

Finansministeriets departement



Årsrapport 2010

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| 1. Indledning | 1 |
| 2. Beretning | 2 |
| 2.1 Præsentation af Finansministeriets departement | 2 |
| 2.2 Årets faglige resultater | 4 |
| 2.3 Årets økonomiske resultater | 5 |
| 2.4 Opgaver og ressourceforbrug | 7 |
| 2.5 Administrerede udgifter og indtægter | 8 |
| 2.6 Forventninger til det kommende år | 11 |
| 2.7 Redegørelse for reservationer | 12 |
| 3. Regnskab | 14 |
| 3.1 Anvendt regnskabspraksis | 14 |
| 3.2 Resultatopgørelse | 14 |
| 3.3 Balance | 16 |
| 3.4 Egenkapitalforklaring | 17 |
| 3.5 Opfølgning på likviditetsordningen | 17 |
| 3.6 Opfølgning på lønsumsloft | 18 |
| 3.7 Bevillingsregnskab – omkostningsbaseret | 18 |
| 4. Påtegning af det samlede regnskab | 20 |
| 4.1 Ledelsens påtegning | 20 |
| Bilag 1 – Noter til resultatopgørelsen | 21 |
| Bilag 2 – Noter til balancen | 23 |
| Bilag 3 – Udgiftsbaseret bevillingsregnskab | 25 |
| Bilag 4 – Departementets selskaber | 28 |

1. Indledning

Hermed fremlægges årsrapporten for 2010 for Finansministeriets departement. I henhold til retningslinjerne skal departementerne som udgangspunkt alene afgive forklaringer til brug for kontrol af bevillingsregnskabet, men departementet har valgt at foretage en udvidet rapportering.

Årsrapporten falder væsentligst i to dele, en beretning og en regnskabsmæssig afrapportering. Beretningen præsenterer Finansministeriets virksomhed, årets økonomiske hovedtal samt forventningerne til det kommende år. Den regnskabsmæssige del indeholder den anvendte regnskabspraksis, resultatopgørelse og balance for departementet.

Det omkostningsbaserede regnskab omfatter de omkostningsbaserede hovedkonti under departementets institutionsregnskab. Desuden er et antal konti fortsat holdt uden for omkostningsreformen, da der er tale om tilskudspuljer eller konti af teknisk karakter.

Der er vedlagt følgende bilag til årsrapporten:

- Bilag 1 – Noter til resultatopgørelsen
- Bilag 2 – Noter til balancen
- Bilag 3 – Udgiftsbaseret bevillingsregnskab
- Bilag 4 – Departementets selskaber

2. Beretning

2.1 Præsentation af Finansministeriets departement

Departementets hovedformål er at give finansministeren og regeringen det bedst mulige beslutningsgrundlag for at kunne føre en sund økonomisk politik og sikre effektive offentlige institutioner.

Departementet koordinerer den økonomiske politik, foretager konjunkturvurderinger af dansk økonomi og udarbejder forslag til bevillingslovene. I analysearbejdet anvendes blandt andet de økonomiske modeller DREAM og ADAM, ligesom departementet har ansvaret for den løbende udvikling og vedligeholdelse af lovmodellen, som er et værktøj til at foretage økonomiske konsekvensberegninger af nye lovforslag. Endvidere forestår departementet forhandlinger om de økonomiske rammer for kommuner og regioner.

En anden central arbejdsopgave vedrører indsatsen for at skabe en mere effektiv offentlig sektor gennem en aktiv administrationspolitik, herunder regelforenklning, afbureaukratisering og økonomistyring.

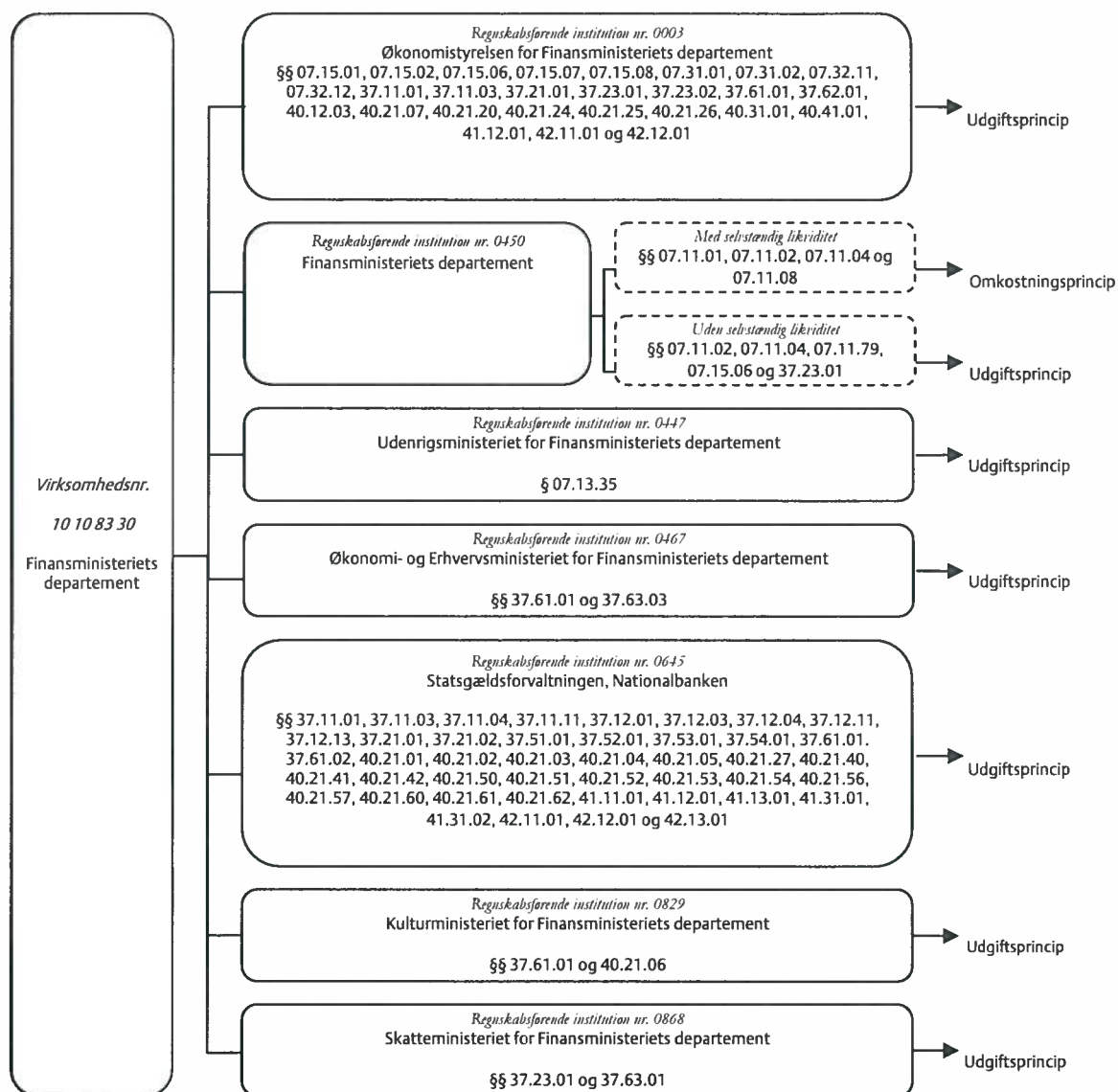
Internationalt varetages en række opgaver i forbindelse med det internationale økonomisk-politisk samarbejde. Finansministeren er dansk repræsentant i EU's Råd af økonomi- og finansministre (ECOFIN), og Finansministeriet forestår forberedelserne af møderne i Rådet. Finansministeriet deltager ligeledes i samarbejdet vedrørende det økonomiske og monetære område i EU, herunder de for Danmark relevante dele af arbejdet vedrørende den økonomiske og monetære union (ØMU), ligesom ministeriet varetager sager vedrørende EU's budget.

Departementet varetager styring, koordination og tilsyn af det arbejde, der udføres af Finansministeriets styrelser. Dette arbejde understøttes gennem den revision, som Finansministeriets Koncernrevision udfører.

Departementets årsrapport omfatter hovedkonti på §§ 7, 37 og 40-42, der er fordelt på syv regnskabsførende institutioner, *jf. figur 2.1*.

Figur 2.1

Virksomhedsstruktur for Finansministeriets departement



Årsrapporten indeholder resultatopgørelse, balance og regnskabsmæssige forklaringer for de hovedkonti, som er omfattet af omkostningsreformen. I bilagene behandler rapporten også de konti under § 7, som ikke er indeholdt i omkostningsreformen. Den omkostningsbaserede del omfatter hovedkontiene § 07.11.01. Departementet, § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner, § 07.11.04. Fremme af digital forvaltning og § 07.11.08. DREAM-Gruppen. De øvrige områder af departementets virksomhedsregnskab er ikke overgået til omkostningsprincipper. Dog anvender statsgældsforvaltningen principper, der ligner omkostningsprincipper på en række områder, som for eksempel bogføring af tilgodehavende og skyldige renter i forbindelse med op-tjeningen, idet statsgældsforvaltningen dog ikke er dækket af omkostningsreformen.

Finansministeriets regnskabsmæssige virksomhed omfatter tillige en række fællesparagraffer og tekniske konti. Disse konti er udgiftsbaserede, og de afrapporteres særskilt til rigsrevisionen, jf. tabel 2.4.

2.2 Årets faglige resultater

Departementet har i 2010 blandt andet gennem koordinering af den økonomiske politik, ved konjunkturvurderinger af den danske økonomi samt ved udarbejdelsen af forslag til bevillingslovene udarbejdet forskellige typer af beslutningsgrundlag til finansministeren og regeringen.

Departementet har i 2010 fortsat bidraget til forberedelse og etablering af administrative servicecentre i staten, der skal varetage statsinstitutionernes opgaver vedrørende bogholderi- og regnskab, løn, rejser samt it-drift- og support. Særligt i forhold til oprettelsen af Statens It som en ny styrelse under Finansministeriet har departementet bidraget med praktisk hjælp til varetagelsen af økonomi- og personaleadministrative opgaver.

Departementet har i 2010 bidraget til udmøntningen af kvalitetsreformen. Kvalitetsreformen skal sikre bedre velfærd til borgerne og bedre vilkår og større arbejdsglæde for de offentligt ansatte, der leverer velfærden.

Herudover har departementet bidraget til udvikling af en række digitaliseringsinitiativer og udmøntningen af regeringens effektiviseringshandlingsplan.

Departementet har endvidere i forsommeren 2010 forestået forhandlingerne med henholdsvis Danske Regioner og KL om de økonomiske rammer for regioner og kommuner for 2011. Kommuneaftalen indeholder en række initiativer, der sikrer produktivetsforbedringer, herunder på sygehusområdet. Endvidere indeholder aftalen initiativer, der giver kommunerne og regionerne mulighed for øget anlægsaktivitet.

I lyset af finanskrisen bidrog departementet desuden til analyser af den økonomiske situation og udvikling af lovgivning til sikring af finansiel stabilitet.

Som led i regeringens genopretning af de offentlige finanser frem mod 2013 har departementet i forsommeren 2010 bidraget med analyser og beregninger til forhandlingerne om Genopretningspakken.

På det internationale område har departementet bidraget til udarbejdelsen af Danmarks konvergensprogram. Konvergensprogrammet udarbejdes én gang om året og sendes til EU. Det indeholder en redegørelse for den førte finanspolitik og dens holdbarhed på sigt.

2.3 Årets økonomiske resultater

Årets resultat for Finansministeriets departements hovedkonti § 07.11.01, § 07.11.02, § 07.11.04 og § 07.11.08. er et underskud på 41,1 mio. kr. Dette er resultatet af indtægter og bevilling på i alt 488,1 mio. kr. og udgifter på i alt 529,2 mio. kr., jf. tabel 2.2.

| Tabel 2.2 | | | |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Økonomiske hoved- og nøgletal | | | |
| Mio. kr. | 2008 | 2009 | 2010 |
| Resultatopgørelse | | | |
| Ordinære driftsindtægter | 454,8 | 610,7 | 488,1 |
| - Heraf indtægtsført bevilling | 428,6 | 589,9 | 467,7 |
| - Heraf eksterne indtægter | 14,9 | 14,3 | 16,8 |
| - Heraf øvrige indtægter | 11,3 | 6,5 | 3,6 |
| Ordinære driftsomkostninger | 348,3 | 366,7 | 376,9 |
| - Heraf løn | 162,1 | 166,7 | 166,4 |
| - Heraf afskrivninger | 4,2 | 5,5 | 5,0 |
| - Heraf øvrige omkostninger | 182,0 | 194,5 | 205,5 |
| Resultat af ordinær drift | 83,2 | 226,7 | 94,8 |
| Resultat før finansielle poster | 81,4 | 155,8 | -43,2 |
| Årets resultat | 91,0 | 160,8 | -41,1 |
| Balance | | | |
| Anlægsaktiver | 20,7 | 20,8 | 15,4 |
| Omsætningsaktiver | 391,6 | 599,3 | 502,8 |
| Egenkapital | 235,5 | 390,8 | 349,7 |
| Langfristet gæld | 16,2 | 17,5 | 12,4 |
| Kortfristet gæld | 160,5 | 206,4 | 156,1 |
| Lånerammen | 101,4 | 65,0 | 37,6 |
| Træk på lånerammen | 16,2 | 17,5 | 12,4 |
| Finansielle nøgletal | | | |
| Udnyttelse af lånerammen | 16,0 | 26,9 | 33,0 |
| Negativ udsvingsrate | 61,0 | 101,8 | 91,0 |
| Overskudgrad | 20,0 | 26,3 | -8,7 |
| Bevillingsandel | 94,2 | 96,6 | 99,2 |
| Personaleoplysninger | | | |
| Antal årsværk | 255 | 241 | 235 |
| Årsværkspris | 0,6 | 0,6 | 0,7 |
| Lønomsætningsandel | 35,6 | 27,3 | 28,3 |
| Lønsumsloft | 246,8 | 282,4 | 279,6 |
| Lønforbrug | 162,1 | 166,7 | 166,4 |

De ordinære driftsindtægter er faldet fra 2009 til 2010 med 122,6 mio. kr. Det skyldes hovedsageligt en mindrebevilling på § 07.11.02 Effektivisering af offentlige institutioner på 162,1 mio. kr. i forhold til 2009-bevillingen bl.a. som følge af, at § 07.11.02.80 ABT-fonden (Anvendt Borgernær Teknologi) er flyttet til § 07.12.03 ABT-fonden.

Departementets udgifter til løn og personalerelaterede omkostninger var i 2010 på i alt 166,4 mio. kr., hvor de i 2009 var på 166,7 mio. kr. De øvrige driftsomkostninger inklusiv interne statslige overførselsudgifter beløb sig til 357,8 mio. kr. i 2010, hvor de udgjorde 277,7 mio. kr. i 2009. Stigningen skyldes primært øget aktivitet på § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner. Der var afskrivninger på 5,0 mio. kr. i 2010.

Forskellen mellem resultatet af den ordinære drift og årets resultat består hovedsageligt af interne statslige overførselsudgifter på 151,5 mio. kr.

Der har været et merforbrug i forhold til bevillingen på kontoen § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner, *jf. afsnit 3.7 om den omkostningsbaserede bevillingsafregning.*

Årets resultat for 2010 består således primært af overført overskud fra denne hovedkonto. Merforbruget på § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner vedrører hovedsageligt overførsel af opsparing fra 2009 til § 07.12.03 ABT-fonden.

Departementets egenkapital på 349,7 mio. kr. udgøres primært af tidligere års overførte overskud fra § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner og § 07.11.04. Fremme af digital forvaltning. Årets resultat for 2010 på -41,1 mio. kr. består hovedsageligt af overført overskud fra § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner.

Ændringen i omsætningsaktiverne fra 2009 til 2010 skyldes hovedsageligt et fald i de likvide beholdninger som følge af merforbruget i 2010 samt nettoforbrug af reserveret bevilling.

Departementets træk på lånerammen var på 12,4 mio. kr. i 2010. Det svarer til en langfristet gæld ultimo 2010 på FF4-kontoen. FF7-kontoen indgår ikke i opgørelsen af trækket på lånerammen, da saldoen er positiv.

Opsparingen for den virksomhedsbærende hovedkonto indgår på kontoen for kassekredit, FF7-kontoen. På FF7-kontoen stod der ultimo 2010 283,8 mio. kr. En stor del af denne opsparing er øremærket til projekter vedrørende fremme af digital forvaltning samt effektivisering af offentlige institutioner, herunder 36,6 mio. kr. overført som reserveret bevilling til 2011.

Lånerammen for departementet blev hævet med 65 mio. kr. fra 2007 til 2008, således at den i 2008 var på 101,4 mio. kr., *jf. tabel 2.2.* Lånerammen blev forhøjet for, efter behov, at kunne uddele låneramme på TB til de institutioner, som skulle foretage investeringer i forbindelse med etableringen af administrative servicecentre i staten. De to administrative fællesskaber ØSC og Statens It blev etableret i 2009. I 2009 blev lånerammen således reduceret med 36,4 mio. kr. til 65,0 mio. kr. I 2010 er departementets låneramme yderligere reduceret med 27,4 mio. kr., der er overført på TB10 til Statens It.

Som det fremgår af tabel 2.2, har departementet en høj nøgletalsværdi hvad angår negativ udsvingsrate (overført overskud divideret med startkapitalen). Størrelsen af denne hænger sammen med størrelsen på det overførte overskud på den virksomhedsbærende hovedkonto, som primært vedrører tidligere års overskud på § 07.11.02. og § 07.11.04.

Overskudsgraden er negativ som følge af årets underskud på 41,1 mio. kr.

Udnyttelse af lånerammen steg i 2010 til 33,0 pct. hovedsageligt som følge af den reducerede låneramme.

Departementets virksomhed finansieres primært ved bevilling og havde således en bevillingsandel på 99,2 pct. i 2010. 36,6 mio. kr. af bevillingen til rådighed for 2010 er overført til reserveret bevilling for 2011.

Der var i 2010 ansat 235 årsværk i departementet et fald på 6 årsværk i forhold til 2009. En nærmere redegørelse for årets status og udvikling på udvalgte indikatorer inden for personaleområdet i departementet fremgår af bilag 1.

2.4 Opgaver og ressourceforbrug

Tabel 2.3

Sammenfatning af økonomien

| Opgave (beløb i mio. kr.) | Indtægtsført udgiftsbevilling | Øvrige indtægter | Omkostninger | Andel af årets overskud |
|--|-------------------------------|------------------|--------------|-------------------------|
| 0. Hjælpefunktioner samt general ledelse og administration | 75,5 | 5,1 | 78,6 | 2,0 |
| 1. Udgiftspolitik | 57,8 | 0,0 | 56,8 | 1,0 |
| 2. Økonomisk politik | 34,2 | 7,0 | 39,5 | 1,7 |
| 3. Offentlig modernisering | 27,6 | 0,0 | 27,1 | 0,5 |
| 4. Internationalt samarbejde | 18,3 | 0,0 | 18,5 | -0,1 |
| 5. Finansministeriets koncernrevision | 0,0 | 8,1 | 8,1 | 0,0 |
| 07.11.02 Effektivisering af offentlige institutioner | 174,9 | 0,2 | 234,7 | -59,6 |
| 07.11.04 Fremme af digital forvaltning | 79,3 | 0,0 | 65,9 | 13,4 |
| I alt | 467,7 | 20,4 | 529,2 | -41,1 |

Tabel 2.3 er opdelt på opgaver, der er opført på finansloven på § 07.11.01. Departementet. Endvidere er bevillingen og udgifterne på § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner og § 07.11.04. Fremme af digital forvaltning opgjort som særskilte opgaver for at synliggøre omkostningerne til disse opgaver og kontienes bidrag til årets overskud.

§ 07.11.08. DREAM er placeret under opgaven 2. Økonomisk politik. Indtægterne fra DREAM var på 5,7 mio. kr. og udgifterne på 6,1 mio. kr. i 2010.

I departementet var der i 2010 indtægter fra Lovmodellen på 1,3 mio. kr., der også er konteret under 2. Økonomisk politik. Finansministeriets Koncernrevision er alene indtægtsfinansieret.

Det ses af tabel 2.3, at bidraget til årets resultat hovedsagligt stammer fra § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner.

2.5 Administrerede udgifter og indtægter

| Art | Bevillingstyper | Hovedkonti | | Bevilling | Regnskab |
|---|---|---|-----------|-----------|----------|
| Administrerede tilskud og lovbundne ordninger | Reservationsbevilling | 07.11.79. Reserver og budgetregulering | Udgifter | -3,1 | - |
| | | | Indtægter | - | - |
| | Anden bevilling | 07.15.07. Statens kapitalindskud i Højteknologifonden, Finansieringsfonden og Forebyggelsesfonden. | Udgifter | 2000,0 | 2000,0 |
| | | | Indtægter | - | - |
| | Anden bevilling | 07.15.08 Aktiedispositioner | Udgifter | 1906,4 | 2038,1 |
| | | | Indtægter | - | - |
| | Lovbunden bevilling | 07.31.01. Generelt tilskud til Grønlands hjemmestyre | Udgifter | 3495,0 | 3495,0 |
| | | | Indtægter | - | - |
| | Anden bevilling | 07.31.02. Omprioritering til sektorprogram | Udgifter | - | - |
| | | | Indtægter | - | - |
| | Reservationsbevilling | 07.31.03. Tilskud til Grønlands hjemmestyre i forbindelse med nedlæggelse af bonuspuljen | Udgifter | - | - |
| | | | Indtægter | - | - |
| | Lovbunden bevilling | 07.32.11. Generelt tilskud til Færøernes hjemmestyre | Udgifter | 615,5 | 615,5 |
| | | | Indtægter | - | - |
| Reservationsbevilling | 07.32.12. Tilskud til Færøernes hjemmestyre i forbindelse med nedlæggelse af bonuspuljen | Udgifter | 7,9 | 7,9 | |
| | | Indtægter | - | - | |
| Øvrige administrerede udgifter og indtægter | Anden bevilling | 07.13.35. Afdrag på lån vedr. udviklingsbistand under Udenrigsministeriet | Udgifter | - | - |
| | | | Indtægter | 59,7 | 72,0 |
| | Anden bevilling | 07.15.01. Udbytte fra statslige selskaber | Udgifter | - | - |
| | | | Indtægter | 1847,2 | 761,5 |
| | Anden bevilling | 07.15.02. Salgsindtægter | Udgifter | - | - |
| | | | Indtægter | 0,0 | 3,9 |
| | Anden bevilling | 07.15.06. Statens Ejendomssalg A/S (tekstanm. 5) | Udgifter | 0,0 | 441,1 |
| | | | Indtægter | - | - |
| | Anden bevilling | 07.15.08. Aktiedispositioner | Udgifter | 1.906,4 | 2.141,4 |
| | | | Indtægter | 0,0 | 103,2 |
| | Anden bevilling | 37.11.01. Renter | Udgifter | 26.143,4 | 29.539,0 |
| | | | Indtægter | 3.597,4 | 6.965,6 |
| | Anden bevilling | 37.11.03. Øvrige driftsudgifter | Udgifter | 22,2 | 18,1 |
| | | | Indtægter | - | - |
| | Anden bevilling | 37.11.04. Renter og fordelte opkøbstab af egne værdipapirer | Udgifter | - | 1.575,9 |
| | | | Indtægter | - | 14,9 |
| | Anden bevilling | 37.11.11. Fordelte emissionskurstab | Udgifter | -1.787,8 | -2.394,4 |
| | | | Indtægter | - | - |
| | Anden bevilling | 37.12.01. Renter | Udgifter | 1.979,2 | 6.026,3 |
| | | | Indtægter | 555,8 | 5.031,2 |
| | Anden bevilling | 37.12.03. Øvrige driftsudgifter | Udgifter | 48,0 | 21,1 |
| | | | Indtægter | - | - |
| | Anden bevilling | 37.12.04. Renter, fordelte opkøbstab og realiserede valutakursreguleringer af egne værdipapirer | Udgifter | - | 0,6 |
| | | | Indtægter | - | - |
| | Anden bevilling | 37.12.11. Fordelte emissionskurstab | Udgifter | -4,2 | 6,5 |
| | | | Indtægter | - | - |
| | Anden bevilling | 37.12.13. Realiserede valutakursreguleringer på den udenlandske statsgæld | Udgifter | 3.235,6 | 3.092,5 |
| | | | Indtægter | 3.303,2 | 3.071,1 |
| | Anden bevilling | 37.21.01. Renter af statens mellemværende med Danmarks Nationalbank | Udgifter | - | - |
| | | | Indtægter | - | 0,2 |
| Anden bevilling | 37.21.02. Overskud fra Danmarks Nationalbank | Udgifter | 9,0 | 25,6 | |
| | | Indtægter | 1.600,0 | 1.543,0 | |
| Anden bevilling | 37.22.02 Renter vedr. afvikling af Hypotekbanken | Udgifter | - | - | |
| | | Indtægter | - | - | |
| Anden bevilling | 37.23.01. Fællesstatslige mellemværender | Udgifter | 0,6 | 0,6 | |
| | | Indtægter | 29,0 | 2,1 | |

| | | | | |
|-----------------|---|-----------|----------|----------|
| Anden bevilling | 37.23.02. Renter vedr. inkonverterbare realkreditlån, Økonomistyrelsen | Udgifter | 49,9 | 14,5 |
| | | Indtægter | 42,5 | 7,3 |
| Anden bevilling | 37.23.03. SKB/OBS, pengeformidling og selvstændig likviditet | Udgifter | 481,1 | 118,3 |
| | | Indtægter | 2.111,5 | 2.171,5 |
| Anden bevilling | 37.31.01. Fastrenteaftaler mellem staten og hhv. Hovedstadsregionens Naturgas I/S og Naturgas Midt Nord I/S | Udgifter | 76,6 | 48,4 |
| | | Indtægter | 186,7 | 186,7 |
| Anden bevilling | 37.51.01. Driftsbudget | Udgifter | 12.851,8 | 13.586,3 |
| | | Indtægter | 7.097,5 | 7.326,0 |
| Anden bevilling | 37.52.01. Driftsbudget | Udgifter | 560,4 | 648,9 |
| | | Indtægter | 2.631,3 | 2-646,2 |
| Anden bevilling | 37.54.01. Driftsbudget | Udgifter | 375,6 | 381,2 |
| | | Indtægter | 109,3 | 118,2 |
| Anden bevilling | 37.61.01. Renter af indenlandske genudlån | Udgifter | 1.176,4 | 1.282,9 |
| | | Indtægter | 4.868,1 | 4.137,8 |
| Anden bevilling | 37.61.02. Renter af udenlandske genudlån | Udgifter | 180,5 | 155,5 |
| | | Indtægter | 702,5 | 680,8 |
| Anden bevilling | 37.62.01. Garantiprovision af udlån med statsgaranti | Udgifter | - | - |
| | | Indtægter | 138,0 | 145,5 |
| Anden bevilling | 37.63.01 Renter af særlige mellemværender, Økonomistyrelsen | Udgifter | 13,2 | 12,2 |
| | | Indtægter | 113,4 | 104,1 |
| Anden bevilling | 37.63.02 Renter af særlige mellemværender, SKAT | Udgifter | 16,3 | 17,5 |
| | | Indtægter | 103,8 | 86,9 |
| Anden bevilling | 37.63.03. Renter af særlige mellemværender, Eksport Kredit Fonden | Udgifter | 145,0 | 226,8 |
| | | Indtægter | - | - |
| Anden bevilling | 37.63.04. Renter af særlige mellemværender, Kreditpakken | Udgifter | - | - |
| | | Indtægter | 4.577,6 | 4.418,0 |
| Anden bevilling | 37.71.01. Diskontering af tilsagnsordninger | Udgifter | 2.657,9 | 2.621,4 |
| | | Indtægter | 917,0 | 914,8 |
| Anden bevilling | 37.91.01 Renter vedr. statens overtagne langfristede gældsforpligtelser ifm. strukturreformen | Udgifter | - | - |
| | | Indtægter | - | - |
| Anden bevilling | 40.12.03. Økonomistyrelsen | Udgifter | 0,1 | 28,7 |
| | | Indtægter | 0,3 | 29,0 |
| Anden bevilling | 40.21.01. Genudlån til Finansiell Stabilitet A/S | Udgifter | 10.740,0 | 18.797,6 |
| | | Indtægter | 28.610,0 | 22.110,0 |
| Anden bevilling | 40.21.02. Genudlån til Letland | Udgifter | 2.812,8 | - |
| | | Indtægter | - | - |
| Anden bevilling | 40.21.03. Genudlån til Island, Økonomistyrelsen | Udgifter | 2.969,5 | 1.186,3 |
| | | Indtægter | - | - |
| Anden bevilling | 40.21.05. Genudlån til Danmarks Radio | Udgifter | 387,0 | 151,0 |
| | | Indtægter | 300,0 | 335,0 |
| Anden bevilling | 40.21.06. Genudlån til TV2 | Udgifter | - | 5,5 |
| | | Indtægter | - | 223,1 |
| Anden bevilling | 40.21.08. Kapitalindskud i medfør af Kreditpakken | Udgifter | - | - |
| | | Indtægter | - | 99,6 |
| Anden bevilling | 40.21.20. Genudlån til Styrelsen for Statens Uddannelsesstøtte | Udgifter | 2.311,0 | 2.528,4 |
| | | Indtægter | 1.672,0 | 1.733,1 |
| Anden bevilling | 40.21.21. Genudlån til indfrieede statsgaranterede studielån | Udgifter | 4,6 | 1,1 |
| | | Indtægter | 26,0 | 12,1 |
| Anden bevilling | 40.21.24. Mellemregning med Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri, refinansieringsordningen, Økonomistyrelsen | Udgifter | 16,2 | 16,3 |
| | | Indtægter | 41,5 | 38,5 |
| Anden bevilling | 40.21.25. Genudlån til Velfærdsministeriet | Udgifter | - | -6,7 |
| | | Indtægter | - | 48,5 |
| Anden bevilling | 40.21.26. Statslån til Landsbyggefonden, Velfærdsministeriet | Udgifter | - | 637,7 |
| | | Indtægter | - | - |
| Anden bevilling | 40.21.41. Genudlån til Femern Bælt A/S | Udgifter | - | 529,0 |
| | | Indtægter | - | - |
| Anden bevilling | 40.21.50. Genudlån til Metroselskabet I/S | Udgifter | 500,0 | - |

| | | | | |
|-----------------|--|-----------|-----------|-----------|
| | | Indtægter | - | - |
| Anden bevilling | 40.21.51. Genudlån til udviklingselskabet By og Havn | Udgifter | 4.100,0 | 1.040,0 |
| | | Indtægter | 2.500,0 | 2.500,0 |
| Anden bevilling | 40.21.52. Genudlån til A/S Storebælt | Udgifter | 1.100,0 | 3.173,1 |
| | | Indtægter | 1.800,0 | 1.800,0 |
| Anden bevilling | 40.21.53. Genudlån til A/S Øresundsforbindelsen | Udgifter | 1.300,0 | 750,0 |
| | | Indtægter | 700,0 | 700,0 |
| Anden bevilling | 40.21.54. Genudlån Energinet.dk | Udgifter | 1.500,0 | 548,3 |
| | | Indtægter | - | - |
| Anden bevilling | 40.21.56. Genudlån til Nordsøfonden | Udgifter | 212,0 | 112,5 |
| | | Indtægter | - | - |
| Anden bevilling | 40.21.57. Genudlån til Statens Serums Institut | Udgifter | 100,0 | 222,1 |
| | | Indtægter | - | - |
| Anden bevilling | 40.21.60. Genudlån til Danmarks Skibskreditfond | Udgifter | - | 28,0 |
| | | Indtægter | - | - |
| Anden bevilling | 40.21.61. Udenlandske genudlån til Danmarks Skibskredit A/S | Udgifter | - | 829,1 |
| | | Indtægter | 1.208,8 | 1.975,6 |
| Anden bevilling | 40.21.62 Genudlån til Eksport Kredit Fonden | Udgifter | 5.200,0 | 1.533,0 |
| | | Indtægter | - | 1.222,1 |
| Anden bevilling | 40.31.01. Administration af inkonverterbare realkreditlån mv., økonomistyrelsen | Udgifter | 196,0 | 150,8 |
| | | Indtægter | 191,1 | 400,7 |
| Anden bevilling | 40.41.01 Ordningen om selvstændig likviditets nettoinvesteringer | Udgifter | 2.915,3 | 5.442,2 |
| | | Indtægter | 2.061,2 | 5.824,1 |
| Anden bevilling | 40.51.01 Administration til Hypotekbankens afvikling | Udgifter | - | - |
| | | Indtægter | - | - |
| Anden bevilling | 41.11.01. Fordelte emissionskurstab | Udgifter | - | - |
| | | Indtægter | -1.087,2 | -1.535,4 |
| Anden bevilling | 41.12.01. Periodiserede renter | Udgifter | - | - |
| | | Indtægter | -238,8 | 384,1 |
| Anden bevilling | 41.21.01 Statens almindelige beholdningsbevægelser | Udgifter | -136,8 | -3.398,8 |
| | | Indtægter | -3.354,1 | -7.991,1 |
| Anden bevilling | 41.22.01 Fondenes beholdningsbevægelser | Udgifter | - | - |
| | | Indtægter | - | -58,2 |
| Anden bevilling | 41.31.01. Realiserede valutakursreguleringer på den udenlandske statsgæld | Udgifter | 3.303,2 | 3.071,1 |
| | | Indtægter | 3.235,6 | 3.092,5 |
| Anden bevilling | 41.31.02. Valutakursreguleringer på udenlandske genudlån | Udgifter | 10,0 | 45,8 |
| | | Indtægter | 64,8 | 35,7 |
| Anden bevilling | 41.41.01. Tilgang af aktiver | Udgifter | - | 6.271,2 |
| | | Indtægter | - | - |
| Anden bevilling | 41.41.02. Tilgang af passiver | Udgifter | - | 5,8 |
| | | Indtægter | - | - |
| Anden bevilling | 41.41.04. Statens kontantafregning til afgivende myndigheder | Udgifter | - | 292,4 |
| | | Indtægter | - | - |
| Anden bevilling | 42.11.01. Indenlandsk statsgæld | Udgifter | 147.936,5 | 151.256,8 |
| | | Indtægter | 217.833,9 | 237.177,5 |
| Anden bevilling | 42.12.01. Udenlandsk statsgæld | Udgifter | 30.391,1 | 67.279,2 |
| | | Indtægter | 34.967,1 | 41.370,7 |
| Anden bevilling | 42.13.01. Træk på Danmarks Nationalbank | Udgifter | - | - |
| | | Indtægter | - | 33.649,4 |

Der er gjort nærmere rede for den udgiftsbaserede bevillingsafregning i bilagene 3 - 4. De regnskabsmæssige forklaringer til kontiene på §§ 37 - 42 forelægges særskilt for Rigsrevisionen.

2.6 Forventninger til det kommende år

Finansministeriet vil også i 2011 stå over for en række betydelige udfordringer. Det gælder ikke mindst at bidrage til finansiel stabilitet og en positiv udvikling i dansk økonomi. Dette vil være hovedfokus i årets arbejde med udarbejdelse af forslag til finanslov og forhandling af de økonomiske rammer for blandt andet kommuner og regioner.

Finansministeriet vil i 2011 følge op på det danske Konvergensprogram for 2010. Departementet vil i 2011 have fokus rettet på at indfri målsætningerne i den kommende 2020-plan.

Arbejdet med de løbende konjunkturvurderinger og indsatsen for at effektivisere den offentlige sektor gennem blandt andet digitalisering, initiativer tilknyttet kvalitetsreformen og afbureaukratisering vil ligeledes være vigtige indsatsområder i 2011.

Finansministeriet vil i 2011 gennem en række tiltag styrke økonomi- og virksomhedsstyringen i den offentlige sektor. En styrket økonomi- og virksomhedsstyring i både stat, kommune og regioner er afgørende for fremtidens udgiftsstyring og overholdelse af budgetterne. En forbedret økonomistyring skal øge gennemsigtigheden i økonomien i de offentlige institutioner og understøtte topledelsens mulighed for virksomhedsstyring gennem prioriteringer, optimeringer og effektiviseringer.

Regeringen ønsker en effektiv og fremtidssikret løsning af driftsopgaverne i staten. Derfor vil Finansministeriet også i 2011 bidrage til en fortsat succesfuld implementering af de to administrative servicecentre i staten.

Det internationale økonomiske samarbejde, navnlig i EU-regi, vil, i lighed med tidligere år, indebære en stor arbejdsindsats ikke mindst i lyset af Danmarks kommende EU-formandskab i 2012.

Endvidere vil Finansministeriet have fokus rettet på at sikre en succesfuld implementering af organisationsændringen pr. 20. januar 2011, der bl.a. indebærer oprettelsen af en ny styrelse, Statens Administration.

2.7 Redegørelse for reservationer

I 2010 blev der overført 36,6 mio. kr. til reserveret bevilling, som ventes forbrugt til finansiering af opgaver i 2011. 5,4 mio. kr. af denne reservation vedrører § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner, mens de resterende 31,2 mio. kr. vedrører § 07.11.04. Fremme af digital forvaltning. De reserverede bevillinger til brug for 2010 er blevet anvendt i overensstemmelse med det formål, som blev angivet, da reservationerne blev foretaget.

Der er indtægtsført 3,2 mio. kr. af den reserverede bevilling fra 2010 fra projekter, der blev færdiggjort i 2010, hvor de realiserede udgifter var mindre end det estimerede budget.

28,3 mio. kr. af den samlede reservation på 36,6 mio. kr. er reserveret bevilling videreført fra tidligere år.

I tabel 2.5 og 2.6 er det nærmere specificeret, hvilke opgaver/projekter, der finansieres af reserverede midler.

| Tabel 2.5 | | | | | |
|---|----------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Reserveret bevilling for § 07.11.02.50 Kommunalt-statsligt samarbejdsprojekt | | | | | |
| Mio. kr. | | | | | |
| Opgave | Reserveret år | Reservation primo | Forbrug i året | Reservation ultimo | Forventet afslutning |
| Dokumentation på folkeskoleområdet | 2007 | 0,5 | 0,0 | 0,5 | 2011 |
| Dokumentation på handicapområdet | 2007 | 0,9 | 0,6 | 0,3 | 2011 |
| Dokumentation udsatte børn og unge | 2008 | 0,2 | 0,0 | 0,2 | 2011 |
| Dok. udsatte børn og unge – familie rettede foranstaltninger | 2008 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 2011 |
| Dagtilbud dokumentation | 2008 | 0,8 | 0,3 | 0,5 | 2011 |
| Kommunal sundhed dokumentation | 2008 | 0,3 | 0,0 | 0,3 | 2011 |
| Ramme til implementering af kvalitetsreformen | 2008 | 1,1 | 0,0 | 1,1 | 2011 |
| Kommunernes administration | 2009 | 0,7 | 0,7 | 0,0 | 2011 |
| Udbudsværktøjer på sundhedsområdet | 2010 | - | - | 0,9 | 2011 |
| Analyse af indkøb | 2010 | - | - | 1,5 | 2011 |
| I alt | | 4,6 | 1,6 | 5,4 | |

Anm: Forskellen mellem summen af kolonnen og rækken "I alt" skyldes afrunding.

De reserverede midler på § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner går alle til finansiering af forskellige kommunalt-statslige samarbejdsprojekter, som er vedtaget i regi af Styregruppen for Tværoffentlige Samarbejder¹ (STS), men hvis udførelse er blevet forsinket.

¹ Styregruppen for Tværoffentlige Samarbejder blev nedsat ved kommuneforhandlingerne i 2005 og har til formål at koordinere initiativer på tværs af den offentlige sektor. Styregruppen består af repræsentanter for staten, Kommunernes Landsforening og Danske Regioner.

Tabel 2.6

Reserveret bevilling for § 07.11.04. Fremme af digital forvaltning

Mio. kr.

| Opgave | Reserveret år | Reservat på primo | Forbrug i året | Reservation ultimo | Forventet afslutning |
|--|---------------|-------------------|----------------|--------------------|----------------------|
| Forstærket udrulningsindsats ifm. DKAL 7036 | 2009 | 1,2 | 0,1 | 1,1 | 2011 |
| Model for drift af tværoffentligt It-samarbejde | 2007 | 0,1 | 0,1 | - | 2011 |
| PoC2 (Proof of Concept) | 2008 | 0,7 | 0,7 | - | 2011 |
| Model for drift af tværoffentligt It-samarbejde | 2007 | 0,1 | 0,1 | - | 2011 |
| OECD review af digitaliseringsstrategi | 2008 | 0,2 | 0,2 | - | 2011 |
| DKAL * | 2008 | 18,6 | 15,5 | 3,1 | 2011 |
| Forretnings- og it-arkitektur | 2009 | 0,2 | 0,1 | 0,1 | 2011 |
| Brugerstyring | 2009 | 8,8 | 7,4 | 1,4 | 2011 |
| Virksomhedsforløb vedr. Min ferie | 2009 | 0,5 | - | 0,5 | 2011 |
| Virksomhedsforløb vedr. fleksjob og løntilskud | 2009 | 0,5 | - | 0,5 | 2011 |
| Fuld digital fødselsregistrering | 2009 | 0,2 | 0,1 | 0,1 | 2011 |
| eDag3 - rådgivning og information | 2009 | 2,1 | 1,8 | 0,3 | 2011 |
| Virksomhedskampagne | 2009 | 2,5 | 0,5 | 2,0 | 2011 |
| Fremadrettet arbejde med FORM | 2009 | 1,8 | 1,6 | 0,2 | 2011 |
| Virksomhedsforløb | 2009 | 0,3 | - | 0,3 | 2011 |
| NYT: Udvikling af ny digitaliseringsstrategi | 2010 | - | - | 1,8 | 2011 |
| NYT: Projektstart Fjernprint | 2010 | - | - | 0,8 | 2011 |
| NYT: Genbrug af virksomhedsdata | 2010 | - | - | 1,0 | 2011 |
| NYT: Ekstrabevilling til brugerrettighedsstyring | 2010 | - | - | 2,0 | 2011 |
| Delsum – tværoffentlig digitaliseringsstrategi | | 37,7 | 28,1 | 15,2 | |
| eDag3 (kommunal medfinansiering af FO kampagne) | 2007 | 2,0 | - | 2,0 | 2011 |
| Plansystem.dk (vis planer) | 2007 | 0,3 | - | 0,3 | 2011 |
| Digitalisering af offentlige byggesagsbehandling | 2007 | 1,0 | - | 1,0 | 2011 |
| Ekstrabevilling videre ansættelse (IT-sundhed) | 2007 | 2,4 | - | 2,4 | 2011 |
| Fælles Medicinkort (merbevilling) | 2008 | 0,8 | 0,8 | 0,0 | 2011 |
| e2012 (merbevilling) | 2008 | 1,5 | - | 1,5 | 2011 |
| Ny Fælleskommunal digital strategi | 2008 | 0,3 | 0,2 | 0,1 | 2011 |
| Åbne standarder på geodataområdet | 2008 | 1,1 | 1,1 | 0,0 | 2011 |
| Overførsel af digitale kommuneplaner til Plansystem.dk | 2008 | 1,3 | 0,2 | 1,1 | 2011 |
| Digital ledelse | 2008 | 0,2 | - | 0,3 | 2011 |
| Referencearkitektur | 2008 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 2011 |
| Integration mellem fagsystemer | 2008 | 0,7 | 0,4 | 0,3 | 2011 |
| Udbudsportalen | 2008 | 0,4 | 0,4 | 0,0 | 2011 |
| Åbne standarder på geodata | 2008 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2011 |
| Åbne standarder på geodataområdet (merbevilling) | 2008 | 0,2 | 0,2 | 0,0 | 2011 |
| Præsentation af lokal- og kommuneplaner | 2008 | 0,2 | 0,2 | 0,0 | 2011 |
| Barnets sundheds bog | 2008 | 1,5 | 1,5 | 0,0 | 2011 |
| Bedre it-understøttelse på socialområdet | 2008 | 3,0 | 3,0 | 0,0 | 2011 |
| Børnedatabase – fase II | 2008 | 1,0 | 0,3 | 0,7 | 2011 |
| Den fælles plan | 2008 | 1,9 | 1,9 | 0,0 | 2011 |
| Affaldsområdet | 2008 | 0,3 | 0,1 | 0,2 | 2011 |
| Husdyrgodkendelse.dk | 2008 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 2011 |
| Vis planer (merbevilling til lokal- og kommuneplaner) | 2009 | 0,4 | 0,1 | 0,3 | 2011 |
| Forebyggelsestilbud | 2009 | 1,0 | 0,3 | 0,7 | 2011 |
| Medcom business case | 2009 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 2011 |
| Medicinkort (PEM) | 2009 | 2,3 | 0,1 | 2,2 | 2011 |
| e2012 | 2009 | 0,3 | 0,3 | 0,0 | 2011 |
| Data på ejendomsområdet | 2009 | 0,8 | 0,2 | 0,6 | 2011 |
| Brugerstyring og DS484 | 2009 | 0,3 | 0,2 | 0,1 | 2011 |
| Børnesundhedsdatabase | 2009 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 2011 |
| FOT | 2009 | 1,9 | 0,1 | 1,8 | 2011 |
| IT implementeringsprojektet på miljøområdet | 2009 | 0,8 | 0,3 | 0,5 | 2011 |
| Delsum - kommunale digitaliseringsløsninger | | 28,2 | 12,5 | 16,0 | |
| I alt | | 65,9 | 40,6 | 31,2 | |

Af de reservede midler på § 07.11.04. Fremme af digital forvaltning vedrører 15,2 mio. kr. finansiering af projekter knyttet til aftalen om den tværoffentlige digitaliseringsstrategi for perioden 2007-2011. Projekterne finansieres i fællesskab mellem stat, regioner og kommuner. Igangsættelsen af disse projekter er besluttet i STS-regi, men deres udførelse er blevet forsinket.

Herudover vedrører 16,0 mio. af de reservede midler puljen til kommunal medfinansiering af digitaliseringsløsninger. Denne pulje er finansieret af det kommunale bloktilskud og reservationerne vedrører godkendte projekter indstillet af KL, hvis udførelse er blevet forsinket.

Den største enkeltstående reservation vedrører projektet DKAL (Digital Kommunikation og Arkiv Løsning), hvortil der reserveres 3,1 mio. kr. af 2010-bevillingen. DKAL-projektet erstatter de tidligere selvstændige projekter NemSMS og Dokumentboks. Midlerne er reserveret til indkøb af et system til understøttelse af NemSMS og Digital Dokumentboks. Kontraktindgåelsen med leverandører blev forsinket i 2008 og 2009, og de sidste leverancer i projektet forventes i 2011.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Departementets regnskab er omkostningsbaseret og er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen (BEK 1693 af 19/12/2006), Økonomisk Administrativ Vejledning samt de øvrige regler på området. Der henvises til departementets tilpassede balance samt gældende regnskabsinstruks for yderligere information om regnskabspraksis.

Regnskabspraksis for hensættelsen til åremål er ændret i 2010. I 2009 hensatte departementet et beløb svarende til summen af optjente åremål på balancedagen. Erfaringsmæssigt er det kun en mindre del af det optjente åremål, der kommer til udbetaling. Det er derfor besluttet at ændre regnskabspraksis, så hensættelsen i højere grad svarer til det forventede udbetalte beløb. I 2010 er der hensat et beløb svarende til den gennemsnitlige udbetalingsprocent i perioden 2006 til 2010, hvor udbetalingsprocent er det i året udbetalte beløb til åremål sat i forhold til det samlede optjente åremål i departementet på opgørelsestidspunktet. Den gennemsnitlige udbetalingsprocent i forhold til det optjente åremålsbeløb var i perioden 2006 til 2010 på 20,0 pct.

Endvidere er regnskabspraksis for hensættelsen til feriepengeforpligtelsen ændret, *jf. Økonomistyrelsens vejledning om beregning og bogføring af feriepengeforpligtelsen fra februar 2010.*

3.2 Resultatopgørelse

Departementets resultat for 2010 er et underskud på 41,1 mio. kr., *jf. tabel 3.1.* Dette er resultatet af indtægter og bevilling på i alt 488,1 mio. kr. og udgifter på i alt 529,2 mio. kr. Det er hovedsageligt overført overskud fra hovedkontoen § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner, *jf. afsnit 3.7.* om den omkostningsbaserede bevillingsafregning, som skaber det samlede resultat på den virksomhedsbærende hovedkonto på 41,1 mio. kr. Det bemærkes, at der er budgetteret med et underskud på 10,0 i 2011.

Vedrørende 2010 er de største udgiftsposter andre ordinære driftsomkostninger på 189,3 mio. kr. og personaalomkostninger på 166,4 mio. kr.

Departementet har andre driftsomkostninger, som vedrører interne statslige overførselsudgifter på i alt 151,5 mio. kr. i 2010 primært til Økonomistyrelsens Økonomiservicecenter (ØSC) vedrørende overførsel fra § 07.11.02.32. Implementeringspulje.

Indtægterne består hovedsageligt af bevilling, herunder blev der indtægtsført 40,6 mio. kr. fra den reservede bevilling primo 2010. Departementet har også interne statslige overførselsindtægter, som primært vedrører bidrag fra styrelserne til Finansministeriets Koncernrevision. Herudover er der indtægter fra salg vedrørende DREAM-Gruppen og departementets lovmodel.

De finansielle indtægter for departementet er væsentligt større end de finansielle udgifter, hvilket skyldes at departementets egenkapital er større end departementets gæld, jf. afsnit 3.3 om balancen.

| Note | Resultatopgørelse | 2009 | 2010 | 2011 |
|------|--|---------------|---------------|---------------|
| | Ordinære driftsindtægter | | | |
| | Indtægtsført bevilling | | | |
| | Bevilling | -600,3 | -433,8 | -448,1 |
| | Reserveret af indeværende års bevilling | 40,2 | 8,3 | 0,0 |
| | Anvendt af tidligere års reserverede bevilling | -29,8 | -42,2 | -5,4 |
| | Indtægtsført bevilling i alt | -589,9 | -467,7 | |
| | Salg af vare og tjenesteydelser | -3,5 | -4,0 | -4,0 |
| | Tilskud til egen drift | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Øvrige driftsindtægter | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Gebyrer | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Ordinære driftsindtægter i alt | -593,4 | -471,7 | -457,5 |
| | Ordinære driftsomkostninger | | | |
| | Ændring i lagre | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Forbrugsomkostninger | | | |
| | Husleje | 16,2 | 16,2 | 16,2 |
| | Forbrugsomkostninger i alt | 16,2 | 16,2 | 16,2 |
| | Personaleomkostninger | | | |
| | Lønninger | 151,3 | 151,9 | 157,0 |
| | Pension | 18,9 | 20,0 | 21,0 |
| | Lønrefusion | -3,5 | -5,5 | -5,5 |
| | Andre personaleomkostninger | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1 | Personaleomkostninger i alt | 166,7 | 166,4 | 172,5 |
| | Andre ordinære driftsomkostninger | 178,3 | 189,3 | 180,0 |
| | Af- og nedskrivninger | 5,5 | 5,0 | 5,0 |
| | Ordinære driftsomkostninger i alt | 366,7 | 376,9 | 373,7 |
| | Resultat af ordinær drift | -226,7 | -94,8 | -83,8 |
| | Andre driftsomkostninger | | | |
| | Andre driftsindtægter | -11,4 | -13,5 | -14,8 |
| | Andre driftsomkostninger | 82,3 | 151,5 | 109,3 |
| | Resultat før finansielle poster | -155,8 | 43,2 | 10,7 |
| | Finansielle poster | | | |
| | Finansielle indtægter | -5,9 | -2,9 | -1,5 |
| | Finansielle omkostninger | 0,9 | 0,8 | 0,8 |
| | Resultat før ekstraordinære poster | -160,8 | 41,1 | 10,0 |
| | Ekstraordinære poster | | | |
| | Ekstraordinære indtægter | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Ekstraordinære omkostninger | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Årets resultat | -160,8 | 41,1 | 10,0 |

| Mio. kr. | |
|------------------------------|------|
| Årets resultat | 41,1 |
| Disponeret til bortfald | 0,0 |
| Disponeret til videreførelse | 41,1 |

Departementet har i forbindelse med bevillingsafregningen for 2010 reserveret 8,3 mio. kr. af 2010 bevillingen og videreført 28,3 mio. kr. af den tidligere reservation, hvilket samlet giver 36,6 mio. kr. i reserveret bevilling ultimo 2010.

3.3 Balance

Departementet har aktiver og passiver for 518,2 mio. kr., jf. tabel 3.3. Aktiverne består primært af likvide beholdninger, og det er også primært faldet på FF7-kontoen, der forklarer faldet i aktiverens værdi fra 2009 til 2010. Omsætningsaktiver er i perioden steget som følge af øgede tilgodehavender, hovedsageligt vedrørende refusion for rådgivningsudgifter i forbindelse med kapitaludvidelse i SAS AB.

På passivside skyldes faldet fra 2009 til 2010 det overførte overskud, som mindsker egenkapitalen. Men også den kortfristede gæld er faldet i 2010. Dette skyldes bl.a. et fald i den reserverede bevilling og faldende aktivitet fra 2009 til 2010, jf. resultatopgørelsen. Med den faldende bevilling og aktivitet er udgifterne også faldende og, jf. likviditetsordningen, vil dette kunne aflæses på den kortfristede gæld.

Endvidere har departementet ændret regnskabspraksis for opgørelse af åremålsforpligtelsen således, at åremålsforpligtelsen pr. 31. december 2010 er opgjort som den gennemsnitlige udbetalingsprocent i perioden 2006 til 2010, hvor udbetalingsprocent skal forstås som det i året udbetalte beløb til åremål sat i forhold til det samlede optjente åremål i departementet på opgørelses tidspunktet. Den nye opgørelsesmetode har mindsket de kortfristede gældsforpligtelser med 2,4 mio. kr. ultimo 2010. Endelig er feriepengeforpligtelsen reduceret med 4,8 mio. kr. bl.a. som følge af ny opgørelsesmetode i 2010, jf. ØSCs vejledning herom.

Tabel 3.3

Balance

| Note | Aktiver | 2009 | 2010 | Note | Passiver | 2009 | 2010 |
|------|---|--------------|--------------|------|--|--------------|--------------|
| | Anlægsaktiver | | | | | | |
| 1 | Immaterielle anlægsaktiver | | | | Egenkapital | | |
| | Færdiggjorte udviklingsprojekter | 0,0 | 0,0 | | Reguleret egenkapital (startkapital) | 3,8 | 3,8 |
| | Erhvervede koncessioner, patenter mv. | 3,7 | 2,0 | | Opskrivninger | 0,0 | 0,0 |
| | Udviklingsprojekter under opførelse | 0,0 | 0,5 | | Reserveret egenkapital | 0,0 | 0,0 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 3,7 | 2,5 | | Bortfald af årets resultat | -5,4 | 0,0 |
| | | | | | Udbytte til staten | 0,0 | 0,0 |
| 2 | Materielle anlægsaktiver | | | | Overført overskud | 392,5 | 345,9 |
| | Grunde, arealer og bygninger | 3,7 | 3,3 | | Egenkapital i alt | 390,8 | 349,7 |
| | Infrastruktur | 0,0 | 0,0 | | | | |
| | Transportmateriel | 5,7 | 3,3 | | Hensatte forpligtelser | 0,0 | 0,0 |
| | Produktionsanlæg og maskiner | 0,0 | 0,0 | | | | |
| | Inventar og IT-udstyr | 3,9 | 2,5 | | | | |
| | Igangværende arbejder for egen regning | 0,0 | 0,0 | | Langfristede gældsposter | | |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 13,3 | 9,1 | | FF4 Langfristet gæld | 17,5 | 12,4 |
| | | | | | Prioritetsgæld | 0,0 | 0,0 |
| | Finansielle anlægsaktiver | | | | Donationer | 0,0 | 0,0 |
| | Statsforskrivning | 3,8 | 3,8 | | Anden langfristet gæld | 0,0 | 0,0 |
| | Øvrige finansielle anlægsaktiver | 0,0 | 0,0 | | Langfristet gæld i alt | 17,5 | 12,4 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 3,8 | 3,8 | | | | |
| | Anlægsaktiver i alt | 20,8 | 15,4 | | Kortfristede gældsposter | | |
| | | | | | Leverandører af vare- og tjenesteydelser | 102,8 | 91,2 |
| | Omsætningsaktiver | | | | Anden kortfristet gæld | 13,9 | 8,5 |
| | Varebeholdninger | 0,0 | 0,0 | | Skyldige feriepenge | 24,6 | 19,8 |
| | Tilgodehavender | 17,7 | 30,4 | | Reserveret bevilling | 70,5 | 36,6 |
| | Værdipapirer | 0,0 | 0,0 | | Igangværende arbejde for fremmed regning | 0,0 | 0,0 |
| | | | | | Periodeafgrænsningsposter | 0,0 | 0,0 |
| | Likvide beholdninger | | | | Kortfristet gæld i alt | 211,8 | 156,1 |
| | FF5 Uforrentet konto | 157,8 | 188,5 | | | | |
| | FF7 Finansieringskonto | 423,7 | 283,8 | | Gæld i alt | 229,3 | 168,5 |
| | Andre likvider | 0,1 | 0,1 | | | | |
| | Likvide beholdninger i alt | 581,6 | 472,4 | | Passiver i alt | 620,1 | 518,2 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 599,3 | 502,8 | | | | |
| | Aktiver i alt | 620,1 | 518,2 | | | | |

3.4 Egenkapitalforklaring

Departementets egenkapital ultimo 2010 er på 349,7 mio. kr., jf. tabel 3.4. Egenkapitalen udgøres primært af tidligere års overført overskud, der primært vedrører § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner og § 07.11.04. Fremme af digital forvaltning.

| Mio. kr. | 2010 |
|--|--------------|
| Egenkapital primo R-året | 390,8 |
| Startkapital primo | -3,8 |
| Ændring i startkapital | 0,0 |
| Startkapital ultimo | 3,8 |
| Opskrivninger primo | 0,0 |
| Ændringer i opskrivninger | 0,0 |
| Opskrivninger ultimo | 0,0 |
| Reserveret egenkapital primo | 0,0 |
| Ændringer i reserveret egenkapital | 0,0 |
| Reserveret egenkapital ultimo | 0,0 |
| Overført overskud primo | 387,0 |
| Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse | 0,0 |
| Regulering af overført overskud | 0,0 |
| Overført fra årets resultat | -41,1 |
| Bortfald | 0,0 |
| Overført overskud ultimo | 345,9 |
| Egenkapital ultimo | 349,7 |

3.5 Opfølgning på likviditetsordningen

Departementet har overholdt likviditetsordningens bestemmelser i hele 2010 og har ikke overskredet lånerammen, jf. Økonomistyrelsens vejledning om selvstændig likviditet af 15. december 2008.

Med henvisning til balancen kan det fremhæves, at der i 2010 er en difference på 0,8 mio. kr. mellem den langfristede gæld i alt og summen af de immaterielle og materielle anlægsaktiver. Denne difference skyldes, jf. likviditetsordningen, at der først flyttes likviditet efter kvartalets afslutning. Differencen er derfor udtryk for ændringen i balancen i 4. kvartal. Der var i 4. kvartal 2010 en tilgang vedrørende nyt intranet i FM på 0,1 mio. kr. samt en tilgang på 0,3 mio. kr. vedrørende nye skabeloner til Office. Her til skal fratrækkes afskrivninger i 4. kvartal på 1,2 mio. kr. Samlet er værdien af aktiverne faldet med 0,8 mio. kr. i 4. kvartal 2010. Afstemning af FF4-kontoen og de materielle og immaterielle anlægsaktiver er foretaget primo 2011.

Af balancen ses yderligere, at departementets FF5-konto (Uforrentet konto) er steget med 30,7 mio. kr. i forhold til 2009. Der kan også konstateres en difference mellem den bogførte FF5-konto på 188,5 mio. kr. og den kortfristede gæld i alt på 156,1 mio. kr. fratrukket omsætningsaktiverne på 30,4 mio. kr., på 62,8 mio. kr. Denne difference skyldes, jf. likviditetsordningen, at der først flyttes likviditet efter kvartalets afslutning. Differencen består bl.a. af balancebevægelser vedrørende forbrug af reserveret bevilling og oprettelse af ny reserveret bevilling. Der er forbrugt 42,2 mio. kr. af reserveret bevilling i 2010. Der er foretaget ny reservation af bevilling på 8,3 mio. kr. i 2010.

Endvidere er der bevægelser på de kortfristede gældsforpligtelser som følge af betaling af regninger i 4. kvartal samt til- og afgang på feriepengeforpligtelsen, som påvirker de kortfristede gældsforpligtelser, jf. likviditetsordningen. Primo 2011 er der flyttet likviditet til FF5-kontoen, og differencen på 62,8 mio. kr. er udlignet.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Departementets lønsumsloft var på 154,8 mio. kr. i 2010. De samlede personaleomkostninger i 2010 var på 151,0 mio. kr. Lønsumsforbruget var dermed 3,8 mio. kr. mindre end bevillingen i 2010, jf. tabel 3.5. Departementets lønsumsopsparing blev dermed øget til 18,6 mio.kr. ultimo 2010.

| Tabel 3.5 | |
|---|-------------|
| Lønsumsloft 07.11.01 Departementet | |
| Mio. kr. | 2010 |
| Lønsumsloft FL 010 | 141,5 |
| Lønsumsloft inkl. TB/Aktstykker | 154,8 |
| Lønforbrug under lønsumsloft | 151,0 |
| Difference (mindreforbrug) | 3,8 |
| Akk. Opsparing ultimo 2009 | 14,8 |
| Akk. Opsparing ultimo 2010 | 18,6 |

På 07.11.02 Effektivisering af offentlige institutioner var der i 2010 ligeledes et mindreforbrug på lønsommen, jf. tabel 3.6.

| Tabel 3.6 | |
|---|--------------|
| Lønsumsloft 07.11.02 effektivisering af offentlige institutioner | |
| Mio. kr. | 2010 |
| Lønsumsloft FL 10 | 42,7 |
| Lønsumsloft inkl. TB/Aktstykker | 28,9 |
| Lønforbrug under lønsumsloft | 10,7 |
| Difference (mindreforbrug) | 18,2 |
| Akk. Opsparing ultimo 2009 | 101,1 |
| Akk. Opsparing ultimo 2010 | 119,3 |

07.11.08 DREAM havde i 2010 et merforbrug på lønsommen på 0,3 mio. kr., jf. tabel 3.7.

| Tabel 3.7 | |
|-----------------------------------|-------------|
| Lønsumsloft 07.11.08 DREAM | |
| Mio. kr. | 2010 |
| Lønsumsloft FL 10 | 4,5 |
| Lønsumsloft inkl. TB/Aktstykker | 4,5 |
| Lønforbrug under lønsumsloft | 4,8 |
| Difference (mindreforbrug) | -0,3 |
| Akk. Opsparing ultimo 2009 | 2,2 |
| Akk. Opsparing ultimo 2010 | 1,9 |

3.7 Bevillingsregnskab – omkostningsbaseret

I dette afsnit aflægges der regnskab efter de omkostningsbaserede principper for de hovedkonti, der er dækket af omkostningsbevillinger. Regnskabet aflægges separat for de enkelte hovedkonti, således at regnskabet kan holdes op mod bevillingen for den enkelte hovedkonto.

På § 07.11.01. Departementet var bevillingen på FL10 på 199,0 mio. kr. På TB10 blev der overført 12,9 mio. kr. til departementet. Departementet har i 2010 et overskud på 4,0 mio. kr.

| Tabel 3.8 | | | | | |
|----------------------------------|--------|------------|--------|------------|--------|
| § 07.11.01. Departementet | | | | | |
| Mio. kr. | R2009 | FL+TB 2010 | R2010 | Difference | FL2011 |
| Nettoudgiftsbevilling | -212,3 | -211,9 | -211,9 | 0,0 | -215,5 |
| Nettoforbrug af reservation | - | - | - | - | - |
| Indtægter | -15,9 | -13,8 | -14,5 | -0,7 | -18,8 |
| Udgifter | 233,5 | 225,7 | 222,4 | -3,3 | 240,3 |
| Årets resultat | 5,3 | 0,0 | -4,0 | -4,0 | 10,0 |

På § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner er bevillingen på FL10 på 316,5 mio. kr. På TB10 er der overført 140,8 mio. kr. fra kontoen. Herudover er 1,6 mio. kr. af den reserverede bevilling på 4,6 mio. kr. blevet brugt i 2010, og 3,0 mio. kr. af bevillingen for 2010 er blevet overført som reserveret bevilling til brug for 2011. Der er nye reservationer på 2,4 mio. kr. og samlet reserveres der 5,4 mio. kr. til 2010. Resultatet for 2010 er et underskud på 59,7 mio. kr.

| Tabel 3.9 | | | | | |
|--|--------|------------|--------|------------|--------|
| § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner | | | | | |
| Mio. kr. | R2009 | FL+TB 2010 | R2010 | Difference | FL2011 |
| Nettoudgiftsbevilling | -330,9 | -175,7 | -175,7 | 0,0 | -231,0 |
| Nettoforbrug af reservation | -13,9 | - | 0,8 | 0,8 | - |
| Indtægter | -0,2 | - | -0,2 | -0,2 | - |
| Udgifter | 175,9 | 175,7 | 234,7 | 59,0 | 281,0 |
| Årets resultat | -169,1 | 0,0 | 59,7* | 59,7* | 50,0 |

Note: differencen skyldes afrunding.

På § 07.11.04. Fremme af digital forvaltning er bevillingen på FL10 på 45,0 mio. kr. På TB10 er der overført 0,4 fra kontoen. I 2010 blev der brugt 40,6 mio. kr. af den reserverede bevilling på 65,9 mio. kr. og 25,3 mio. kr. af bevillingen for 2010 er blevet overført som reserveret bevilling til brug for 2011. Der er nye reservationer for 5,9 mio. kr. til brug for 2011 og samlet reserveres der 31,2 mio. kr. til 2011. Resultatet for 2010 er et overskud på 13,5 mio. kr.

| Tabel 3.10 | | | | | |
|--|-------|--------------|--------|------------|--------|
| § 07.11.04. Fremme af digital forvaltning | | | | | |
| Mio. kr. | R2009 | FL + TB 2010 | R2010 | Difference | FL2011 |
| Nettoudgiftsbevilling | -55,1 | -44,6 | -44,6 | 0,0 | - |
| Nettoforbrug af reservation | 24,3 | - | -34,7 | -34,7 | -30,0 |
| Indtægter | -0,2 | - | - | - | - |
| Udgifter | 34,8 | 44,6 | 65,9 | 21,3 | 60,0 |
| Årets resultat | 3,8 | 0,0 | -13,5* | -13,5* | 30,0 |

Note: differencen skyldes afrunding.

På § 07.11.08. DREAM-gruppen er bevillingen på FL10 på 1,6 mio. kr. På TB10 er der ingen transaktioner vedrørende DREAM-gruppen. Resultatet for 2010 er et overskud på 1,1 mio. kr.

| Tabel 3.11 | | | | | |
|----------------------------------|-------|--------------|-------|------------|--------|
| § 07.11.08. DREAM-Gruppen | | | | | |
| Mio. kr. | R2009 | FL + TB 2010 | R2010 | Difference | FL2011 |
| Nettoudgiftsbevilling | -2,0 | -1,6 | -1,6 | 0,0 | 1,6 |
| Nettoforbrug af reservation | - | - | - | - | - |
| Indtægter | -4,5 | -4,3 | -5,7 | -1,4 | -4,3 |
| Udgifter | 5,6 | 5,9 | 6,1 | 0,2 | 5,9 |
| Årets resultat | -0,9 | 0,0 | -1,1* | -1,1* | 0,0 |

Note: differencen skyldes afrunding.

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Finansministeriets departement (CVR nr. 10 10 83 30) er ansvarlig for:

- § 07.11.01. Departementet
- § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner
- § 07.11.04. Fremme af digital forvaltning
- § 07.11.08. DREAM-Gruppen

herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2010.

Yderligere er der i årsrapportens bilag 3 og 4 bevillingsafregning og regnskabsmæssige forklaringer for:

- § 07.11.79. Reserver og budgetregulering
- § 07.13.35. Afdrag på lån vedrørende udviklingsbistand under Udenrigsministeriet
- § 07.15. Statslige selskaber
- § 07.31.01. Generelt tilskud til Grønlands hjemmestyre
- § 07.31.02. Omprioritering til sektorprogram
- § 07.31.03. Tilskud til Grønlands hjemmestyre i forbindelse med nedlæggelse af bonuspuljen
- § 07.32.11. Generelt tilskud til Færøernes hjemmestyre
- § 07.32.12. Tilskud til Færøernes hjemmestyre i forbindelse med nedlæggelse af bonuspuljen.

Afregning og forklaringer for de af departementets konti, som hører under §§ 37 og 40-42, jf. tabel 2.4, indgår fra 2010 i bilagene til årsrapporten, men sendes særskilt til rigsrevisionen, jf. Økonomistyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport fra november 2010.

4.1 Ledelsens påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgående 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 25 april 2011


Niels Gotfredsen
Afdelingschef

København, den 28 april 2011


David Hellemann
Departementschef

Bilag 1 – Noter til resultatopgørelsen

I det følgende præsenteres årets status og udvikling på udvalgte indikatorer inden for personaleområdet i departementet.

Personaleressourcer

Antallet af årsværk i departementet har været faldende siden 2007. I 2008 var der en opnormering vedrørende opgaver tilknyttet klima, energi, afbureaukratisering samt Skattekommissionen og Arbejdsmarkedskommissionen. Der var i 2010 ansat 235 årsværk i departementet, hvilket udgør et fald på 6 årsværk i forhold til 2009. Tilgangen og afgang af medarbejdere er opgjort i antal person og ikke i årsværk, hvorfor der ikke er en direkte sammenhæng mellem udviklingen i antal årsværk og tilgangen og afgang af medarbejdere. Den gennemsnitlige årsværkspris er steget marginalt fra 2009 til 2010 og var i 2010 på 0,7 mio. kr.

| Antal | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
|-------------------------|------|------|------|------|------|
| Antal årsværk | 270 | 277 | 255 | 241 | 235 |
| Tilgang af medarbejdere | 69 | 55 | 43 | 36,8 | 24,6 |
| Afgang af medarbejdere | 49 | 71 | 30 | 32,0 | 40,0 |

Noter:

1. Tallene for antal årsværk er eksklusiv DREAM-Gruppen på § 07.11.08.

Personaleomsætning

I årene 2006 og 2007 lå personaleomsætningen højt i departementet. Fra 2008 er personaleomsætningen reduceret væsentligt, jf. tabel 2. Fra 2009 til 2010 er der en mindre stigning i personaleomsætningen.

| Pct. | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
|---------|------|------|------|------|
| Mænd | 33,4 | 15,7 | 14,7 | 21,0 |
| Kvinder | 21,8 | 10,7 | 13,6 | 12,4 |
| I alt | 28,7 | 13,6 | 14,0 | 17,4 |

Sygefravær

Der er en lille stigning i sygefraværet fra 2009 til 2010. I 2010 udgjorde sygefraværet i gennemsnit ca. 6,1 dage. Det høje sygefravær for kontorfuldmægtige og studenterprogrammører skyldes langtidssygefravær for enkelte personer og er således ikke udtryk for det generelle sygefravær for personalegrupperne.

| Antal dage (gns.) | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
|--------------------------|------|------|------|------|------|
| Jurister/økonomer | 4,8 | 3,1 | | 4,1 | 4,4 |
| Tjenestemænd | 5,0 | 4,3 | | 2,5 | 1,5 |
| Tjenestemænd med åremål | 1,3 | 3,0 | | - | - |
| Kontorfunktionærer | 7,6 | 7,8 | | 10,4 | 19,5 |
| Studenterprogrammører | 5,6 | 5,2 | | 17,1 | 20,0 |
| Vagt- og sikkerhedsfolk | 16,3 | 15,2 | | 22,7 | 11,6 |
| Grupper under 3 personer | 9,5 | 3,9 | | 5,8 | 9,2 |
| I alt | 5,7 | 4,9 | 6,0 | 5,8 | 6,1 |

Anm.: På grund af et ufuldstændigt datagrundlag i ISOLA for 2008 har det ikke været muligt at opgøre sygefraværet på personalekategorier i 2008. Det samlede gennemsnitstal for sygefraværet i 2008 er udregnet ud fra tidsregistreringsdata. "Tjenestemænd med åremål" er ikke længe en selvstændig kategori, men er pga. antallet nu opgjort under "Grupper under 3 personer".

Mangfoldighed blandt medarbejdere og i chefgruppen

Der har i perioden siden 2007 generelt været en stigning i andelen af kvinder i departementet, *jf. tabel 4*. Andelen af kvindelige medarbejdere er dog faldet lidt fra 2009 til 2010.

| Tabel 4 | | | | | | | | |
|---|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|
| Kønsmæssig fordeling blandt medarbejdere og chefer | | | | | | | | |
| Pct. | 2007 | | 2008 | | 2009 | | 2010 | |
| | Medarb. | Chefer | Medarb. | Chefer | Medarb. | Chefer | Medarb. | Chefer |
| Mænd | 58 | 78 | 58 | 77 | 54 | 77 | 56 | 77 |
| Kvinder | 42 | 22 | 42 | 23 | 46 | 23 | 44 | 23 |

Anm: Baseret på tallene for 4. kvartal i det pågældende år. Chefgruppen er opgjort på baggrund af personalekategorien jurister/økonomer chefer i lønramme 37 og derover.

Andelen af medarbejdere i departementet med en ikke-vestlig baggrund udgjorde i 2010 som 2009 1,3 pct. Der er ingen i chefgruppen med en ikke-vestlig baggrund.

Medarbejdere ansat på særlige vilkår

For 2010 fordeler medarbejderne på særlige vilkår sig på én medarbejder med nedsat arbejdsevne, to i fleksjob og en i løntilskud, *jf. tabel 5*.

| Tabel 5 | | | | |
|---------------------------------------|------|------|------|------|
| Medarbejdere på særlige vilkår | | | | |
| Antal | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
| Antal medarbejdere | 5 | 3 | 3 | 4 |

Anm: Baseret på tallene for 4. kvartal i det pågældende år.

Bilag 2 – Noter til balancen

Note 1 – Immaterielle anlægsaktiver

| Tabel 6 | | | |
|--|---|--|--------------|
| Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| Mio. kr. | Færdiggjorte udviklingsprojekter | Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv. | I alt |
| Kostpris | - | 8,1 | 8,1 |
| Primokorrektion og flytning ml. bogføringskredse | - | - | - |
| Tilgang | - | - | - |
| Afgang | - | -0,7 | -0,7 |
| Kostpris pr. 31.12.2010 | - | 7,4 | 7,4 |
| Akkumulerede afskrivninger | - | -5,4 | -5,4 |
| Akkumulerede nedskrivninger | - | - | - |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2010 | - | -5,4 | -5,4 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010 | - | 2,0 | 2,0 |
| Årets afskrivninger | - | -1,6 | -1,6 |
| Årets nedskrivninger | - | - | - |
| Årets af- og nedskrivninger | - | -1,6 | -1,6 |
| Afskrivningsperiode/år | | 3-8 år | |
| Udviklingsprojekter under opførelse | | | |
| Mio. kr. | | | 2010 |
| Primosaldo pr. 1. januar 2010 | | | - |
| Tilgang | | | 0,5 |
| Nedskrivninger | | | - |
| Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter | | | - |
| Kostpris pr. 31.12.2010 | | | 0,5 |

Departementet har i 2010 et udviklingsprojekt under opførelse med en værdi ultimo 2010 på 0,5 mio. kr. Projektet omhandler departementets ESDH-system.

Note 2 – Materielle anlægsaktiver

| Tabel 7 | | | | | | |
|--|------------------------------------|---------------|--------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------|
| Materielle anlægsaktiver | | | | | | |
| | Grunde, arealer og bygninger | Infrastruktur | Produktions- anlæg og maskiner | Transport- materiel | Inventar og IT-udstyr | I alt |
| Kostpris | 5,0 | - | - | 16,0 | 22,9 | 43,9 |
| Primokorrektion og flytning ml. bogføringskredse | - | - | - | - | - | - |
| Tilgang | - | - | - | 0,4 | 0,4 | 0,8 |
| Afgang | - | - | - | -3,2 | -7,4 | -10,6 |
| Kostpris pr. 31.12.2010 | 5,0 | - | - | 13,2 | 15,9 | 34,1 |
| Akkumulerede afskrivninger | -1,8 | - | - | -9,9 | -13,2 | -24,9 |
| Akkumulerede nedskrivninger | - | - | - | - | -0,3 | -0,3 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2010 | -1,8 | - | - | -9,9 | -13,5 | -25,2 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010 | 3,3* | - | - | 3,3 | 2,4 | 9,0* |
| Årets afskrivninger | -0,6 | - | - | -1,6 | -1,2 | -3,4 |
| Årets nedskrivninger | - | - | - | - | - | - |
| Årets af- og nedskrivninger | -0,6 | - | - | -1,6 | -1,2 | -3,4 |
| Afskrivningsperiode/år | 7-20 år | | | 5 år | 3-15 år | |
| Igangværende arbejder for egen regning | | | | | | |
| Mio. kr. | | | | | | |
| Primosaldo pr. 1. januar 2010 | | | | | | - |
| Tilgang | | | | | | - |
| Nedskrivninger | | | | | | - |
| Overført til materielle anlægsaktiver | | | | | | - |
| Kostpris pr. 31.12.2010 | | | | | | - |

* Differencen på 0,1 skyldes afrunding til én decimal.

Bilag 3 – Udgiftsbaseret bevillingsregnskab

I dette bilag aflægges der regnskab efter udgiftsbaserede principper for hovedkonti under departementets virksomhed, som hører under § 7, og som ikke er dækket af omkostningsprincipperne.

| Tabel 3.11 | | | | | | |
|---|--------|--------|-------|-------|-----------|-------------|
| § 07.11.79. Reserver og budgetregulering | | | | | | |
| Mio. kr. | FL2010 | TB2010 | B2010 | R2010 | Afvigelse | Afv. i pct. |
| Nettoudgiftsbevilling | 0,0 | -3,1 | -3,1 | -3,1 | 0,0 | 0,0 |

På § 07.11.79 Reserver og budgetreguleringer er der i 2010 overført bevilling på 3,1 mio. kr. til Statsministeriet i forbindelse med betaling for Klimasekretariatet i 2009.

| Tabel 3.12 | | | | | | |
|---|--------|--------|-------|-------|-----------|-------------|
| § 07.13.35. Afdrag på lån vedrørende udviklingsbistand under Udenrigsministeriet | | | | | | |
| Mio. kr. | FL2010 | TB2010 | B2010 | R2010 | Afvigelse | Afv. i pct. |
| Indtægtsbevilling | 59,7 | 0,0 | 59,7 | 72,0 | -12,3 | 20,6 |

Indtægter på § 07.13.35. Afdrag på lån vedrørende udviklingsbistand under Udenrigsministeriet vedrører afdrag på tidligere ydede lån til udviklingslandene. Der er i 2010 regnskabsført indtægter for 72,0 mio. kr.

| Tabel 3.13 | | | | | | |
|--|--------|--------|--------|-------|-----------|-------------|
| § 07.15.01. Udbytte mv. fra statslige selskaber | | | | | | |
| Mio. kr. | FL2010 | TB2010 | B2010 | R2010 | Afvigelse | Afv. i pct. |
| Indtægtsbevilling | 1847,2 | 0,0 | 1847,2 | 761,5 | 1085,7 | 58,8 |

På § 07.15.01. Udbytte mv. fra statslige selskaber optages udbytte (aktieudbytte mv.) fra selskaber under Finansministeriet udbetalt i 2010. Bevillingen er som hovedregel teknisk budgetteret svarende til udbyttet for tidligere år. Det faktiske udbytte bliver besluttet af selskabernes generalforsamlinger i 2010 på grundlag af årsrapporterne for 2009 efter indstilling fra selskabernes bestyrelser. Der er i 2010 regnskabsført indtægter på kontoen på 761,5 mio. kr. Afvigelsen til bevillingen skyldes hovedsageligt mindre udbytte fra DONG energy A/S end budgetteret.

| Tabel 3.14 | | | | | | |
|-----------------------------------|--------|--------|-------|-------|-----------|-------------|
| § 07.15.02. Salgsindtægter | | | | | | |
| Mio. kr. | FL2010 | TB2010 | B2010 | R2010 | Afvigelse | Afv. i pct. |
| Udgiftsbevilling | - | - | - | - | - | - |
| Indtægtsbevilling | - | 3,9 | 3,9 | 3,9 | 0,0 | 0,0 |

På 07.15.02 Salgsindtægter stammer indtægterne på 3,9 mio. kr. fra salg af aktier i MAX Bank A/S.

| Tabel 3.15 | | | | | | |
|---|--------|--------|-------|-------|-----------|-------------|
| § 07.15.06. Statens Ejendomssalg A/S | | | | | | |
| Mio. kr. | FL2010 | TB2010 | B2010 | R2010 | Afvigelse | Afv. i pct. |
| Udgiftsbevilling | 0,0 | 788,3 | 788,3 | 788,5 | -0,2 | 0,0 |
| Indtægtsbevilling | 0,0 | 347,4 | 347,4 | 347,4 | 0,0 | 0,0 |

På § 07.15.06. Statens Ejendomssalg A/S er der merudgifter på 0,2 mio. kr. i 2010.

| Tabel 3.16 | | | | | | |
|--|---------------|---------------|--------------|--------------|------------------|--------------------|
| § 07.15.07. Statens kapitalindskud i Højteknologifonden, Finansieringsfonden og Forebyggelsesfonden | | | | | | |
| <u>Mio. kr.</u> | <u>FL2010</u> | <u>TB2010</u> | <u>B2010</u> | <u>R2010</u> | <u>Afvigelse</u> | <u>Afv. i pct.</u> |
| Udgiftsbevilling | 2000,0 | 0,0 | 2000,0 | 2000,0 | 0,0 | 0,0 |

Der er ingen bemærkninger til § 07.15.07 Statens kapitalindskud i Højteknologifonden, Finansieringsfonden og Forebyggelsesfonden.

| Tabel 3.16 | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------------|--------------------|
| § 07.15.08. Aktiedispositioner | | | | | | |
| <u>Mio. kr.</u> | <u>FL2010</u> | <u>TB2010</u> | <u>B2010</u> | <u>R2010</u> | <u>Afvigelse</u> | <u>Afv. i pct.</u> |
| Nettoudgiftsbevilling | 0,0 | 1906,4 | 1906,4 | 2038,3 | 131,7 | 6,9 |

Forskellen i mellem regnskab og bevilling på § 07.15.08 Aktiedispositioner på 131,7 mio. kr. skyldes dels merudgifter i forhold til aktstykke nr. 107 vedrørende kapitaludvidelse i SAS AB på 28,5 mio. kr. som følge af valutakursændringer og dels merudgifter på 103,2 mio. kr. som følge af konvertering af obligationer i Skælskør Bank A/S (Bankpakke II) fra § 40.21.08 Kapitalindskud i medfør af Kredtpakken til aktier optaget på § 07.15.08 Aktiedispositioner. Dispositioner vedr. konvertering af lån til aktier er hjemlet i LBK nr. 876 af 15. september 2009. Ved en fejl blev transaktionen ikke optaget på TB10. Folketingets Finansudvalg er blevet orienteret om merudgiften.

| Tabel 3.17 | | | | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|--------------|------------------|--------------------|
| § 07.31.01. Generelt tilskud til Grønlands hjemmestyre | | | | | | |
| <u>Mio. kr.</u> | <u>FL2010</u> | <u>TB2010</u> | <u>B2010</u> | <u>R2010</u> | <u>Afvigelse</u> | <u>Afv. i pct.</u> |
| Udgiftsbevilling | 3495,0 | 0,0 | 3495,0 | 3495,0 | 0,0 | 0,0 |

Der er ingen bemærkninger til § 07.31.01 Generelt tilskud til grønlands hjemmestyre.

| Tabel 3.18 | | | | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|--------------|------------------|--------------------|
| § 07.31.02. Omprioritering til sektorprogram | | | | | | |
| <u>Mio. kr.</u> | <u>FL2010</u> | <u>TB2010</u> | <u>B2010</u> | <u>R2010</u> | <u>Afvigelse</u> | <u>Afv. i pct.</u> |
| Udgiftsbevilling | - | - | - | - | - | - |

Der er ingen bemærkninger til § 07.31.02 Omprioritering til sektorprogram.

| Tabel 3.19 | | | | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|--------------|------------------|--------------------|
| § 07.31.03. Tilskud til Grønlands hjemmestyre i forbindelse med nedlæggelse af bonuspuljen | | | | | | |
| <u>Mio. kr.</u> | <u>FL2010</u> | <u>TB2010</u> | <u>B2010</u> | <u>R2010</u> | <u>Afvigelse</u> | <u>Afv. i pct.</u> |
| Udgiftsbevilling | - | - | - | - | - | - |

Der er ingen bemærkninger til § 07.31.03 Tilskud til Grønlands hjemmestyre i forbindelse med nedlæggelse af bonuspuljen.

| Tabel 3.20 | | | | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|--------------|------------------|--------------------|
| § 07.32.11. Generelt tilskud til Færøernes hjemmestyre | | | | | | |
| Mio. kr. | FL2010 | TB2010 | B2010 | R2010 | Afvigelse | Afv. i pct. |
| Udgiftsbevilling | 615,5 | 0,0 | 615,5 | 615,5 | 0,0 | 0,0 |

Der er ingen bemærkninger til § 07.32.11 Generelt tilskud til Færøernes hjemmestyre.

| Tabel 3.21 | | | | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|--------------|------------------|--------------------|
| § 07.32.12. Tilskud til Færøernes hjemmestyre i forbindelse med nedlæggelse af bonuspuljen | | | | | | |
| Mio. kr. | FL2010 | TB2010 | B2010 | R2010 | Afvigelse | Afv. i pct. |
| Udgiftsbevilling | 7,9 | 0,0 | 7,9 | 7,9 | 0,0 | 0,0 |

Der er ingen bemærkninger til § 07.32.12 Tilskud til Færøernes hjemmestyre i forbindelse med nedlæggelse af bonuspuljen.

Bilag 4 – Departementets selskaber

Finansministeriet varetager statens ejerskab af en række aktier og anparter. Økonomiske forhold vedrørende disse selskaber er ikke knyttet til departementets drift i øvrigt. Derfor behandles regnskabet for selskaberne i et særskilt bilag.

Aktieposter placeret i Finansministeriet

Ejerskabet til aktier i 14 selskaber og anparter i to selskaber var ultimo 2010 placeret i Finansministeriet, *jf. tabel 8.*

| Tabel 8 | | | |
|--|------------------|--------------------------|--------------------------|
| Ejerandel og værdi af aktieposter og anparter i Finansministeriet | | | |
| Mio. kr. | Ejerandel | Værdi ultimo 2009 | Værdi ultimo 2010 |
| Statslige aktieselskaber | | | |
| Aktieselskabet Stekua i likvidation | 100 pct. | 29,3 | 29,6 |
| Danske Spil A/S | 80 pct. | 157,3 | 155,8 |
| Det Danske Klasselotteri A/S ⁵ | 100 pct. | 136,3 | 136,6 |
| DONG Energy A/S ² | 76 pct. | 26.725,1 | 30.327,7 |
| Statens Ejendomssalg A/S | 100 pct. | 1.093,5 | 1.282,9 |
| Statens og Kommunernes Indkøbs Service A/S ^{1,3} | 55 pct. | 22,0 | 22,0 |
| I alt | | 28.160,5 | 31.995,8 |
| Øvrige statslige aktieposter | | | |
| AFT 2005 A/S | < 1 pct. | 0,1 | 0,1 |
| Air Greenland A/S ¹ | 25 pct. | 137,9 | 137,9 |
| Aktieselskabet Tranum Plantage | < 1 pct. | 0,0 | 0,0 |
| Det Danske Stålvalseværk A/S under konkurs | 30 pct. | 0,0 | 0,0 |
| Københavns Lufthavne A/S ⁴ | 39 pct. | 3.769,3 | 5.460,7 |
| Max Bank A/S ⁴ | 19 pct. | - | 40,5 |
| SAS AB ⁴ | 14 pct. | 1.032,8 | 870,4 |
| Volsted Plantage A/S ¹ | < 1 pct. | 0,0 | 0,0 |
| Anparter | | | |
| Tolne Skov ApS ¹ | 8 pct. | 0,7 | 0,8 |
| Østvendssyssel Plantageselskab ApS ¹ | < 1 pct. | 0,0 | 0,0 |
| I alt | | 4.940,8 | 6.510,3 |
| Samlet værdi | | 33.101,3 | 38.506,1 |

Anm.: Med mindre andet er anført, er aktieposterne værdiansat til indre værdi efter pro rata metoden. For selskaber med datterselskaber er indre værdi baseret på koncernregnskabstal. For en række af selskaberne bemærkes, at årsrapporterne på tidspunktet for udarbejdelsen ikke er godkendt af selskabernes generalforsamling.

Note: 1. Indre værdi er baseret på årsrapporten for 2009. 2. Egenkapitalen er opgjort eksklusiv hybridkapital. 3. Varetagelsen af ejerskabet af Statens og Kommunernes Indkøbs Service A/S er placeret i Økonomistyrelsen. 4. Kursværdien beregnet pr. 30. december 2010 ved den officielt noterede lukkekurs på Nasdaq OMX. 5. Det Danske Klasselotteri A/S' regnskabsperiode løber fra 1. april-31. marts. Indre værdi er baseret på halvårsrapporten pr. 30. september 2010.

Af de seks statslige aktieselskaber, hvor ejerskabet varetages af Finansministeriet, er de tre fuldt ud ejet af staten. Staten ejer 80 pct. af aktiekapitalen i Danske Spil A/S, mens de resterende 20 pct. er ligeligt fordelt mellem Danmarks Idræts-Forbund (DIF) og Danske Gymnastik- og Idrætsforeninger (DGI). Staten ejede ultimo 2010 76 pct. af aktiekapitalen i DONG Energy A/S. Staten ejer 55 pct. af Statens og Kommunernes Indkøbs Service A/S, Kommunernes Landsforening ejer 45 pct. Af de øvrige aktieposter, er tre – Københavns Lufthavne A/S, Max Bank A/S og SAS AB – noteret på Nasdaq OMX.

Værdien af de statslige ejerandele er ultimo 2010 38.506,1 mio. kr. Værdien af aktieposterne og værdien af anparterne i de ikke-børsnoterede selskaber er opgjort på baggrund af indre værdi, det vil sige den bogførte egenkapital, mens der for de børsnoterede selskaber er anvendt kursværdien. Det skal bemærkes for de ikke-

børsnoterede selskaber, at den bogførte værdi ikke nødvendigvis kan tages som udtryk for en markedsmæssig værdi.

Værdien af de statslige ejerandele steg samlet set med 5.404,8 mio. kr. fra 2009 til 2010, hvilket svarer til en tilvækst på 16,3 pct. Den øgede værdi er både forårsaget af en stigning i værdien af de statslige aktieselskaber såvel som for de øvrige statslige aktieposter.

Stigningen i værdien af de statslige aktieselskaber er primært relateret til DONG Energy, dels som følge af en stigning i egenkapitalen i 2010, som har øget selskabets indre værdi, dels statens aktieopkøb i DONG Energy, som følge af en række mindretalsaktionærers udnyttelse af put-optioner i 2010.

Herudover kan stigningen i værdien af statens øvrige aktieposter henføres til en markant kursstigning af aktierne i Københavns Lufthavne A/S. Det bemærkes dog, at der er en meget lille omsætning af aktier i Københavns Lufthavne A/S, hvorfor kursen formentlig kan afvige ganske betragteligt fra den reelle værdi af selskabet. Derudover er Finansministeriets portefølje udvidet som følge af, at Skælskør Bank A/S i foråret 2010 konverterede størstedelen af det statslige indskud af hybrid kernekapital til aktiekapital. Skælskør Bank A/S fusionerede senere på året med Max Bank A/S med Max Bank A/S som det fortsættende selskab.

I modsat retning trækker et mindre fald i værdien af aktierne i SAS ved udgangen af 2010.

Udbytter i 2010

Det samlede udbytte fra selskaberne til staten udgjorde i 2010 817,2 mio. kr., hvoraf 540,9 mio. kr. kom fra de statslige aktieselskaber.

| Tabel 9 | |
|---|----------------|
| Udbetalt udbytte i 2010 ¹ | |
| 1.000 kr. | |
| Statslige aktieselskaber | |
| Aktieselskabet Stekua i likvidation | 0 |
| Danske Spil A/S | 24 |
| Det Danske Klasselotteri A/S | 98.000 |
| DONG Energy A/S | 367.899 |
| Statens Ejendomssalg A/S | 75.000 |
| Statens og Kommunernes Indkøbs Service A/S | 0 |
| Statslige aktieselskaber i alt | 540.923 |
| Øvrige statslige aktieposter | |
| AFT 2005 A/S i likvidation | 0 |
| Air Greenland A/S | 0 |
| Aktieselskabet Tranum Plantage | 0 |
| Det Danske Stålvalseværk A/S under konkurs | 0 |
| Københavns Lufthavne A/S | 276.321 |
| Max Bank A/S | 0 |
| SAS AB | 0 |
| Volsted Plantage A/S | 0 |
| Anparter | |
| Tolne Skov ApS | 0 |
| Østvendssyl Plantageselskab ApS | 0 |
| Øvrige statslige aktieposter i alt | 276.321 |
| Udbetalt udbytte i alt | 817.243 |

Note: 1. Udbyttebetalingen er baseret på Årsrapporter for 2009. For Københavns Lufthavne A/S indgår der også ekstraordinært udbytte på baggrund af regnskabet for 1. halvår 2010.

Tilgodehavender – Finansielle anlægsaktiver

Værdien af Finansministeriets tilgodehavender relateret til de i ministeriet placerede aktieposter kan opgøres til 0 kr., jf. tabel 10.

Tabel 10**Tilgodehavende i selskaber i Finansministeriet**

| Mio. kr. | Værdi primo 2010 | Værdi ultimo 2010 |
|---|------------------|-------------------|
| Tilgodehavende hos øvrige selskaber | | |
| Det Danske Stålvalseværk A/S under konkurs ¹ | 0,0 | 0,0 |
| Tilgodehavende i alt | 0,0 | 0,0 |

Note: 1. Konkursbo under behandling. Det er af kurator anslået, at de simple kreditorer kan forvente en dividende på 32 pct., og at der derfor ikke bliver dividende til statens efterstillede lån. Den anslåede dividende er baseret på, at Frederiksværk-Iundested Kommune får medhold i sagen vedr. dækning af udgifter til fjernelse af depot. Kommunen har anlagt retssagen ved Skifteretten i I fillerod, men sagen er endnu ikke afgjort.

Endelig kan det bemærkes, at eventuelforpligtelser i form af garantier til de statslige selskaber ikke er medtaget i årsrapporten 2010, hvorfor der henvises til statsregnskabets fortegnelse over statsforskrivninger, garanti-forpligtelser mv. ydet af ministerierne.