	9.394,2	-9.394,2	-
			Indtægter	-	-9.030,0	9.030,0	-
40.21.42.	Genudlån til A/S Femern Landanlæg	Anden bevilling	Udgifter	2.100,0	3.151,6	-1.051,6	-
			Indtægter	-1.500,0	-1.500,0	-	-
40.21.43.	Genudlån til Ring 3 Letbane I/S	Anden bevilling	Udgifter	600,0	216,2	383,8	-
			Indtægter	-	-	-	-
40.21.44.	Genudlån til Fjordforbindelsen Frederikssund	Anden bevilling	Udgifter	-	131,6	-131,6	-
			Indtægter	-	-100,0	100,0	-
40.21.50.	Genudlån til Metroelselskabet I/S	Anden bevilling	Udgifter	5.400,0	6.657,7	-1.257,7	-
			Indtægter	-3.800,0	-3.800,0	-	-
40.21.51.	Genudlån By og Havn I/S	Anden bevilling	Udgifter	2.300,0	1.426,1	873,9	-
			Indtægter	-1.800,0	-1.800,0	-	-
40.21.52.	Genudlån til A/S Storebælt	Anden bevilling	Udgifter	1.761,9	2.098,2	-336,3	-
			Indtægter	-1.061,9	-1.014,3	-47,6	-
40.21.53.	Genudlån til A/S Øresundsforbindelsen	Anden bevilling	Udgifter	500,0	1.266,4	-766,4	-
			Indtægter	-1.150,0	-1.150,0	-	-
40.21.54.	Genudlån til Energinet	Anden bevilling	Udgifter	5.555,0	4.188,8	1.366,2	-
			Indtægter	-2.255,0	-1.712,7	-542,3	-
40.21.56.	Genudlån til Nordsøfonden	Anden bevilling	Udgifter	-	540,4	-540,4	-
			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	-	-8,9	8,9	-
			Indtægter	-420,5	-408,8	-11,7	-
40.21.62.	Genudlån til EKF Danmarks Eksportkredit	Anden bevilling	Udgifter	1.000,0	2.714,7	-1.714,7	-
			Indtægter	-1.329,0	-2.158,9	829,9	-
41.11.01.	Fordelte emissionskurs-tab	Anden bevilling	Udgifter	-7.052,9	-11.559,5	4.506,6	-
			Indtægter	3.134,2	3.782,5	-648,3	-
41.11.11.	Indeksopskrivning	Anden bevilling	Udgifter	-909,2	-176,1	-733,1	-
			Indtægter	116,9	27,0	89,9	-
41.12.01.	Periodiserede renter	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	772,1	-	772,1	-
41.31.01.	Realiserede val.kursreg. på udl.. statsgæld	Anden bevilling	Udgifter	122,0	7.460,9	-7.338,9	-
			Indtægter	-169,6	-7.335,5	7.165,9	-
41.31.02.	Valutakursreg. på udenl. genudlån	Anden bevilling	Udgifter	97,3	85,8	11,5	-
			Indtægter	-	-	-	-

42.11.01.	Indenlandsk statsgæld	Anden bevilling	Udgifter	194.179,4	258.196,2	-64.016,8	-
			Indtægter	-190.942,0	-352.972,7	162.030,7	-
42.12.01.	Udenlandsk statsgæld	Anden bevilling	Udgifter	420,5	292.267,1	-291.846,6	-
			Indtægter	-	-374.671,8	374.671,8	-
42.13.01.	Træk på Danmarks Nationalbank	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	21.290,4	-	21.290,4	-

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	0,4	0,7
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Afgang	-0,3	-0,4	-0,7
Kostpris pr. 31.12.2020	-	-	-
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2020	-	-	-
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	-	-	-
Årets afskrivninger	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-
Udviklingsprojekter under opførelse (mio. kr.)			
Primo saldo pr. 1.1.2020	-	-	-
Primokorrekationer	-	-	-
Tilgang	0,3	-	-
Nedskrivning	-	-	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2020	0,3	-	-

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.

Der er ultimo 2020 immaterielle anlægsaktiver for 0,3 mio. kr., som udgøres af t anlæg under udviklingsprojekter under opførelse vedrørende grafisk design.

I årets løb har der været afgang for *Færdiggjorte udviklingsprojekter* på 0,3 mio. kr., som skyldes 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, idet afskrivningerne på lukkede anlæg er tilbageført. Dette har udlignet de akkumulerede afskrivninger på 0,3 mio. kr. fra tidligere år.

Tabel 14
Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	4,8	-	-	0,7	1,9	7,4
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	0,7	0,4	1,1
Afgang	-0,5	-	-	-0,7	-0,2	-1,4
Kostpris pr. 31.12.2020	4,3	-	-	0,7	2,1	7,1
Akkumulerede afskrivninger	-4,2	-	-	-0,1	-1,3	-5,6
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-0,4	-0,4
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2020	-4,2	-	-	-0,1	-1,7	-6,0
Regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2020	0,1	-	-	0,6	0,4	1,1
Årets afskrivninger	0,0	-	-	-0,2	-	-0,2
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	0,0	-	-	-0,2	-	-0,2

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.

Der er ultimo 2020 materielle anlægsaktiver med en samlet værdi på 1,1 mio. kr. Heraf udgør *Grunde, arealer og bygninger* 0,1 mio. kr. og indeholder værdien af terrasse i gården og portsikring af P-kælder. *Transportmateriel* udgør 0,6 mio. kr., idet der er anskaffet en ny departementscheffsbil i 2020. Endelig er der i 2020 aktiveret inventar og it-udstyr for 0,4 mio. kr. i forbindelse med DREAM's fysiske flytning til og indretning af lokaler i Sankt Annæ Palæ.

Under transportmidler er den tidligere departementscheffsbil solgt med en fortjeneste på 0,2 mio. kr.

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 udtagelse af for-tjenesten på den solgte ministerbil, idet afskrivningerne på lukkede anlæg er tilba-geført.

Departementet har ultimo 2020 ikke igangværende arbejder for egen regning.

Note 3		
Hensatte forpligtelser		
(mio. kr.)	2019	2020
Uafsluttede lønforhandlinger og resultatløn mv.	0,3	0,1
Fratrædelsesgodtgørelser	-	-
I alt	0,3	0,1

Kilde: Navision Stat og mTIME.

Den samlede hensatte forpligtelse pr. 31. december 2020 udgør 0,1 mio. kr. til afsluttede lønforhandlinger og resultatløn mv.

Note 4
Primokorrektioner
Finansministeriets departement har en primokorrektion på 2,3 mio. kr. på balancen ultimo 2019.
I forbindelse med overgangen til ny ferielov pr. 1. september 2020 er der foretaget en primokorrektion på 2,3 mio. kr. af de skyldige feriepenge. Det skyldes, at der er ændret i beregningsgrundlaget for værdiansættelsen af feriepengeforpligtelsen, således at det arbejdsgiverbetalte pensionsbidrag samet et eventuelt tjenestemandsbidrag til § 36 <i>Pensioinsvæsenet</i> indgår i beregningsgrundlaget for opgørelsen af løn under ferie.
Primokorrektionen indgår i tilgodehavender på aktivsiden og skyldige feriepenge på passivsiden.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

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

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 Gebyrfinansieret virksomhed

Departementet har ikke gebyrfinansieret virksomhed, hvorfor *tabel 17* og *tabel 18* udgår.

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Departementet har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter, hvorfor *tabel 19* udgår.

4.5 Forelagte investeringer

Departementet har ingen forelagte investeringer, hvorfor *tabel 20* og *tabel 21* udgår.

4.6 It-omkostninger

Tabel 22	
It-omkostninger	
Sammensætning	mio. kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	0,7
It-systemdrift	0,8
It-vedligehold	0,4
It-udviklingsomkostninger ekskl. af- og nedskrivninger	-
It-udviklingsomkostninger, af- og nedskrivninger for it, der er aktiveret	0,0
It-udviklingsomkostninger i alt	0,0
Udgifter til it-varer til forbrug	0,4
I alt	2,3

Anm.: Finansministeriets koncernfælles 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 Koncern System (SKS) og Navision Stat

4.7 Supplerende bilag

Departementet har ingen supplerende bilag.

fm.dk