



Miljøministeriet
Departementet

**Finansielt regnskab for Miljøministeriets departement
for regnskabsåret 2010, § 23.11.01**

April 2011

Indholdsfortegnelse

1. Beretning.....	3
2. Regnskab.....	4
3. Påtegning af det samlede regnskab.....	10
Bilag 1. Noter.....	11

Finansielt regnskab for Miljøministeriets departement for 2010

Med henvisning til Økonomistyrelsens "Vejledning om udarbejdelse af årsrapport af den 3. november 2010" har Miljøministeriets departement udarbejdet et finansielt regnskab, som indeholder en kort beretning, regnskab med regnskabsmæssige forklaringer og påtegning.

1 Beretning

1.1 Departementets hovedopgaver og organisation.

Som ministerens politiske og administrative sekretariat er det departementets opgave at varetage den overordnede ledelse og styring af ministeriet. Departementet yder ministeren politisk og administrativ rådgivning i relation til ministeriets virksomhed og i relation til ministerens øvrige opgaver, herunder forholdet til pressen. Departementet varetager sekretariatsfunktionen for ministeriets koncernledelse.

Departementets rolle er desuden at sikre, at Miljøministeriet som helhed løbende tilpasser sig de nye udfordringer og opgaver, som følger af den til enhver tid siddende regerings ønsker og visioner.

Departementet har ansvaret for koordinering af opgaver på det internationale område, herunder bl.a. EU-koordination.

Departementet omfatter ministerens særlige rådgiver, departementschef, Ministersekretariat samt Presseenhed. Derudover er departementet opdelt i et Koncernpolitisk og Miljøpolitisk område, der hvert ledes af en afdelingschef. Opgavefordelingen mellem de to områder er, at miljøpolitisk område varetager ministerbetjening m.v. inden for ministeriets ressort. Koncernpolitisk område har ansvaret for driften af departementet som institution samt koncernansvaret for det samlede ministerområde. Det omfatter overordnet mål- og rammestyring, ministeriets bidrag til finansloven, organisation, koncern HR og kommunikation, koncernstyring og – udvikling m.v.

Der var 98,5 årsværk i departementet i 2010.

Departementets løn-, regnskabs- og bogholderifunktioner varetages af Statens Administration under Finansministeriet, mens drift af it varetages af Statens It, der ligeledes er placeret under Finansministeriet.

1.2. Årets resultat

Departementet havde i 2010 et underskud på 6,5 mio. kr., som er dækket af tidligere års overskud.

1.3 Hovedkonti

I nærværende notat redegøres for følgende hovedkonto:

- 23.11.01. Departementet

Ministeriet varetager endvidere administrationen af nedenstående tilskudskonti:

- 23.11.11. Tilskud til Copenhagen Concensus Center
- 23.31.01. Miljøundersøgelser

2 Regnskab

Regnskabet for 2010 er aflagt efter principperne for omkostningsbevillinger, jf. bekendtgørelse nr. 1693 af 19. december 2006 om statens regnskabsvæsen. Regnskabspraksis følger Økonomisk Administrativ Vejledning (ØAV).

Departementets hovedkonto § 23.11.01 indeholder i 2010 underkontiene 10: Almindelig virksomhed og 25: Reserve til betaling til ØSC.

2.1 Årets økonomiske resultat

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal.

Hovedtal			
	2008	2009	2010
(mio. kr.)			
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter			
- Heraf indtægtsført bevilling	83,3	93	93,5
- Heraf eksterne indtægter	0,1	0,1	0
Ordinære driftsomkostninger			
- Heraf løn	43,4	58,5	55,7
- Heraf afskrivninger	0,1	0,2	0,3
- Heraf øvrige omkostninger	24,3	33,4	27
Resultat af ordinære drift	15,6	1	10,5
Resultat før finansielle poster	10	-14,2	-7,8
Årets resultat	11,1	-13,9	-6,5
Balance			
Anlægsaktiver	1,9	2,6	2,9
Omsætningsaktiver	39,8	41	53,7
Egenkapital	22,2	23	17
Langfristet gæld	0,6	1,2	1,2
Kortfristet gæld	18,7	19,1	38,3
Lånerammen	0,7	1,7	1,7
Træk på lånerammen (FF4)	0,6	1,2	1,2
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	85,7	70,6	70,6
Negativ udsvingsrate	14,9	15,4	8,6
Overskudsgrad	13,3	-14,9	-6,9
Bevillingsandel	99,9	99,9	100
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	66,8	93,8	98,5
Årsværkspris	0,6	0,6	0,6
Lønomkostningsandel	0,5	0,6	0,6
Lønsumstoft på TB	46,7	53,4	57,1
Lønforbrug	41,4	56,5	55,7

Note: Tallene summerer ikke pga. afrundinger. "Heraf øvrige omkostninger" er inkl. husleje. I "Heraf løn" er der medtaget pension, lønrefusion og andre personaleomkostninger. "Lønforbrug" er inkl. lønninger, pension og lønrefusion.

Årets resultat på den virksomhedsbærende hovedkonto § 23.11.01 udgjorde i 2010 et underskud på 6,5 mio. kr.

Af ovenstående tabel fremgår det, at Departementets kortfristede gæld er fordoblet i forhold til 2009. Den kortfristede gæld er bl.a. påvirket af, at Departementet i 2009 fik overført overskuddet fra Center for Koncernforvaltning (CFK) på 14,7 mio. kr. (som bevillingsmæssigt blev nedlagt med udgangen af 2008, og hvilket nedbragte den kortfristede gæld i 2009) og en større reserveret bevilling i 2010 i forhold til 2009.

2.2. Reserveret bevilling

Tabel 3: Reservation, hovedkonto § 23.11.01

Opgave (mio.kr.)	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
Budgetanalyse	2009	3,0	0,5	2,5	2011
Reorganisering	2009	5,0	1,3	3,7	2011
Internationalt arbejde	2009	0,6	0,6	0	2010
Vandplan	2009	1,5	1,5	0	2010
Digitaliseringsprojekter	2009	1,0	0,1	0,9	2011
IT- og teleudstyr	2009	1,0	0,7	0,3	2011
Vedligehold af IT systemer	2009	0,5	0,3	0,2	2011
SNS, omprioritering	2009	0,4	0,4	0	2010
§ 3 serviceeftersyn	2009	0,3	0,3	0	2010
Digitaliseringsprojekter	2010	0	0	3,5	2013
EU-formandskab	2010	0	0	6	2013

Der er reserveret en bevilling til hhv. digitaliseringsprojekter og udgifter i forbindelse med EU-formandskabet, som forventes afsluttet i 2013.

2.3. Administrerede udgifter og indtægter

Tabel 4. Virksomhedens udgiftsbaserede hovedkonti

Art	Bevillingstyper	Hovedkonti		Bevilling	Regnskab
Administrerede tilskud og lov-bundne ordninger	Anden bevilling, Lovbunden bevilling, Reservationsbevilling	23.31.01	Udgifter	151,6	151,6
		23.31.01	Indtægter	1,2	1,2
		23.11.11	Udgifter	7	7

Med virkning fra 1. januar 2007 gennemførtes en reform af universitets- og forskningsområdet. Dette indebærer, at en række sektorforskningsinstitutioner, herunder Danmarks Miljøundersøgelser, blev sammenlagt med universiteter. Der reserveres i den forbindelse årligt bevilling til, at Danmarks Miljøundersøgelser kan gennemføre forskning, rådgivning og myndighedsopgaver vedr. natur og miljø. Der reserveres årligt bevilling til Copenhagen Consensus Center med henblik på at fremme den internationale debat om behovet for økonomiske prioriteringer inden for en række væsentlige temaer. Herudover afsættes 2 mio. kr. årligt i 2010 og 2011 samt 4 mio. kr. i 2012 til medfinansiering af forberedelsen og gennemførelsen af en Copenhagen Consensus Conference i 2012, jf. aftale om finansloven for 2010.

2.4 Resultatopgørelse

Tabel 6. 23.11.01 Resultatopgørelse (mio.kr.)

Note	RESULTATOPGØRELSE	2009	2010	B 2011
	Ordinære driftsindtægter			
	<i>Indtægtsført bevilling</i>			
	Bevilling	105	97,3	94,8
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	1,3	5,7	9
	Reserveret af indeværende års bevillinger	-13,3	-9,5	0
	Indtægtsført bevilling i alt	93	93,5	103,8
	Salg af vare og tjenesteydelser	0,1	0	0
	Ordinære driftsindtægter i alt	93,1	93,5	103,8
	Ordinære driftsomkostninger			
	<i>Forbrugsomkostninger</i>			
	Husleje	9,1	8,5	8,6
	Forbrugsomkostninger i alt	9,1	8,5	8,6
	<i>Personaleomkostninger</i>			
	Lønninger	51,9	50	54,4
	Andre personaleomkostninger	2	0	0
	Pension	7,5	8	8,8
	Lønrefusion	-2,9	-2,2	-2
	Personaleomkostninger i alt	58,5	55,7	61,2
	Af- og nedskrivninger	0,2	0,3	0,5
	Andre ordinære driftsomkostninger	24,3	18,4	22,8
	Ordinære driftsomkostninger i alt	92,1	83	93,1
	Resultat af ordinær drift	1	10,5	10,7
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	2,9	1,4	0,9
	Andre driftsomkostninger	18,1	19,7	3,5
	Resultat før finansielle poster	-14,2	-7,8	8,1
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,5	0,3	0,3
	Finansielle omkostninger	0,1	0,1	0,1
	Resultat før ekstraordinære poster	-13,8	-7,6	8,3
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0	1,1	0
	Ekstraordinære omkostninger	0,1	0	0
	Årets resultat	-13,9	-6,5	8,3

Note: Tallene summerer ikke, pga. afrundinger.

Af ovenstående tabel fremgår det, at årets resultat i 2010 blev et underskud på 6,5 mio.

2.5. Resultatdisponering (mio. kr.)

Tabel 7. Resultatdisponering (mio. kr.)	
Disponeret bortfald	0
Disponeret til reserveret egenkapital(båndlagt)	0
Disponeret til udbytte til statskassen	0
Disponeret til overført overskud	-6,5

Underskuddet dækkes af overskuddet fra 2009 på 21,7 mio. kr.

2.6 Balancen

Tabel 8. 23.11.01 Balancen pr. 31. december 2010

Note	AKTIVER (mio.kr.)	2009	2010	Note	PASSIVER (mio.kr.)	2009	2010
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	1,4	1,4
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,6	0,4		Opskrivninger		0,4
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.				Reserveret egenkapital		
	Udviklingsprojekter under opførelse				Bortfald at årets resultat		
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,6	0,4		Overført overskud	21,7	15,2
2	Materielle anlægsaktiver				Egenkapital i alt	23,0	17,0
	Grunde, arealer og bygninger				Hensatte forpligtelser	0,3	0,1
	Infrastruktur				Langfristede gældsposter		
	Transportmateriel	0,4	0,5		FF4 Langfristet gæld	0,6	1,2
	Produktionsanlæg og maskiner				FF6 Bygge- og IT-kredit	0,6	0,0
	Inventar og IT-udstyr	0,2	0,2		Donationer		
	Igangværende arbejder for egen regning				Prioritetsgæld		
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,6	0,7		Anden langfristet gæld		
	Finansielle anlægsaktiver				Langfristet gæld i alt	1,2	1,2
	Statsforskrivning	1,4	1,8		Leverandører af varer og tj. ydelser	8,3	8,2
	Øvrige finansielle anlægsaktiver				Skyldige feriepenge	8,6	8,6
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1,4	1,8		Reserveret bevilling	13,3	17,1
	Anlægsaktiver i alt	2,6	2,9		Anden kortfristet gæld	-11,1	4,4
	Omsætningsaktiver				Kortfristet gæld i alt	19,1	38,3
	Tilgodehavender	7,7	4,3		Gæld i alt	20,3	39,5
	Likvide beholdninger	33,3	49,3		Passiver i alt	43,6	56,6
	FF5 Uforrentet konto	3,4	13,4				
	FF7 Finansieringskonto	29,9	36,0				
	Likvide beholdninger i alt	33,3	49,4				
	Omsætningsaktiver i alt	41,0	53,7				
	Aktiver i alt	43,6	56,6				

Note: Tallene summerer ikke, pga. afrundinger.

Balancen viser departementets aktiver og passiver pr. 31. december 2010.

Der er sket en forholdsvis stor afvigelse i Departementets anden kortfristede gæld i forhold til 2009. Afvigelsen skyldes primært, at departementet i 2009 fik overført et overskud på 14,7 mio. kr. fra CFK, der bevillingsmæssigt blev nedlagt med udgangen af 2008.

2.7 Egenkapitalforklaring

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo 2010	2009	2010
Startkapital primo	1,4	1,4
+Ændring i startkapital		0,4
Startkapital ultimo	1,4	1,8
Reserveret egenkapital ultimo		
Overført overskud primo	20,8	21,7
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0	0
+Regulering af det overførte overskud	14,7	0
+Overført fra årets resultat	-13,9	-6,5
-Bortfald af årets resultat		
Overført overskud ultimo	21,7	15,2
Egenkapital ultimo	23	17

Note: tallene summerer ikke pga. afrundinger.

2.8 Opfølgning på likviditetsordningen hen over året

Departementet har som virksomhedsbærende hovedkonto på intet tidspunkt af året overskredet disponeringsreglerne.

2.9 Opfølgning på lånerammen

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

	2010 Mio. kr.
Sum af saldo på FF4 pr 31. december 2010	1,2
Låneramme på FL10	1,7
Udnyttelsesgrad i pct.	70,6

2.10 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	23.11.01 mio. kr.
Lønsumsloft FL	57,7
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	57,1
Lønforbrug under lønsumsloft	55,7
Difference (mindreforbrug)	1,4
Akk. Opsparing ult. 2009	10,4
Akk. Opsparing ult. 2010	11,8

Som det fremgår af ovenstående tabel, havde Miljøministeriets Departement et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. i forhold til lønsumsloft inkl. TB i 2010.

2.11 Bevillingsregnskab (mio. kr.)

Tabel 12. Bevillingsregnskab §23.11.01

Mio. kr.	2009	2010		2011	
	Regnskab	Budget (FL+TB)	Regnskab	Difference	Budget
Nettoudgiftsbevilling	104,9	97,3	97,3	0	94,8
Nettoforbrug af reservation	11,9		3,8	-3,8	-9
Indtægter	3,5	1,1	2,8	-1,7	1,2
Udgifter	110,3	98,4	102,8	-4,4	96,7
Årets resultat	-13,9		-6,5	6,5	8,3

Som det fremgår af resultatopførelsen (jf. tabel 6) blev årets resultat i 2010 et underskud på 6,5 mio. kr. Underskuddet dækkes af overskuddet fra 2009. Desuden blev der ultimo 2010 reserveret en bevilling på 9,5 mio. kr. til digitaliseringsprojekter, og til udgifter som følge af EU-formandskabet.

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter:

Regnskabsforklaringen omfatter de hovedkonti på finansloven, som Miljøministeriets departement er ansvarlig for: § 23.11.01. Departementet, § 23.11.11 Tilskud til Copenhagen Consensus Center, § 23.31.01 Miljøundersøgelser, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2010.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at regnskabsforklaringen 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 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 regnskabsforklaringen.

København den april 2011



Søren Søndergaard Kjær
Afdelingschef

Departementet
Miljøministeriet

København den 8. april 2011



Marianne Thyrring
Departementschef

Departementet
Miljøministeriet

BILAG 1.

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris	0,6
Primokorrekktioner og flytning mellem bogføringskredse	0
Tilgang	0
Afgang	-0,1
Kostpris pr. 31.12.2010	0,4
Akkumulerede afskrivninger	0,1
Akkumulerede nedskrivninger	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2010	0,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010	0,4
Årets afskrivninger	0
Årets nedskrivninger	0
Årets af- og nedskrivninger	0
Afskrivningsperiode/år	5 år

Note: Tallene summerer ikke pga. afrundinger.

Mio. kr.	Udviklingsprojekter under opførelse
Primosaldo pr. 1. januar 2010	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31.12.2010	0

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris		0,4	0,2	0,6
Primokorrekktioner og flytning mellem bogføringskredse		0	0	0
Tilgang		0,6	0	0,6
Afgang		-0,5	0	-0,5
Kostpris pr. 31.12.2010		0,5	0,2	0,7
Akkumulerede afskrivninger		0,1	0	0,1
Akkumulerede nedskrivninger		0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2010		0,1	0	0,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010		0,4	0,2	0,6
Årets afskrivninger		0,1	0,1	0,2
Årets nedskrivninger		0	0	0
Årets af- og nedskrivninger		0,1	0,1	0,2
Afskrivningsperiode/år		5 år	3 år/10 år	

(Mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2010	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31.12.2010	0