

Finansielt regnskab 2022

Uddannelses- og
Forskningsministeriets
Departement

Marts 2023



Udgivet af Uddannelses- og Forskningsministeriet
Børsgade 4
Postboks 2135
1015 København K
Tel.: 3392 9700
ufm@ufm.dk
www.ufm.dk

Publikationen kan hentes på ufm.dk/publikationer

ISBN (elektronisk publikation): 978-87-94128-18-6

Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	5
2. Beretning	6
2.1 Præsentation af virksomheden	6
2.2 Ledelsesberetning	7
2.3 Hovedkonti - Virksomhedens drift og administrerede ordninger	9
2.3.1 Kerneopgaver og ressourcer	9
2.4 Målrapportering	10
2.5 Forventninger til det kommende år	10
3. Regnskab	11
3.1 Anvendt regnskabspraksis	11
3.2 Resultatopgørelse	12
3.3 Balancen	13
3.4 Egenkapitalforklaring	14
3.4.1 Tilbageførte hensættelser	14
3.5 Likviditet og låneramme	14
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	15
3.7 Bevillingsregnskab	16
4. Bilag	17
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	17
4.2 Materielle anlægsaktiver	17
4.3 Ekstraordinære poster	18
4.4 Hensættelser	18
4.5 Værdipapirer	18
4.6 Indtægtsdækket virksomhed	18
4.7 Gebyrfinansieret virksomhed	18
4.8 Tilskudsfinansierede aktiviteter	18
4.9 Forelagte investeringer	19
4.10 It omkostninger	19
4.11 Supplerende bilag	19

1. Påtegning af det samlede regnskab

Det finansielle regnskab er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 27. februar 2018. Påtegningen er i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsens § 39, stk. 4.

Det finansielle regnskab omfatter

Det finansielle regnskab omfatter den hovedkonto på finansloven, som Uddannelses- og Forskningsministeriets departement, CVR 1680 5408 er ansvarlig for:

§ 19.11.01. Departementet, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2022.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at det finansielle regnskab er rigtigt, det vil sige, at det finansielle regnskab ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i det finansielle regnskab 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 det finansielle regnskab.

København, den 31. marts 2023



Hanne Meldgaard
Departementschef

København, den 31. marts 2023



Jonas Zielke Schaarup
Direktør

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Uddannelses- og Forskningsministeriets departement omfatter hovedkonto § 19.11.01. Departementet. Der aflægges et finansielt regnskab for 2022 i henhold til Økonomistyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner af oktober 2022.

Departementet har under CVR virksomhed 1680 5408 nedenstående hovedkonti tilknyttet:

§ 19.11.01. Departementet (Driftsbevilling)

§ 19.11.11. Reserve til nye initiativer (Reservationsbevilling)

§ 19.11.70. Reserver til dekommissionering af nukleare anlæg (Reservationsbevilling)

§ 19.11.76. Aftale om flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark (Reservationsbevilling)

§ 19.11.78. Budgetreguleringer vedr. deloft for udgiftsoverførsler (Anden bevilling)

§ 19.11.79. Reserver og budgetregulering (Reservationsbevilling)

Dette finansielle regnskab for 2022 vedrører § 19.11.01. Departementet.

Mål

Uddannelses- og Forskningsministeriets koncern har formuleret sin overordnede målsætning som:

”Vi styrker hele Danmark gennem uddannelse, forskning og innovation”

På finansloven for 2022 er departementets opgaver opsummeret på følgende måde:

”Departementets hovedformål er at give uddannelses- og forskningsministeren og regeringen det bedst mulige beslutningsgrundlag for at kunne udføre en fremadrettet og visionær politik inden for forskning, innovation, videregående uddannelser og SU, for at Danmark kan fastholde og udbygge velfærdssamfundet.

Departementet skal sikre overblik og har ansvaret for, at ministeriets arbejdsopgaver er prioriteret og fokuseret på ministerens udmeldinger og regeringens politik. Endvidere skal departementet styre den samlede opgaveportefølje samt etablere en kvalitetskontrol af ministeriets opgaver, så koordination er sikret, og fejl og forsinkelse minimeres. Herudover koordinerer departementet ministeriets internationale aktiviteter, finanslovsprocessen, lovprogrammet og har endelig ansvaret for ministeriets koncernfælles udvikling.”

2.2 Ledelsesberetning

De økonomiske nøgletal for departementet var ved udgangen af 2022 følgende:

Tabel 1: Departementet - Økonomiske hoved- og nøgletal.

Hovedtal (Mio. kr.)	Regnskab	Regnskab	Budget
Resultatopgørelse:	2021	2022	2023
Ordinære driftsindtægter	-122,2	-119,5	-132,1
Ordinære driftsomkostninger	115,0	117,5	130,0
Resultat af ordinær drift	-7,2	-2,0	-2,0
Resultat før finansielle poster	-5,4	-0,1	-0,1
Årets resultat	-5,3	0,0	0,0
Balance:			
Anlægsaktiver i alt (mat. + imm.)	0,8	0,6	0,6
Omsætningsaktiver	23,3	6,6	6,6
Egenkapital	56,9	62,1	62,1
Langfristet gæld	0,6	0,7	0,5
Kortfristet gæld	25,6	12,4	12,4
Finansielle nøgletal:			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	17,6	19,1	10,0
Bevillingsandel (pct.)	99,4	99,2	99,2
Udvalgte KPI'er:			
Negativ udsvingsrate	38,5	38,4	38,4
Overskudsgrad (pct.)	4,3	0,0	0,0
Lånerammen	3,4	3,4	3,4
Træk på lånerammen (FF4)	0,8	0,7	0,5
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	134,1	131,2	139,5
Årsværkspris (gns. hele kr.)	686.554	699.643	710.137
Lønomkostningsandel	0,8	0,8	0,7
Lønsumsloft	113,0	112,7	124,3

Kilde: Statens Koncern System.

Anm.: De finansielle nøgletal negativ udsvingsrate og overskudsgraden er udregnet med udgangspunkt i vejledningen "Knæk en statslig årsrapport". Tabellen indeholder afrundede tal på decimalniveau.

Note: Da der endnu ikke foreligger finanslov for 2023, stammer tabellens budgettal for 2023 primært fra FFL23-august og FR23.

Departementets økonomiske resultat var i 2022 et merforbrug på 13.773 kr. Det økonomiske resultat svarer til forventningen til 2022 i det finansielle regnskab for 2021.

Årsresultatet fremkommer ved ordinære driftsindtægter på 119,5 mio. kr., ordinære driftsomkostninger på 117,5 mio. kr. samt øvrige, mindre indtægter og omkostninger. Indtægterne består hovedsageligt af bevilling på 118,6 mio. kr. Omkostningerne består primært af personaleomkostninger på 91,8 mio. kr. samt øvrige driftsomkostninger på 27,7 mio. kr., hvoraf 0,3 mio. kr. er afskrivninger.

Den økonomiske forventning til 2023 er, at året vil ende med et nulresultat.

Årets faglige resultater

Uddannelses- og Forskningsministeriet har opnået en række vigtige resultater i løbet af 2022.

Blandt de vigtigste kan nævnes:

I marts 2022 indgik den tidligere regering og et bredt flertal af Folketingets partier tillægssaf-talen, der udmønter den politiske aftale 'Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Dan-mark' frem mod 2030.

Af aftalen fremgik en række initiativer, der i de kommende år skal bidrage til gode uddan-nelsesmuligheder i hele landet.

I juni 2022 indgik den tidligere S-regering og Folketingets partier aftalen om Kompensation af borgere for stigende energipriser.

Med aftalen afsatte aftalepartierne 34 mio. kr. til SU-modtagere, heraf 23 mio. kr. i skattefrit engangsbetrag til SU-modtagere, der enten får SU-handicaptillæg eller tillæg som enlige for-sørgere. Derudover blev der afsat 11 mio. kr. til fremrykning af det forhøjede SU-fribetrag.

I juni 2022 nedsatte den tidligere S-regering Ekspertgruppen om forskningens betydning for grøn omstilling. Ekspertgruppen skal styrke videngrundlaget for effekten af forsknings- og innovationsindsatsen, som bidrager til klimalovens mål om at reducere drivhusgasudled-ning i Danmark med 70 procent i 2030 og nå klimaneutralitet inden 2050.

I juni 2022 gennemførte Uddannelses- og Forskningsministeriet en omfattende kortlægning af kvanteområdet. Kortlægningen af forskning på kvanteområdet er udarbejdet som opføl-gning på den politiske aftale fra oktober 2021 om fordeling af forskningsreserven for 2022. Kortlægningen danner grundlag for den kommende strategi for forskning på kvanteområ-det.

I august 2022 blev Partnerskabet for børneforskning etableret. Partnerskabet understøtter praksisrettet forskning, som bl.a. skal bidrage til en styrket faglighed inden for pædagogud-dannelsen samt styrke videngrundlaget om kvalitet i dagtilbud og betydningsfulde faktorer for børns udvikling, som kan understøtte den løbende kvalitetsudvikling af dagtilbudsområ-det.

I september 2022 blev der indgået en aftale om ny og bedre læreruddannelse. Aftalen styr-ker læreruddannelsen med 125 mio. kr. (2022-pl) fra 2023 og med 200 mio. kr. om året fra 2024.

Aftalen skal bidrage til, at de studerende får en højere kvalitet på uddannelsen og en bedre overgang til lærerhvervet gennem flere timer, feedback, vejledning og mere praktik. Sam-tidig skal der være mindre detaljestyre, så den enkelte lærer får mere nærhed og frihed til at undervise.

I september 2022 indgik den tidligere S-regering en aftale med samtlige partier i Folketinget om udarbejdelsen af kommissorium for opdatering af magtudredningen. Der blev afsat 20,3 mio. kr. i 2022 til opdatering af magtudredningen samt yderligere 20,8 mio. kr. i 2023, ligesom der blandt aftaleparterne bag fordeling af forskningsreserven mv. 2023 er en ambition om at afsætte finansiering i 2024, jf. nedenfor.

Grundet regeringsdannelsen i efteråret 2022 blev forhandlingerne om forskningsreserven forsinket til 2023. Den endelige aftale faldt på plads i marts 2023. Med aftalen er der enighed om fordelingen af 3,6 mia. kr. til forskning. Pengene skal gå til forskning i klima og grøn omstilling, digital teknologi, fri forskning, sundhed, børn og unge.

2.3 Hovedkonti - Virksomhedens drift og administrerede ordninger

Det finansielle regnskab for 2022 aflægges for departementets driftsbevilling, § 19.11.01. Derudover administrerer departementet fire andre hovedkonti. Det økonomiske omfang fremgår nedenfor.

Tabel 2: Departementets hovedkonti

Mio. kr.		Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	118,8	119,6	60,6
	Indtægter	-0,2	-1,0	
Administrerede ordninger	Udgifter	46,7	2,3	520,5
	Indtægter	-53,1	0,0	

Kilde: SKS/SB

Det overførte overskud skyldes hhv. 60,6 mio. kr. på det omkostningsbaserede område og 520,5 mio. kr. på de administrative ordninger. Det overførte overskud på de administrerede ordninger vedrører en reserve til dekommissionering af nukleare anlæg og langsigtet løsning for Danmarks radioaktive affald.

2.3.1 Kerneopgaver og ressourcer

Departementet varetager to opgaver på finansloven, nemlig "Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration" og "Policy, styring og sekretariatsfunktioner".

Ressourceanvendelsen på de to opgaver fremgår nedenfor af tabel 3.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for departementets opgaver i 2022

Opgave	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Mio. kr.				
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	-70,6	-0,9	71,6	0,0
1. Policy, styring og sekretariatsfunktioner	-48,0	-0,0	48,0	0,0
I alt	-118,6	-0,9	119,6	0,0

Kilde: SKS og Navision. Fordelingen er opgjort ud fra registreringerne på finanslovsformål. Bevillingen er forholdsmæssigt fordelt ud fra udgiftsfordelingen i regnskabsåret. Afvigelser i summer skyldes afrundinger.

2.4 Målrapportering

Departementet har ingen resultatkontrakt.

2.5 Forventninger til det kommende år

Uddannelses- og Forskningsministeriets departement forventer et nulresultat i 2023. Bevilling og øvrige indtægter er opgjort til 132,1 mio. kr. I dette beløb indgår en række forventede tillægsbevillingstransaktioner.

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

Mio. kr.	Regnskab	Grundbudget
	2022	2023
Bevilling og øvrige indtægter i regnskabsåret	-119,6	-132,1
Udgifter	119,6	-132,1
Resultat	0,0	0,0

Kilde: SKS

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Uddannelses- og Forskningsministeriets regnskabspraksis er i overensstemmelse med de regler og principper, der fremgår af regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oes.dk). Den anvendte regnskabspraksis er baseret på omkostningsprincippet for aktiviteter finansieret under bevillingstypen driftsbevilling.

Tallene i årsrapporten er udarbejdet på baggrund af udtræk af data fra Statens Koncern System, Statens Bevillingssystem og Navision Stat. På den baggrund kan der forekomme forskelle på decimalniveau som følge af afrundinger.

Skøn

Anvendelsen af dimensionen "finanslovsformål" i de statslige regnskaber medfører, at der i visse situationer må skønnes i forhold til kategorisering af givne omkostninger. I forhold til personaleomkostninger er den fulde lønomkostning for den enkelte medarbejder allokeret 100 pct. til et af de to finanslovsformål, som departementet anvender.

Feriepengeforpligtelsen og skyldigt merarbejde er beregnet på baggrund af medarbejdernes opsparede feriedage og merarbejdstimer, jf. tidsregistreringssystemet mTime.

I tabel 16 over departementets samlede it-omkostninger indgår en vis grad af skøn i forhold til de opgjorte omkostninger.

Departementet har hensat midler til reetablering af sit lejemål til brug ved fraflytning. Hensættelsen ved fraflytning beror på et budget ud fra erfaringer med bygningsdrift.

Ændringen af regnskabsbekendtgørelsen pr. februar 2018 vedrørende værdiansættelse af tilgodehavender, værdipapirer og kapitalindskud har ingen betydning for departementet. Virksomheden har ikke fordringer eller andet, som vil skulle værdireguleres jf. de nævnte regler.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 6: Resultatopgørelse

Mio. kr.	2021	2022	2023
Ordinære driftsindtægter:			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-121,4	-118,6	-132,1
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
Internt salg af varer og tjenesteydelser	-0,8	-0,9	-0,9
Ordinære driftsindtægter i alt	-122,2	-119,5	-131,2
Ordinære driftsomkostninger:			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger:			
Husleje	6,9	7,1	10,2
Forbrugsomkostninger i alt	6,9	7,1	10,2
Personaleomkostninger:			
Lønninger	83,3	83,5	95,3
Pension	13,3	13,3	15,0
Lønrefusion	-4,6	-5,0	-6,0
Andre personaleomkostninger	0,0	0,0	0,0
Personaleomkostninger i alt	92,0	91,8	103,6
Af- og nedskrivninger	0,2	0,3	0,2
Andre ordinære driftsomkostninger	10,8	13,7	13,7
Internt køb af varer og tjenesteydelser	5,1	4,6	5,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	115,0	117,4	132,7
Resultat af ordinær drift	-7,2	-2,0	-2,1
Andre driftsposter:			
Andre driftsindtægter	-0,2	0,0	0,0
Andre driftsomkostninger	1,9	2,0	2,0
Resultat før finansielle poster	-5,5	0,0	2,0
Finansielle poster:			
Finansielle omkostninger	0,2	0,1	0,1
Resultat før ekstraordinær poster	-5,3	0,0	0,0
Ekstraordinære poster:			
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	-5,3	0,0	0,0

Anm.: Tabellen indeholder afrundinger på decimalniveau.
Kilde: SKS og departementets forventede budget for 2023.

Departementet havde i 2022 et merforbrug på 13.773 kr. dvs. 0,0 mio. kr., når årets resultat opstilles i mio. kr. med én decimal. Årets resultat er tilfredsstillende.

Resultatdisponering

Årets underskud disponeres med 13.773 kr. til overført overskud.

Tabel 7: Resultatdisponering 2022 (mio. kr.)

Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	0,0

Kilde: Statens Bevilningssystem.

3.3 Balancen

Balancen viser aktiver og passiver pr. 31.12.2022 for § 19.11.01. Departementet.

Tabel 8: Balance 2022

Note	AKTIVER (mio.kr.)	2021	2022	Note	PASSIVER (mio.kr.)	2021	2022
Anlægsaktiver				Egenkapital			
	Immaterielle anlægsaktiver:				Startkapital	1,6	1,6
	Færdige udviklingsprojekter	0,0	0,0		Opskrivninger/Bortfald	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	0,0	0,0		Overført overskud	60,6	60,6
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0				
1	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0		Egenkapital i alt	62,1	62,1
	Materielle anlægsaktiver:						
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0	3	Hensatte forpligtelser	2,1	2,4
	Infrastruktur	0,0	0,0				
	Transportmateriel	0,6	0,4		Langfristede gældsposter:		
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		FF4 Langfristet gæld	0,6	0,7
	Inventar og IT-udstyr	0,3	0,2		Donationer	0,0	0,0
	Igangv. arb. for egen regning	0,0	0,0		Prioritetsgæld	0,0	0,0
2	Materielle anlægsaktiver i alt	0,8	0,6		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver	1,6	1,6		Langfristet gæld i alt	0,6	0,7
	Anlægsaktiver i alt	2,4	2,2				
	Omsætningsaktiver:						
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Kortfristede gældsposter:		
	Tilgodehavender	6,3	6,7		Leverandører af varer og tjenesteydelser	2,2	3,8
	Periodeafgrænsningsposter *	0,1	0,0		Anden kortfristet gæld *	1,7	1,5
	Værdipapirer	0,0	0,0		Skyldige feriepenge	5,9	7,1
	Likvide beholdninger:				Skyldige indefrosne feriepenge	0,0	0,0
	FF5 Uforrentet konto	60,3	66,1		Mellemregning løn	0,0	0,0
	FF7 Finansieringskonto	5,7	2,7		Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	0,0	-0,1
	Andre likvider	0,0	0,0		FF7 Finansieringskonto	0,0	0,0
	Likvide beholdninger i alt	66,0	69,0		Kortfristet gæld i alt	9,8	12,5
	Omsætningsaktiver i alt	72,3	75,6		Gæld i alt	10,3	13,2
	Aktiver i alt	74,7	77,7		Passiver i alt	74,7	77,7

Anm.:* I det periodeafgrænsningsposten under omsætningsaktiver udviser negativ saldo, er der reklassificeret 0,1 mio. kr. til kortfristet gæld i forhold til regnskabets udvisende i SKS.

Kilde: SKS. Tabellen indeholder afrundede tal på decimalniveau.

Departementets balance er forøget med 3,1 mio. kr. i løbet af 2022. Forøgelsen kan på aktivsiden primært forklares med en forøgelse af de likvide beholdninger, mens forøgelsen på passivsiden primært kan forklares med større kortfristet gæld.

3.4 Egenkapitalforklaring

Efter indregning af årets resultat udgør egenkapitalen 62,1 mio. kr. ultimo 2022.

Tabel 9: Egenkapital primo R-året (mio. kr.)	2021	2022
Reguleret egenkapital primo	1,6	1,6
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	1,6	1,6
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+ Ændring i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger	0,0	0,0
+ Overført overskud primo	56,9	60,6
Primeregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
Overført fra årets resultat	5,3	0,0
- Bortfald	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	60,6	60,6
Egenkapital ultimo	62,1	62,1

Kilde: SKS og Statens Budgetsystem. Tabellen indeholder afrundinger på decimalniveau.

3.4.1 Tilbageførte hensættelser.

Departementet har i 2022 ingen tilbageførte hensættelser.

3.5 Likviditet og låneramme

Uddannelses- og Forskningsministeriets departement har overholdt disponeringsreglerne for SKB Finansieringskonti (FF7) og SKB uforrentet konto (FF5) samt SKB Langfristet gæld (FF4).

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

(Mio. kr.)	2022
Sum af saldo på FF4 pr. 31. december 2022	0,6
Låneramme på FL22	3,4
Udnyttelsesgrad i pct.	19,1

Kilde: SKS.

Departementets udnyttelse af lånerammen ultimo 2022 er 0,6 mio. kr. ud af 3,4 mio. kr. Udnyttelsesgraden er 19,1 procent.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11: Lønsumsloft 2022	
Hovedkonto 19.11.01	Mio. kr.
Lønsumsloft FL22	127,0
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	112,7
Lønforbrug under lønsumsloft	91,8
Difference	20,9
Akkumuleret opsparing ultimo 2021	67,4
Akkumuleret opsparing ultimo 2022	88,3

Kilde: SKS

Departementets akkumulerede lønsumsopsparing udgør i alt 88,3 mio. kr. ultimo 2022. Lønforbruget var 20,9 mio. kr. under lønsumsloftet i 2022.

3.7 Bevillingsregnskab

De økonomiske resultater på de fem hovedkonti, som er tilknyttet departementet, fremgår af nedenstående tabel 12.

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Hoved-konto	Navn	Bevillings-type	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
§ 19.11.01.	Departementet	Driftsbevilling	Udgifter	118,8	119,6	-0,8	60,6
			Indtægter	-0,2	-1,0	0,8	
§ 19.11.11.	Reserve til nye initiativer	Reservations-bevilling	Udgifter	11,0	2,3	8,7	49,9
			Indtægter	0	0	0	
			Balance	0	0	0	
§ 19.11.70.	Reserve til dekommissionering	Reservations-bevilling	Udgifter	35,7	0	35,7	465,2
			Indtægter	-53,1	0	-53,1	
			Balance	0	0	0	
§ 19.11.78.	Budgetreg. vedr. deloft for indkomstoversler	Anden bevilling	Udgifter	0	0	0	0
			Indtægter	0	0	0	
§ 19.11.79.	Reserver og budgetregulering	Reservations-bevilling	Udgifter	0	0	0	-5,4
			Indtægter	0	0	0	

Kilde: SKS/SB/Egen tilvirkning

Resultatet på 0,0 mio. kr. på driftsbevillingen, § 19.11.01. Departementet efterlader virksomheden med et overført overskud på 60,6 mio. kr. ultimo 2022.

På § 19.11.11. Reserver til nye initiativer var der i 2022 et overskud på 8,7 mio. kr. Dermed videreføres 49,9 mio. kr. ultimo året.

§ 19.11.70. Reserver til dekommissionering af nukleare anlæg og langsigtet løsning for Danmarks radioaktive affald havde en bevilling i 2022 på 35,7 mio. kr. Der har ikke været anvendt midler i løbet af året, hvorefter reserven ultimo året udgør 465,2 mio. kr.

§ 19.11.79. Reserver og budgetregulering er en budgetteknisk konto, hvor der ikke registreres forbrug. Der var ved udgangen af 2022 en videreførelse på 5,4 mio. kr.

4. Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Tabel 13: Note 1 - Immaterielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	1,3	0,0	1,3
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskreds	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2022	1,3	0,0	1,3
Akkumulerede afskrivninger	-1,3	0,0	-1,3
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2021	-1,3	0,0	-1,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Afskrivningsperiode/år	5 år		

Kilde: SKS. Tabellen indeholder afrundede tal på decimalniveau.

4.2 Materielle anlægsaktiver

Tabel 14: Note 2 - Materielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Transportmateriel	IT-udstyr	Inventar	I alt
Kostpris primo	0,7	1,2	2,5	4,5
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,1	0,0	0,1
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2022	0,7	1,4	2,5	4,6
Akkumulerede afskrivninger	-0,3	-1,3	-2,4	-3,9
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2022	-0,3	-1,3	-2,4	-3,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	0,4	0,1	0,2	0,6
Årets afskrivninger	-0,1	0,0	-0,1	-0,3
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-0,1	0,0	-0,1	-0,3
Afskrivningsperiode/år	5 år	3 år	3 år	-

Kilde: SKS. Afvigelser i summerne skyldes afrundinger.

4.3 Ekstraordinære poster

Departementet har ikke haft ekstraordinære poster i 2022.

4.4 Hensættelser

Der er hensat 2,0 mio. kr. til reetablering af departementets lejemål i Børsgade 4.

Departementet har endvidere hensat 0,5 mio. kr. vedr. et udestående med Telenor. Beløbet blev hensat i regnskabet for 2018. Staten skiftede i 2018 teleleverandør fra Telenor til TDC. I den forbindelse er der opstået en tvist med Telenor. Departementet har i den forbindelse tilbageholdt betalingen af fakturaer på 0,5 mio. kr. Midlerne er hensat i samråd med Økonomistyrelsen, som har indgået den fællesstatslige teleaftale. Det er ligeledes Økonomistyrelsen, som søger afklaring af tvisten.

Samlet set er der hensat følgende:

Tabel 15 - Note 3: Hensættelser i regnskabet

Mio. kr.	Regnskab
	2022
Hensættelse til reetablering af lejemål	2,0
Hensættelse vedr. tvist om telefoni	0,5
Hensættelser i alt	2,5

Kilde: Navision - egen tilvirkning.

Departementet har en eventualforpligtelse i forhold til sine åremålsansatte chefer.

4.5 Værdipapirer

Departementet har ikke haft nogen værdipapirposter i 2022.

4.6 Indtægtsdækket virksomhed

Departementet har ikke indtægtsdækket virksomhed.

4.7 Gebyrfinansieret virksomhed

Departementet administrerer ikke gebyrer.

4.8 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Departementet har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter.

4.9 Forelagte investeringer

Departementet har ikke forelagt investeringer.

4.10 It-omkostninger

Departementets opgjorte it-omkostninger var 7,8 mio. kr. i 2022. Departementet har et samarbejde med Uddannelses- og Forskningsstyrelsen om udførelsen af en række it-opgaver i Centralstyrelsen. En række udgifter afholdes derfor i styrelsens regnskab, hvortil der er overført bevilling.

Tabel 16: It-omkostninger

Mio. kr.	Regnskab
	2022
Interne personaleomkostninger til it	0,7
Internt statsligt køb af it	3,4
It-systemdrift	0,5
It-vedligehold	2,0
It-udviklingsomkostninger	0,0
Udgifter til it-varer til forbrug	0,1
It-omkostninger i alt	6,7

Kilde: SKS samt egne justeringer vedr. løn, afskrivninger og internt statsligt køb.

4.11 Supplerende bilag

Departementet har ikke supplerende bilag.