

Notat

Ref. mathe
Den 16. april 2008

Beretning og regnskab for Miljøministeriets departement for regnskabsåret 2007

Med henvisning til Finansministeriets "Vejledning om udarbejdelse af årsrapport, 8. januar 2008" udarbejder Miljøministeriets departement et finansielt regnskab som indeholder en kort beretning, regnskab med regnskabsmæssige forklaringer samt påtegning.

Beretning

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 forestår sekretariatet for ministeriets koncernledelse.

Departementets rolle er desuden at sikre, at Miljøministeriet som helhed til enhver tid 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 EU-koordination og for forhandlingerne inden for en række internationale konventioner og processer.

Departementet er organisatorisk opdelt i 2 områder:

- Det miljøpolitiske område, der varetager ministerbetjening m.v. inden for ministeriets ressort.
- Koncernområdet, der varetager de opgaver, som knytter sig til styringen af ministerområdet, herunder finanslovsprocessen samt departementet som organisation.

Hertil kommer ministersekretariatet som består af ministerenheden og presseenheden.

Departementets to afdelingschefer arbejder på tværs samtidigt med, at de har det overordnede ansvar for hver af de to afdelinger, idet afdelingschefen for miljøpolitisk område i 2007 har haft ansvar for EU-koordinationen. 2007 har været præget af flere organisationsomlægninger. I forbindelse med en samling og styrkelse af det klimapolitiske arbejde blev i 2007 overført et antal medarbejdere fra Miljøstyrelsen til Departementets internationale koordination. I forbindelse med ressortomlægningen der skete som følge af regeringsdannelsen i

november 2007, blev en række klimapolitiske medarbejdere, primært fra den internationale koordination, efterfølgende overført til Klima- og Energiministeriet.

Der var i 2007 88 årsværk i departementet inkl. kommunalreformsreserven.

Vurdering af årets resultat

Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Departementet havde i 2007 et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. Der videreføres 12,7 mio. kr. i reserveret bevilling og 12,6 mio. kr. i overført overskud til 2008.

Forventninger til det kommende år

I 2008 vil departementet fortsat arbejde med udvikling af Miljøministeriets samlede organisation. Der vil være fokus på tilpasning af organisationen, herunder følgerne af ressortdelingen mellem Miljøministeriet og Klima- og Energiministeriet, relationer mellem miljøcentre, styrelser og departement samt udvikling af kommunikationen i hele ministeriet. Herudover vil der være fokus på afvikling af Center for Koncernforvaltning og den overførsel af medarbejdere til hhv. nye fælles statslige centre samt Miljøministeriets øvrige institutioner som følger heraf.

Hovedkonti

I nærværende notat redegøres for følgende hovedkonto:

- 23.11.01. Departementet

Regnskab

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som fremgår af regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinier i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning.

Departementets hovedkonto § 23.11.01 indeholder i 2007 alene underkonto 10: Almindelig virksomhed

§ 23.11.01 Departementet (Driftsbevilling)

Tabel 1. 23.11.01. Resultatopgørelse, mio.kr.

Note:	Resultatopgørelse	2006	2007	Budget 2008
	<i>Ordinære driftsindtægter</i>			
	• Indtægtsført bevilling		73,1	79,7
	• Salg af varer- og tjenesteydelser	- 2	0,4	0,5
	• Tilskudsfinansierede områder			
	• Skatter og afgifter			
	• Gebyrer			
	Ordinære driftsindtægter i alt	- 2	73,5	80,2
	<i>Ordinære driftsomkostninger</i>			
	• Ændring i lagre			
	• Forbrugsomkostninger			
	• Husleje	7,7	7,9	9,6
	• Andre forbrugsomkostninger	11,9		
	Forbrugsomkostninger i alt	19,7	7,9	9,6
	• Lønninger	30,3	41,8	
	• Pension	4,8	5,7	
	• Lønrefusion	-1,8	-1,1	
	• Andre personaleomkostninger	2,1	2,5	
	Personaleomkostninger i alt	39,4	48,9	40,0
	• Andre ordinære driftsomkostninger	12,8	21,7	23,5
	• Af- og nedskrivninger	0,2	0,1	
	Ordinære driftsomkostninger i alt	66,6	78,6	73,1
	Resultat af ordinær drift	64,6	5,1	7,1
	<i>Andre driftsposter</i>			
	• Andre driftsindtægter	0	-0,5	0
	• Andre driftsomkostninger	0	3,9	0
	Resultat før finansielle poster	64,6	8,5	7,1
	<i>Finansielle poster</i>			
	• Finansielle indtægter	0	0,5	0
	• Finansielle omkostninger	0	0,0	0
	Resultat før ekstraordinære poster	64,6	8,0	7,1
	<i>Ekstraordinære poster</i>			
	• Ekstraordinære indtægter	0	0	0
	• Ekstraordinære omkostninger	0	0,2	0
	Årets resultat	64,6	8,2	7,1

Det økonomiske råderum for 2008 (80,2 mio.kr.) er sammensat af finanslovsbevillingen 2008 (79,7 mio. kr.) samt indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser for i alt 0,5 mio. kr. Der budgetteres med en dispositionsbegrænsning på 1% af årets bevilling. Endelig er der en reservation på 8,5 mio.kr. som ikke kan disponeres på budgettet for 2008.

Personaletal og personaleomsætning fremgår af note 1 (bilag 1). Personaleomsætningen er beregnet til 37 % i 2007. Personaleomsætningen er beregnet som forholdet mellem det gennemsnitlige antal medarbejdere i 2007 og antal fratrådte medarbejdere i 2007.

Balancen

Balancen viser departementets aktiver og passiver pr. 31. december 2007.

De materielle anlægsaktiver er beskrevet i note 2, bilag 1. Aktiverne vedrører ministerbil, kopieringsmaskiner og adgangssystem.

Tabel 2: 23.11.01. Balancen pr. 31. december 2007*)

Note	Aktiver (mio. kr.)	2006	2007	Note	Passiver (mio. kr.)	2006	2007
	Anlægsaktiver				Egenkapital	9,3	
	Immaterielle anlægsaktiver	0			Startkapital		1,4
	Materielle anlægsaktiver					-	
	Grunde, arealer og bygninger				Egenkapital i alt	9,3	
	Infrastruktur				Overført overskud		12,6
	Produktionsanlæg og maskiner				Egenkapital i alt	9,3	14,0*
	Transportmateriel	0,4	0,3		Hensatte forpligtelser i alt*	0	0,3
	Inventar og IT-udstyr	0,1	0,1		Langfristede gældsposter	0	
	Igangværende arbejder for egen regning				Prioritetsgæld	0	
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,5	0,4		FF4 Langfristet gæld	0	0,4
	Finansielle anlægsaktiver		1,4		Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0,7
	Anlægsaktiver i alt	0,5	1,8		<i>Kortsigtede gældsforpligtelser</i>		
	Omsætningsaktiver				Leverandører af varer og tjenesteydelser	6,6	4,8
	Varebeholdninger				Anden kortfristet gæld	3,4	5,8
	Tilgodehavender	6,3	5,5		Skyldige feriepenge og skyldigt overarbejde	6,1	7,1
	Værdipapirer mv. i alt				Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	Likvide beholdninger i alt	0,0	37,8		Reserveret bevilling		12,7
	Omsætningsaktiver i alt	6,3	43,3		Periodeafgrænsningsposter		
	Aktiver i alt	6,8	45,1		Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16,1	30,4
					Gældsforpligtelser i alt	16,1	31,1
					Passiver i alt	6,8	45,1

*) Egenkapitalen (startkapital + overført overskud). Alle tal er afrundet i balancen. Egenkapitalen er afrundet fra 13.937.917,45 kr.

Der er store forskelle i balancen mellem årene 2006 og 2007. Forskellene i aktiverne skyldes at man i 2007 opererer med indtægtsført bevilling, hvorfor den likvide beholdning er ændret fra 0 i 2006 til 37,8 mio. i 2007. Forskellen i passiverne skyldes primært at reserveret bevilling er opført til 12,7 mio. kr. i 2007, mens den er 0 i 2006.

Tabel 4: Bevillingsregnskabet (§23.11.01.)

	Regnskab 2006	Budget 2007 (B+TB)	Regnskab 2007	Difference 2007 (budget- regnskab)	FL 08	Budget 2008
Udgifter	72	101,6	73,1	28,5	80,2	68,3
Indtægter	2	0,6	1,4	0,8	0,5	0,5
Resultat, netto	70	101,0	74,5	24,7	79,7	67,8
Bevilling incl. TB	66,3	85,5	82,7	2,8	79,7	79,7
Resultat, netto	-3,7	-15,5	-8,2	7,3	0,0	- 11,9

Bevillingsafregning

Tabel 6: Bevillingsafregning 2007 t.kr.

Hovedkonto	Bevilling (B+TB)	Regnskab	Årets overskud	Overført overskud frå 2006	Disp. Overskud der bortfalder	Akkumuleret overskud til videreførelse ultimo året
Departementet (23.11.01.)	85,8	81,3	4,5	20,7	0	25,3
- i alt						
- lønsum	47,1	48,9	- 1,8			
- øvrig drift	38,7	32,4	5,3			

Merforbruget af lønsum i 2007 i forhold til lønsumsloftet dækkes ind af et mindreforbrug på lønsum ultimo 2006 på 6,2 mio. kr. (overført til 2007).

Tabel 7: Akkumuleret overskud (mio.kr.).

Reserveret bevilling	Overført overskud
12,7	12,6

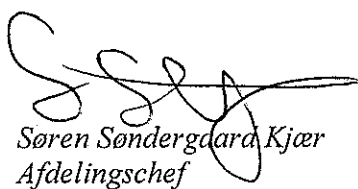
Af den reserverede bevilling er 7.6 mio. kr. reserveret til opfølgning på kommunalreformen. De resterende 5.1 mio. kr. vedrører udisponerede midler fra 2006 under 'Miljømilliarden'.

Påtegning

Notatet omfatter de hovedkonti på finansloven, som Miljøministeriets departement er ansvarlig for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2007.

Notatet er udarbejdet i henhold til bekendtgørelse nr. 1693 om statens regnskabsvæsen af 19. december 2006.

København den 16. april 2008



Søren Søndergaard Kjær
Afdelingschef

Departementet
Miljøministeriet

BILAG 1.

Note 1: Personaleoplysninger for Miljøministeriets departement

	2002 ^{*)}	2003 ^{**)}	2004 ^{**)}	2005 ^{**)}	2006 ^{**)}	2007 ^{**)}
Antal årsværk	139	116	84	65	71	88 ^{***)}
Antal medarbejdere	143	120	85	71	84	86
Tiltrådte medarbejdere	31	20	12	13	32	41
Fratrådte medarbejdere	36	27	13	12	25	32
Personaleomsætning i pct.	25,2	22,5	15,3	16,9	29,8	37

^{*)} 2002: Beregningen er foretaget på baggrund af udtræk fra Crystal Reports

^{**)} 2003-2007: Beregningen er foretaget på baggrund af udtræk fra lønsumsoversigter.

^{***)} Inklusiv kommunalreformsreserve.

Note 2: Materielle anlægsaktiver, mio.kr.

	Grunde-, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktions anlæg og maskiner	Transport- materiel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris				0,4	0,3	0,7
Primokorrektion og flytning ml. bogføringskredse						
Tilgang						
Afgang						
Kostpris pr. 31.12.2007				0,4	0,3	0,7
Akkumulerede afskrivninger				0,1	0,2	0,3
Akkumulerede nedskrivninger						
Akkumulerede af- og nedskrivninger per. 31.12.2005						
Årets afskrivninger				0,0	0,1	0,1
Årets nedskrivninger						
Årets af- og nedskrivninger				0,0	0,1	0,1
Afskrivningsperiode				5 år	3 år (IT-udstyr) 10 år (alarm)	

Note 3: Egenkapital

Egenkapital primo 2007	
Startkapital	1,4
+Ændringer i startkapital	
Startkapital ultimo	1,4
Opskrivninger primo	
+Ændringer i opskrivninger	
Opskrivninger	
Reserveret egenkapital primo	
+Ændringer i reserveret egenkapital	
Reserveret egenkapital ultimo	
Overført overskud primo	20,7
+Primoregulering/flytninger mell. bogføringskreds	
+Regulering af det overførte overskud	
+Overført fra årets resultat	8,2
-Bortfald af årets resultat	
Overført overskud ultimo	8,2
Egenkapital ultimo 2007	13,9