

Finansielt regnskab 2023

Uddannelses- og
Forskningsministeriets
Departement

Marts 2024



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	4
2. Beretning	5
2.1 Præsentation af virksomheden	5
2.2 Ledelsesberetning	6
2.3 Hovedkonti - Virksomhedens drift og administrerede ordninger	8
2.3.1 Kerneopgaver og ressourcer	8
2.4 Målrapportering	9
2.5 Forventninger til det kommende år	9
3. Regnskab	10
3.1 Anvendt regnskabspraksis	10
3.2 Resultatopgørelse	11
3.3 Balancen	12
3.4 Egenkapitalforklaring	13
3.4.1 Tilbageførte hensættelser	13
3.5 Likviditet og låneramme	13
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	14
3.7 Bevillingsregnskab	14
4. Bilag	16
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	16
4.2 Materielle anlægsaktiver	16
4.3 Ekstraordinære poster	17
4.4 Hensættelser	17
4.5 Værdipapirer	17
4.6 Indtægtsdækket virksomhed	17
4.7 Gebyrfinansieret virksomhed	17
4.8 Tilskudsfinansierede aktiviteter	17
4.9 Forelagte investeringer	17
4.10 It-omkostninger	18
4.11 Supplerende bilag	18

1. Påtegning af det samlede regnskab

Det finansielle regnskab er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 19. 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 2023.

Påtegning

Det tilkendes gives hermed:

1. at det finansielle regnskab er rigtigt, det vil sige, at det finansielle regnskab ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen 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 22. marts 2024



Hanne Meldgaard
Departementschef

København, den 22. marts 2024



Julie Lungholt
Direktør

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Uddannelses- og Forskningsministeriets departement omfatter hovedkonto § 19.11.01. Departementet. Der aflægges et finansielt regnskab for 2023 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)

§.19.11.79. Reserver og budgetregulering (Reservationsbevilling)

Dette finansielle regnskab for 2023 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 2024 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 2023 følgende:

HoveH			
Hovedtal (Mio. kr.)	Regnskab	Regnskab	Budget
Resultatopgørelse:	2022	2023	2024
Ordinære driftsindtægter	-119,5	-127,9	-163,1
Ordinære driftsomkostninger	117,5	121,0	155,6
Resultat af ordinær drift	-2,0	-6,9	6,5
Resultat før finansielle poster	-0,1	-5,0	-0,1
Årets resultat	0,0	-5,0	0,0
Balance:			
Anlægsaktiver i alt (mat. + imm.)	0,6	0,4	0,6
Omsætningsaktiver	6,6	7,6	6,6
Egenkapital	62,1	67,1	67,1
Langfristet gæld	0,7	0,4	0,6
Kortfristet gæld	12,4	9,3	9,3
Finansielle nøgletal:			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	19,1	11,2	11,0
Bevillingsandel (pct.)	99,2	99,1	99,2
Udvalgte KPI'er:			
Negativ udsvingsrate	38,4	41,6	41,6
Overskudsgrad (pct.)	0,0	48,7	0,0
Lånerammen	3,4	3,4	3,4
Træk på lånerammen (FF4)	0,7	0,4	0,6
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	131,2	138,1	150,3
Årsværkspris (gns. hele kr.)	699.643	673.934	713.687
Lønomsætningsandel	0,8	0,7	0,7
Lønsumsloft	112,7	124,8	142,2

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 2023 et mindreforbrug på 5,0 mio. kr.

Årsresultatet fremkommer ved ordinære driftsindtægter på 127,9 mio. kr., ordinære driftsomkostninger på 121,0 mio. kr. samt øvrige, mindre indtægter og omkostninger. Indtægterne består hovedsageligt af bevilling på 126,7 mio. kr. Omkostningerne består primært af personaleomkostninger på 93,1 mio. kr.

Den økonomiske forventning til 2024 er, at året vil ende med et nulresultat.

Årets faglige resultater

Uddannelses- og Forskningsministeriet har opnået en række vigtige resultater i løbet af 2023.

Blandt de vigtigste kan nævnes:

I februar 2023 indgik regeringen og alle Folketingets partier aftaler om fordeling af 3,6 mia. kr. til forskning og udvikling i finansloven for 2023. Knap halvdelen af beløbet blev afsat til forskning i den grønne omstilling, mens partierne også lagde vægt på prioritering af midler til digital teknologi og penge til sundhed, børn og unge. Med aftalerne videreførte regeringen målsætningen om at bruge 1 procent af BNP på offentlige investeringer i forskning.

I april 2023 blev et bredt flertal i Folketinget enige om en ny bekendtgørelse, der skal danne rammerne for en bedre læreruddannelse med flere timer, mere praktik, feedback og vejledning. Hensigten med den nye uddannelse er at give flere lærerstuderende lyst til at blive i faget ved at sikre en bedre sammenhæng mellem uddannelse og praksis. Den nye læreruddannelse åbnede for optag i sommeren 2023.

I maj 2023 faldt en justeret udflytningsaftale på plads, der giver professionshøjskolerne friere rammer til at placere uddannelserne sygeplejerske, pædagog, lærer og socialrådgiver, hvor der er flest ansøgere. Med den justerede aftale fjernes kravet om at udflytte 800 uddannelsespladser på de fire uddannelser i de fire største byer.

I maj 2023 udpegede uddannelses- og forskningsministeren en forskningsleder for opdatering af magtudredningen. Følgegruppen for magtudredningen blev udpeget af ministeren i august 2023 og består af repræsentanter fra alle Folketingets partier samt fra erhvervslivet, medieverdenen og civilsamfundet. Kommissoriet for magtudredningen blev besluttet i 2022 og har til hensigt at give en opdatering på demokratiets aktuelle tilstand siden magtudredningen fra 2003. Forskningsprojektet skal foregå over en femårig periode.

I juni 2023 lancerede regeringen den første delstrategi af et nyt strategisk program for kvanteteknologi. Målsætningen er at investere 1 mia. kr. kroner alene som led i første del af strategien. I september blev anden del af strategien lanceret, herunder ambitionen på uddannelses- og forskningsområdet om at etablere et nationalt testcenter for kvanteteknologi i tilknytning til indsatsen med etablering af Quantum House Denmark, der skal styrke forsknings- og innovationsmiljøet inden for anvendt kvanteteknologi.

I juni 2023 blev regeringen og Naalakkersuisut enige om kommissorium for en historisk udredning af forholdet mellem Grønland og Danmark. Udredningen har til hensigt at skabe en øget forståelse af forholdet mellem de to lande. Arbejdet forankres på Grønlands Universitet og Danmark giver en samlet finansiering på 45 mio. kr. til arbejdet.

I juni 2023 blev et bredt flertal i Folketinget enige om en aftale om reform af universitetsuddannelserne. Aftalen indebærer en varig prioritering på ca. 1 mia. kr. til universitetsområdet og har til hensigt at give kandidatstuderende flere veje, nye videreuddannelsesmuligheder og universiteterne mulighed for at optage flere internationale studerende. Derudover indeholder reformen en investering i andre dele af uddannelsesområdet, herunder de professionsrettede uddannelser. Reformen medfører, at flertallet af kandidatstuderende fortsat kan læse en kandidatuddannelse på 2 studieår, mens en mindre del kan optages på nye kandidatuddannelser på 1½ studieår eller nye, fleksible erhvervskandidatuddannelser. Det nye kandidatlandskab udformes af et kandidatudvalg, der blev nedsat i august 2023, hvor partierne bag reformen blev enige om kommissoriet for udvalget. Udvalget påbegyndte arbejdet i efteråret 2023 og skal rapportere i efteråret 2024.

I august 2023 rejste uddannelses- og forskningsministeren til USA for at overvære opsendelsen af ESA-astronaut Andreas Mogensen. I forbindelse med besøget underskrev ministeren og ESA's generaldirektør to aftaler. Aftalerne omfatter en samarbejdsaftale om forsøg, som Andreas Mogensen skal gennemføre på sin mission, samt en fælles erklæring der understreger vigtigheden af, at der gennemføres undervisningsaktiviteter i forbindelse med missionen.

I november 2023 indgik regeringen og alle Folketingets partier aftaler om fordeling af 4,2 mia. kr. til forskning i finansloven for 2024. Over halvdelen af beløbet er afsat til grøn forskning og udvikling, mens sundhed, trivsel og nye teknologier også er prioriteret i aftalerne. Der er bl.a. afsat penge til forskning i kunstig intelligens, forskning i mistrivsel blandt børn og unge samt forskning i sundhed, psykiatri og ensomhed.

I december 2023 blev regeringen, Liberal Alliance, Det Konservative Folkeparti og Dansk Folkeparti enige om hovedelementerne i en ny SU-reform. Ambitionen med reformen er at skabe et SU-system, hvor SU og uddannelseslængde følges ad. Det indebærer, at studerende fremover kan få SU til uddannelsens normerede tid. Samtidig udvides muligheden for at modtage slutlån i op til to år til at gælde for alle. Aftalen indeholder desuden, at der skal tages hensyn til studerende med særlige behov, og SU-handicaptillægsmødtager og enlige forsørgere vil derfor med den nye aftale få tildelt 12 ekstra SU-klip. SU-reformen vil gælde for studerende, der starter på en videregående uddannelse fra sommeren 2025.

2.3 Hovedkonti - Virksomhedens drift og administrerede ordninger

Det finansielle regnskab for 2023 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	126,8	123,1	65,5
	Indtægter	-0,1	-1,3	
Administrerede ordninger	Udgifter	85,8	3,3	603,0
	Indtægter	-19,0	0,0	

Kilde: SKS/SB

Det overførte overskud skyldes hhv. 65,5 mio. kr. på det omkostningsbaserede område og 603,0 mio. kr. på de administrerede ordninger.

2.3.1 Kerneopgaver og ressourcer

Departementet varetager to opgaver på finansloven, nemlig "Hjælpfunktioner 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 2023

Opgave	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Mio. kr.				
0. Hjælpfunktioner samt generel ledelse og administration	-75,0	-1,2	50,2	3,4
1. Policy, styring og sekretariatsfunktioner	-51,7	-0,1	72,8	1,6
I alt	-126,7	-1,3	123,1	5,0

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

2.4 Målrapportering

Departementet har ingen resultatkontrakt.

2.5 Forventninger til det kommende år

Uddannelses- og Forskningsministeriets departement forventer et nulresultat i 2024. Bevilling og øvrige indtægter er opgjort til 163,1 mio. kr. I dette beløb indgår en række forventede tillægsbevillings-transaktioner.

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

Mio. kr.	Regnskab	Grundbudget
	2023	2024
Bevilling og øvrige indtægter i regnskabsåret	-128,0	-155,3
Udgifter	123,1	155,3
Resultat	-5,0	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.	2022	2023	2024
Ordinære driftsindtægter:			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-118,6	-126,7	-155,3
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
Internt salg af varer og tjenesteydelser	-0,9	-1,2	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-119,5	-127,9	-155,3
Ordinære driftsomkostninger:			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger:			
Husleje	7,1	7,6	10,6
Forbrugsomkostninger i alt	7,1	7,6	10,6
Personaleomkostninger:			
Lønninger	83,5	81,8	110,3
Pension	13,3	13,5	15,0
Lønrefusion	-5,0	-2,2	-2,2
Andre personaleomkostninger	0,0	0,0	0,0
Personaleomkostninger i alt	91,8	93,1	123,1
Af- og nedskrivninger	0,3	0,3	0,3
Andre ordinære driftsomkostninger	13,7	15,2	15,2
Internt køb af varer og tjenesteydelser	4,6	4,9	5,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	117,4	121,0	154,2
Resultat af ordinær drift	-2,0	-6,9	-8,9
Andre driftsposter:			
Andre driftsindtægter	0,0	-0,1	0,0
Andre driftsomkostninger	2,0	2,0	2,0
Resultat før finansielle poster	2,0	-5,0	2,0
Finansielle poster:			
Finansielle omkostninger	0,1	0,0	0,1
Resultat før ekstraordinær poster	-2,3	-5,0	0,0
Ekstraordinære poster:			
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	0,0	-5,0	0,0

Anm.: Tabellen indeholder afrundinger på decimalniveau.
Kilde: SKS og departementets forventede budget for 2024.

Departementet havde i 2023 et mindreforbrug på 5,0 mio. kr.

Årets resultat opstilles i mio. kr. med én decimal. Årets resultat er mindre end forventede.

Resultatdisponering

Årets overskud på 5,0 mio. kr. disponeres til overført overskud.

Tabel 7: Resultatdisponering 2023 (mio. kr.)

Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	5,0

Kilde: Statens Bevillingssystem.

3.3 Balancen

Balancen viser aktiver og passiver pr. 31.12.2023 for § 19.11.01. Departementet.

Tabel 8: Balance 2022

Note	AKTIVER (mio.kr.)	2022	2023	Note	PASSIVER (mio.kr.)	2022	2023
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	65,5
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0				
1	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0		Egenkapital i alt	62,1	67,1
	Materielle anlægsaktiver:						
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0	3	Hensatte forpligtelser	2,4	2,3
	Infrastruktur	0,0	0,0				
	Transportmateriel	0,4	0,3		Langfristede gældsposter:		
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		FF4 Langfristet gæld	0,7	0,4
	Inventar og IT-udstyr	0,2	0,1		Donationer	0,0	0,0
	Igangv. arb. for egen regning	0,0	0,0		Prioritetsgæld	0,0	0,0
2	Materielle anlægsaktiver i alt	0,6	0,4		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver	1,6	1,6		Langfristet gæld i alt	0,7	0,4
	Anlægsaktiver i alt	2,2	2,0				
	Omsætningsaktiver:						
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Kortfristede gældsposter:		
	Tilgodehavender	6,7	7,6		Leverandører af varer og tjenesteydelser	3,8	3,3
	Periodeafgrænsningsposter *	0,0	0,0		Anden kortfristet gæld *	1,5	1,7
	Værdipapirer	0,0	0,0		Skyldige feriepenge	7,0	4,3
	Likvide beholdninger:				Skyldige indefrosne feriepenge	0,0	0,0
	FF5 Uforrentet konto	66,1	68,8		Mellemregning løn	0,0	0,0
	FF7 Finansieringskonto	2,7	0,8		Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	-0,1	-0,1
	Andre likvider	0,0	0,0		FF7 Finansieringskonto	0,0	0,0
	Likvide beholdninger i alt	69,0	69,6		Kortfristet gæld i alt	12,4	9,3
	Omsætningsaktiver i alt	75,6	77,2		Gæld i alt	13,2	9,7
	Aktiver i alt	77,7	79,2		Passiver i alt	77,7	79,2

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

Kilde: SKS. Tabellen indeholder afrundede tal på decimalniveau.

Departementets balance er forøget med 1,5 mio. kr. i løbet af 2023. Forøgelsen kan på aktivsiden primært forklares med en forøgelse af de omsætningsaktiver, mens på passiv siden kan ses fald i både langfristet kortfristet gæld.

Der er flyttet 0,1 mio. fra aktiver til passiver. Det betyder, at de samlede tal for aktiver og passiver bliver 0,1 mio. kr. højere end hvad der står i SKS-rapporten.

3.4 Egenkapitalforklaring

Efter indregning af årets resultat udgør egenkapitalen 67,1 mio. kr. ultimo 2023.

Tabel 9: Egenkapital primo R-året (mio. kr.)	2022	2023
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	60,6	62,1
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
Overført fra årets resultat	5,3	5,0
- Bortfald	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	60,6	65,5
Egenkapital ultimo	62,1	67,1

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

3.4.1 Tilbageførte hensættelser.

Der er tilbageført en hensættelse på 0,5 mio. kr. Midlerne var hensat i forbindelse med en tvist med Telenor omkring telefoni.

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.)	2023
Sum af saldo på FF4 pr. 31. december 2023	0,4
Låneramme på FL23	3,4
Udnyttelsesgrad i pct.	11,2

Kilde: SKS.

Departementets udnyttelse af lånerammen ultimo 2023 er 0,4 mio. kr. ud af 3,4 mio. kr. Udnyttelsesgraden er 11,2 procent.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11: Lønsumsloft 2023

Hovedkonto 19.11.01	Mio. kr.
Lønsumsloft FL23	126,7
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	124,8
Lønforbrug under lønsumsloft	93,1
Difference	31,7
Akkumuleret opsparing ultimo 2022	88,3
Akkumuleret opsparing ultimo 2023	120,0

Kilde: SKS

Departementets akkumulerede lønsumsopsparing udgør i alt 120,0 mio. kr. ultimo 2023. Lønforbruget var 31,7 mio. kr. under lønsumsloftet i 2023.

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	Vide-refø-relse ultimo
§ 19.11.01.	Departementet	Driftsbevilling	Udgifter	126,8	123,1	0,5	65,5
			Indtægter	-0,1	-1,3	1,2	
§ 19.11.11.	Reserve til nye initiativer	Reservationsbevilling	Udgifter	1,1	3,3	2,2	47,7
			Indtægter	0	0	0	
			Balance	0	0	0	
§ 19.11.76	Flere og bedre uddannelsesmuligheder	Reservationsbevilling	Udgifter	2,7	0	2,7	2,7
			Balance	0	0	0	
§ 19.11.79.	Reserver og budgetregulering	Reservationsbevilling	Udgifter	0	0	0	-5,4
			Indtægter	0	0	0	
§ 19.11.70	Reserver til dekommissionering	Reservationsbevilling	Udgifter	82,0	0	82,0	547,2
			Indtægter	-19,0	0	-19,0	
			Balance	0	0	0	

Kilde: SKS/SB/Egen tilvirkning

Resultatet på 5,0 mio. kr. på driftsbevillingen, § 19.11.01. Departementet efterlader virksomheden med et overført overskud på 65,5 mio. kr. ultimo 2023.

På § 19.11.11. Reserver til nye initiativer var der i 2023 et underskud på 2,2 mio. kr. Dermed videreføres 47,7 mio. kr. ultimo året.

§ 19.11.70. Reserver til dekommissionering af nukleare anlæg og langsigtet løsning for Danmarks radioaktive affald havde en bevilling i 2023 på 82,0 mio. kr. Der har ikke været anvendt midler i løbet af året, hvorefter reserven ultimo året udgør 547,2 mio. kr.

§ 19.11.76. Flere og bedre uddannelsesmuligheder. Kontoen havde en bevilling på 2,7 mio. kr. i 2023. Der har ikke været anvendt midler i løbet af året.

§ 19.11.79. Reserver og budgetregulering er en budgetteknisk konto, hvor der ikke registreres forbrug. Der var ved udgangen af 2023 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
Primokorrektioner 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. 31.12.2023	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 31.12.2023	0,0	0,0	0,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	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	1,4	2,5	4,6
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	-0,9	-1,9	-2,8
Kostpris pr. 31.12.2023	0,7	0,4	0,6	1,8
Akkumulerede afskrivninger	-0,4	-0,4	0,5	-1,4
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2023	-0,4	-0,4	0,5	-1,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	0,3	0,0	0,1	0,4
Årets afskrivninger	-0,1	0,9	1,8	2,6
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-0,1	0,9	1,8	2,6
Afskrivningsperiode/år	5 år	3 år	3 år	-

Kilde: SKS. Afvigelse i summerne skyldes afrundinger.

4.3 Ekstraordinære poster

Departementet har ikke haft ekstraordinære poster i 2023.

4.4 Hensættelser

Der er hensat 2,3 mio. kr. til reetablering af departementets lejemål i Børsgade 4.

Der er tilbageført en hensættelse på 0,5 mio. kr. Midlerne var hensat i forbindelse med en tvist med Telenor omkring telefoni. Sagen blev afsluttet i 2023.

Samlet set er der hensat følgende:

Tabel 15 - Note 3: Hensættelser i regnskabet

Mio. kr.	Regnskab
	2023
Hensættelse til reetablering af lejemål	2,3
Hensættelser i alt	2,3

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 7,0 mio. kr. i 2023. 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
	2023
Interne personaleomkostninger til it	0,7
Internt statsligt køb af it	3,5
It-systemdrift	0,4
It-vedligehold	2,0
It-udviklingsomkostninger	0,0
Udgifter til it-varer til forbrug	0,4
It-omkostninger i alt	7,0

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

4.11 Supplerende bilag

Departementet har ikke supplerende bilag.