



SKATTEMINISTERIET

Årsrapport 2006

APRIL 2007

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Indledning	3
2. Beretning	4
3. Regnskab.....	10
4. Påtegning	16
Bilag 1 Noter.....	17
Bilag 2 Bevillingsregnskaber	20
Bilag 3 Resultat opdelt på hovedformål.....	22
Bilag 4 Nøgletal	23

1. Indledning

Skatteministeriets departement præsenterer hermed årsrapporten for 2006. Årsrapporten er aflagt på baggrund af Økonomistyrelsens *Vejledning om udarbejdelse af årsrapport for institutioner der deltager i forsøg med omkostningsbevillinger* af 29. januar 2007 og Rigsrevisionens indkaldelsesskrivelse vedrørende oplysninger til brug for bevillingskontrollen for 2006.

Skatteministeriet har i henhold til Finansministeriets regnskabsbekendtgørelse pr. 1. januar 2007 udarbejdet beretnings- og regnskabsafsnit herunder regnskabsmæssige forklaringer til Rigsrevisionen men ikke afsnittet om målrapportering.

Årsrapporten omfatter følgende hovedkonti: § 09.11.01 Departementet, § 9.11.31. Tjenestemænd ved Det Danske Klasselotteri, som er driftsbevillinger og for hvilke der aflægges omkostningsbaseret regnskab. Herudover er der i bilag til rapporten medtaget udgiftsbaseret bevillingsregnskab for de øvrige konti, som indgår i Skatteministeriets virksomhedsregnskab. d.v.s. § 09.11.41 Det Danske Klasselotteri A/S, § 09.11.51 Retssager m.v., § 09.11.61 Renter.

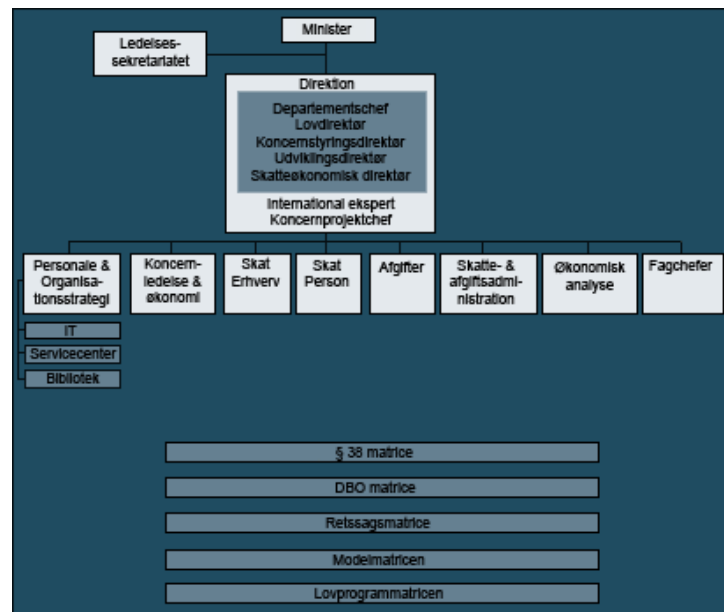
Skatteministeriet har samtidig det overordnede ansvar for regnskaberne under Finanslovens § 34 Arbejdsmarkedsfond og § 38 Skatter og afgifter, d.v.s. indtægtsområdet. Disse regnskaber er imidlertid adskilt fra ministeriets øvrige regnskaber og organiseret som en selvstændig virksomhed. Økonomistyrelsen har på denne baggrund udstedt dispensation fra kravet om årsrapport for § 34 og § 38-regnskaberne for finansåret 2006.

2. Beretning

2.1. Præsentation af Skatteministeriet

Skatteministeriet er en del af ministeriets koncern, som desuden består af SKAT og Landskatteretten.

Skatteministeriets interne organisation fremgår af nedenstående organisationsdiagram.



Skatteministeriets koncern har fælles mission og visioner:

Mission

Vi sikrer en retfærdig og effektiv finansiering af fremtidens offentlige sektor.

Visioner

Retssikkerhed. Vi tænker retssikkerhed ind i alt, hvad vi laver. Vi behandler alle lige og fair – og det opleves sådan.

Service. Vi tager udgangspunkt i borgernes og virksomhedernes behov – det er både de og vi bedst tjent med.

Kvalitet. Vores arbejde er af høj kvalitet – det forventes af os.

Effektivitet. Vi løser opgaverne på den mest hensigtsmæssige måde. Vi går foran i opbygningen af fremtidens offentlige sektor.

Åbenhed. Vi laver vores arbejde så både skatteydere og offentligheden kan se, hvad vi gør – og hvorfor.

Attraktiv arbejdsplads. Vi skaber fagligt inspirerende miljøer med gode udviklingsmuligheder – det giver arbejdsglæde og resultater.

Skatteministeriets hovedopgaver.

Skatteministeriets arbejdsopgaver omfatter:

- Ministerbetjening og lovforberedende arbejde. Det er Skatteministeriets mål at give skatteministeren og folketinget de bedst mulige oplysninger om ministeriets ansvarsområde. Skatteministeriet udarbejder lovgivning vedrørende skat, forbrugs- og miljøafgifter og arbejdsmarkedsbidrag, og har ansvar for, at administrationen er tilrettelagt med tilstrækkelig hensyntagen til borgernes retsbeskyttelse. Skatteministeriet forestår den overordnede administration af lovgivningen og følger lovenes virkninger med henblik på eventuelle justeringer.
- Internationale opgaver. Skatteministeriet deltager i arbejdet med EU's målsætninger og sikrer at disse målsætninger integreres i Skattepolitikken.
- Koncernstyringsopgaver. Skatteministeriet varetager overordnede koncernstyrings- og controllingopgaver, herunder koordinering af planlægnings-, budget- og regnskabsfunktioner for ministeriets koncernområde.

Oversigt over årets økonomiske resultat fordelt på hovedopgaver og i overensstemmelse med finanslovens oversigt fremgår af bilag 3.

2.2. Årets økonomiske resultat

Skatteministeriets departement § 09.11.01.

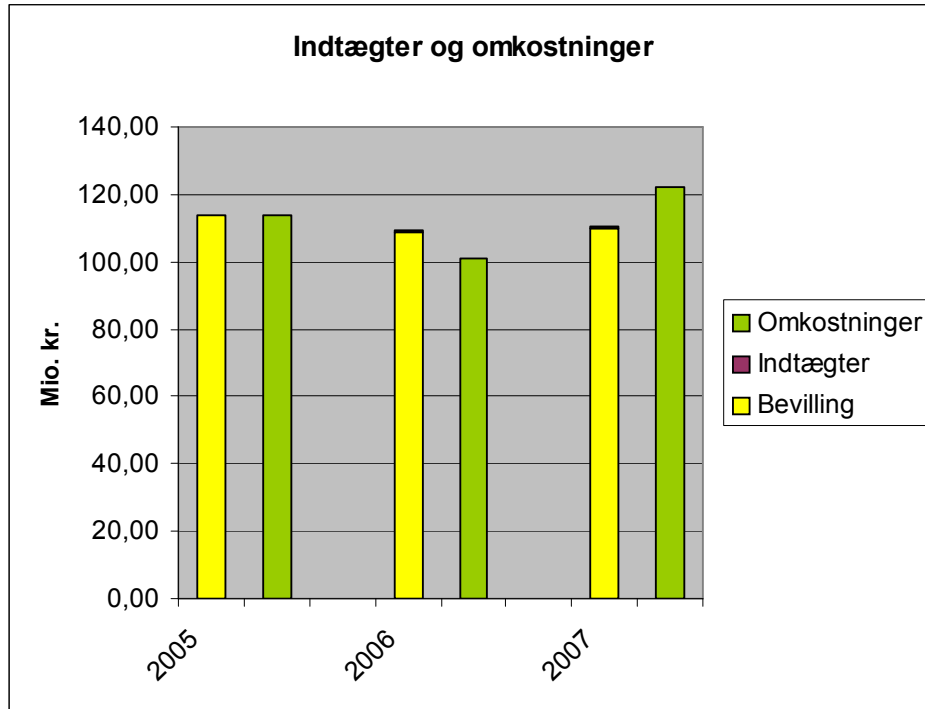
Tabel 1. (mio. kr.)

Driftsregnskab	Regnskab 2006
Ordinære driftsindtægter	109.1
<i>Heraf bevillinger</i>	<i>108.8</i>
Ordinære driftsomkostninger	101.2
<i>Heraf personaleomkostninger</i>	<i>67,1</i>
Andre driftsposter, netto	
Finansielle poster, netto	-0.3
Ekstraordinære poster, netto	-
Årets resultat	8.2
Status	Pr. 31.12.2006
Anlægsaktiver i alt incl. statsforskrivning	9.2
<i>Heraf immaterielle anlægsaktiver</i>	<i>2.5</i>
<i>Heraf materielle anlægsaktiver</i>	<i>4.6</i>
Omsætningsaktiver	47.1
Aktiver i alt	56.3
Egenkapital incl. statsforskrivning	29.2
<i>Heraf videreførsel</i>	<i>27.0</i>
Hensatte forpligtelser	3.6

Øvrige forpligtelser	23.5
Passiver i alt	56.3

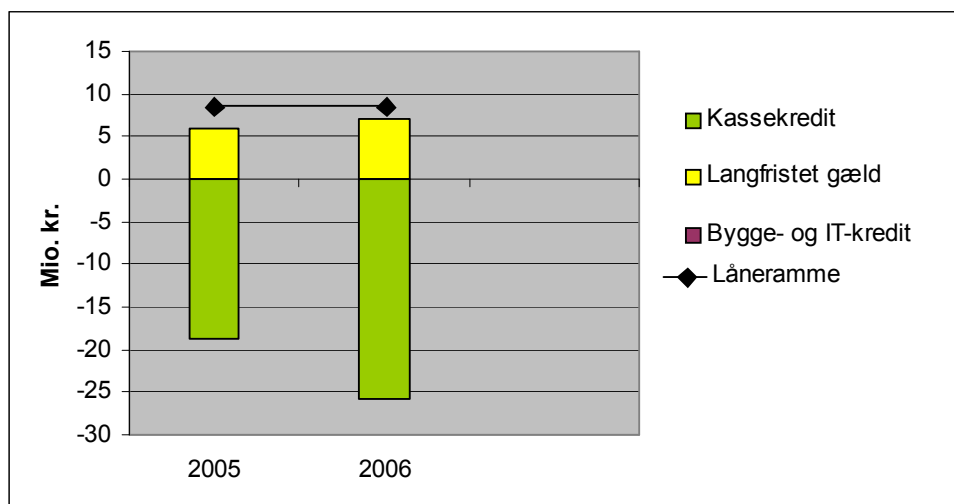
Det økonomiske resultat illustreres ved nedenstående grafer:

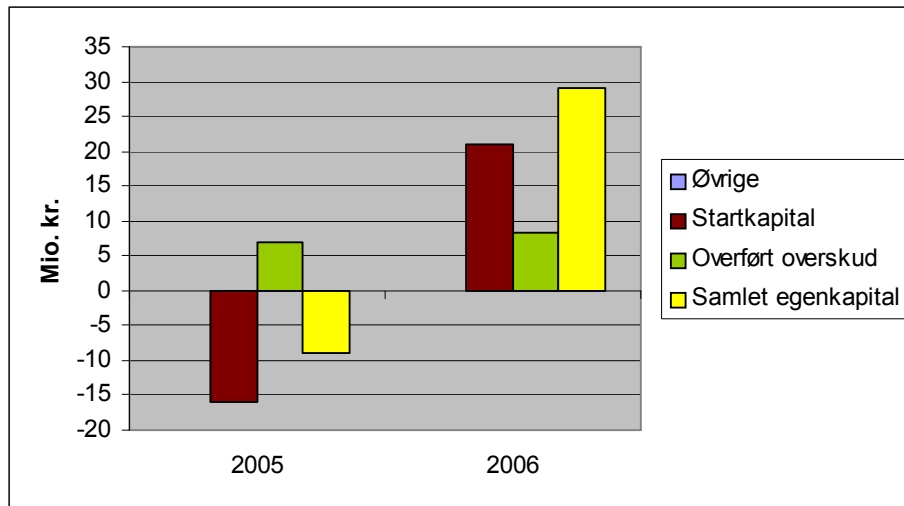
Figur 1: Indtægter og omkostninger



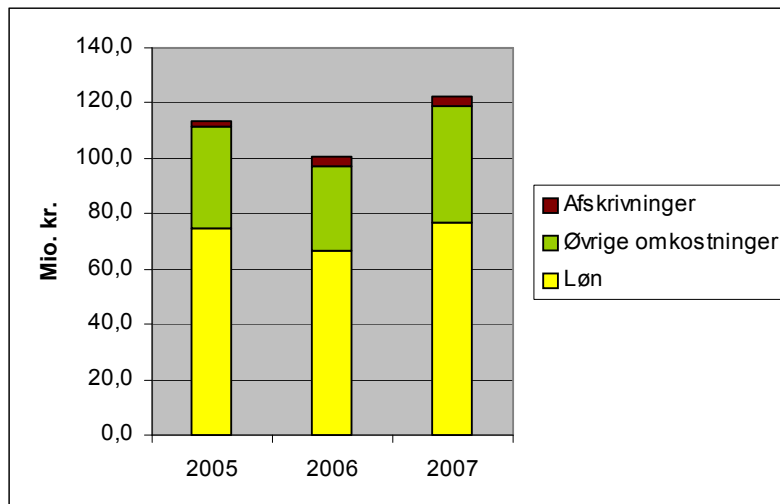
Det fremgår af figur 1, at Skatteministeriets virksomhed altovervejende finansieres ved finanslovsbevillingen, samt at der i 2007 budgetteres med anvendelse af en del af egenkapitalen.

Figur 2: Låneramme og SKB-gæld



Figur 3: Egenkapitalens sammensætning

Det bemærkes, at egenkapitalen i 2005 og i 2006 ikke kan sammenlignes direkte, da Skatteministeriet ikke havde omkostningsbaseret finanslovsbevilling og selvstændig likviditet i 2005.

Figur 4: Omkostningernes sammensætning

Øvrige udgifter og indtægter som administreres af Skatteministeriet, mio. kr.

Tabel 2.

Art	Bevillingstype	Hovedkonti		Bevilling	Regnskab
Øvrige administrerede udgifter og indtægter	Driftsbevilling	09.11.31 Tjenestemænd ved Det Danske Klasselotteri A/S	Udgifter	0	0
	Anden bevilling	09.11.41 Det Danske Klasselotteri A/S	Indtægter	29.0	31.4
	Anden bevilling	09.11.51 Retssager m.v.	Udgifter	47.2	57.6
			Indtægter	13.6	14.7
Anden bevilling	09.11.61 Renter	Udgifter Indtægter	0 11.0	0.1 10.6	

Redegørelse for reservationer

Redegørelse for reservationer, mio. kr.

Tabel 3.

Opgave	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
Fairplay-projektet	2006	1,3	1.3	0	-

Skatteministeriets finanslovsbevilling for 2005 blev ved ændringsforslag forhøjet med 10 mio. kr. til udmøntning af Fairplay initiativer. Imidlertid blev kampagnen ikke afsluttet i 2005, og restbevillingen blev reserveret til fortsættelse i 2006, hvor hele beløbet er anvendt.

2.3 Forventninger til det kommende år

Skatteministeriet var i 2006 i betydeligt omfang præget af de udfordringer, som fusionen mellem de kommunale og statslige skatteforvaltninger og samlingen af al offentlig inddrivelse i SKAT i sagens natur udløste. Der har været fokus på SKATs betjening af borgere og virksomheder, men også på de mere interne organisatoriske, tekniske og personalemæssige forhold i SKAT.

I 2007 har vi lagt de direkte fusionsrelaterede og i vidt omfang internt rettede aktiviteter så meget bag os, at vi nu kan koncentrere os fuldt ud om SKATs kerneproduktion og drage nytte af den fleksibilitet og øgede faglighed i opgaveløsningen, som enhedsforvaltningen giver mulighed for.

Det er i 2007, vi for alvor skal udrulle og operationalisere indsats- og inddrivelsesstrategien. Det sker bl.a. ved udarbejdelsen af årlige indsats- og inddrivelsesplaner. Udrulningen i organisationen af de nævnte strategier og planer understøttes af resultatkontrakten for 2007 mellem Skatteministeriet og SKAT og de enkelte skattecentres resultatkontrakter med SKAT.

Udgangspunktet i *indsatsstrategien* er, at hovedparten af borgere og virksomheder ønsker at overholde reglerne. Indsatsen i forhold til disse borgere og virksomheder – ”medspillerne” – er serviceorienteret. I modsætning hertil vil indsatsen i forhold til borgere og virksomheder,

der ikke vil overholde reglerne – ”modspillerne” – have fokus på kontrol og efterfølgende sanktion. Ved synligt brug af alle til rådighed stående indsatsværktøjer skabes en målrettet og sammenhængende indsats, der øger regelefterlevelsen første gang, hvorved flere penge ”kommer ind ad fordøren”.

Tilsvarende bygger *inddrivelsesstrategien* på antagelsen om, at hovedparten af borgerne og virksomhederne ønsker at betale til tiden. Indsatsen i forhold til inddrivelse af offentlige restancer skal afspejle, at borgere og virksomheder har forskellig evne til at overholde reglerne og betale deres restancer.

Det er hensigten, at der i de kommende år skal arbejdes målrettet på at udvikle og forbedre indsats- og inddrivelsesstrategien bl.a. ved at etablere valide måleapparater, der gør det muligt at forudse borgere og virksomheders adfærd, og gennemføre risikovurderinger samt opstille og gennemføre operationelle effektmål. Også løbende målinger af kundetilfredshed vil blive gennemført for løbende at kunne følge op på den service, som leveres til borgere og virksomheder. Endelig understøttes såvel service- som kontroldelen i de kommende år af den pågående systemmodernisering i SKAT.

Herudover vil der i det kommende år også være fortsat fokus på den endelige lokalisering af SKATs 30 skattecentre og målrettet kompetenceudvikling af medarbejderne.

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet for § 09.11.01 Skatteministeriets departement og § 09.11.31 Tjenestemænd ved Det Danske Klasselotteri A/S er omkostningsbaseret i overensstemmelse med akt. 163 af 24. juni 2004. Skatteministeriet har i 2006 deltaget i forsøg med omkostningsbevillinger på finansloven. De øvrige regnskaber under Skatteministeriets virksomhed er udgiftsbaserede. Se bilag 2. Regnskabet er aflagt efter de regnskabsregler og principper, som fremgår af regnskabsbekendtgørelsen og Finansministeriets Økonomisk Administrative vejledning. Skatteministeriet har ingen dispensationer eller andre afvigelser fra de fastsatte retningslinier for regnskabspraksis.

3.2. Resultatopgørelse

Resultatopgørelse, mio. kr.

Tabel 3.

Note		R 2005	R 2006
	Ordinære driftsindtægter		
	Indtægtsført bevilling		
	Bevilling		107,5
	Anvendelse af tidligere års reserverede bevilling	0	1.3
	Indtægtsført bevilling i alt	0.2	108.8
	Salg af varer og tjenesteydelser	0	0.1
	Tilskud til egen drift	0	0
	Øvrige driftsindtægter	0	0.2
	Gebyrer	0	0
	Ordinære driftsindtægter i alt	0,2	109.1
	Ordinære driftsomkostninger		
	Ændring i lagre	0	0
	Forbrugsomkostninger		
	Husleje	10.3	10.5
	Andre forbrugsomkostninger	19.2	14.2
	Forbrugsomkostninger i alt	29.5	24.7
	Personaleomkostninger		
	Lønninger	65.2	59.9
	Pension	9.1	9.2
	Lønrefusion	-1.8	-3.5
	Andre personaleomkostninger	2.2	1.5
	Personaleomkostninger i alt	74.7	67.1
	Andre ordinære driftsomkostninger	7.5	6.6
	Af- og nedskrivninger	2.2	2.8
	Ordinære driftsomkostninger i alt	113.9	101.2
	Resultat af ordinær drift	-113.7	7.9
	Andre driftsposter		
	Andre driftsindtægter	0	0
	Andre driftsomkostninger	0	0
	Resultat for finansielle poster	-113.7	7.9

Finansielle poster		
Finansielle indtægter	0	-0.5
Finansielle omkostninger	0	0.2
Resultat før ekstraordinære poster	-113.7	8.2
Ekstraordinære poster		
Ekstraordinære indtægter	0	0
Ekstraordinære omkostninger	0	0
Årets resultat	-113.7	8.2

Note 1 viser det samlede årsværksforbrug samt til- og afgang i antallet af medarbejdere.

Resultatopgørelsens tal for 2005 og 2006 kan ikke direkte sammenlignes, da Skatteministeriets finanslovsbevilling for 2005 var udgiftsbaseret og således ikke indgår i regnskabstallene.

Resultatdisponering, mio. kr.

Hovedkonto 09.11.01 Departementet	
Bortfald af resultatet	0
Resultat til videreførelse	8.2
Hovedkonto 09.11.31. Tjenestemænd ved det Danske Klasselotteri	
Bortfald af resultat	0
Resultat til videreførelse	0

3.3. Balance

Tabel 4

Note	Aktiver (mio. kr.)	2005	2006
	Anlægsaktiver		
2	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter Erhvervede	1.9	1.9
	koncessioner, patenter m.v.	0.5	0.6
	Udviklingsprojekter under opførelse	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.4	2.5
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde, arealer og bygninger	2.2	1.9
	Infrastruktur	0	0
	Produktionsanlæg og maskiner	0	0
	Transportmateriel	0.1	0.4
	Inventar og IT-udstyr	1.2	2.3
	Igangværende arbejder for egen regning	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	3.5	4.6
	Finansielle anlægsaktiver		
	Statsforskrivning	0	2.2
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	2.2
	Anlægsaktiver i alt	5.9	9.2
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdning	0	0
	Tilgodehavender	8.4	3.6
	Værdipapirer	0	0
	Likvide beholdninger		
	FF5 Uforrentet konto	0	17.6
	FF7 Finansieringskonto	0	25.9
	Andre likvider	0	
	Likvide beholdninger i alt	0	
	Omsætningsaktiver i alt	8.4	47.1
	Aktiver i alt	14.3	56.3

Noterne 2 og 3 redegør for udviklingen i anlægsaktiverne.

Note	Passiver	2005	2006
	Egenkapital		
	Egenkapital		18.8
	Startkapital	-9.0	2,2
	Opskrivninger		
	Reserveret egenkapital	0	0
	Overført overskud		8.2
	Egenkapital i alt	-9.0	29.2
4	Hensættelser	3.6	3.6
	Langfristede gældsposter		
	FF4 Langfristet gæld	0	7.0
	FF6 Bygge- og IT-kredit	0	0
	Prioritetsgæld	0	0
	Anden langfristet gæld	0	0
	Statsgæld	0	0
	Langfristet gæld i alt	0	7.0
	Kortfristede gældsposter		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.7	0.1
	Anden kortfristet gæld	4.1	8.9
	Skyldige feriepenge	10.9	7,5
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	0
	Kortfristet gæld i alt	19.7	16.5
	Gæld i alt	14.3	23.5
	Passiver i alt	14.3	56.3

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser fremgår af note 5.

3.4 Egenkapitalforklaring

Egenkapitalforklaring, mio. kr.

Tabel 7.

Egenkapital primo 2006	21.0
Startkapital primo	2.2
+ Ændring i startkapital	
Startkapital ultimo	2.2
Regulering af det overførte overskud	18.8
Overført fra årets resultat	8.2
Overført overskud ultimo	27.0
Egenkapital ultimo 2006	29.2

Tabellen viser sammenhængen mellem den tilpassede primobalance og ultimobalancen. Da 2006 er det første år, hvor Skatteministeriet er omfattet af omkostningsbaserede finanslovsbevillinger består egenkapitalen herefter af en statsforskrivning, som er beregnet med 2% af bruttobevillingen i 2006 og det videreførte overskud.

3.5 Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelse

Tabel 9

	Resultat før ekstraordinære poster		8.2
+	Udgiftsførelse af afskrivninger		2.7
+	Udgiftsførelse af hensatte forpligtelser incl. ferie og afspads.		-3.9
	Ændring i driftskapital		7.0
+	Ændring i tilgodehavender	4.7	
-	Ændring i kortsigtede gældsforpligtelser	-3.3	1.4
	Pengestrømme fra driftsaktivitet		8.4
-	Køb og salg af anlægsaktiver, netto		-3.8
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-3.8
-	Afdrag på langfristet gæld		-2.7
+	Forøgelse af langfristet gæld og Bygge- og IT-kredit		+9.8
+	Forbrug af reserveret bevilling afregnet efter 31.12.2006		0.6
+	Tildeling af primolikviditet i alt		31.1
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		38.8
	Årets pengestrøm		43.4
	Årets pengestrøm fordelt på:		
+	Ændring i FF5 uforrentet konto		17.6
+	Ændring i FF7 finansieringskonto		25.8
	Ændring i likvider i alt		43.4
	Likvide beholdninger pr. 1.1.2006		-
	Likvide beholdninger pr. 31.12.2006		43.4

Pengestrømsopgørelsen viser Skatteministeriets pengestrømme inden for regnskabsåret fordelt på henholdsvis driftsaktivitet, investeringsaktivitet og fra finansieringsaktivitet.

3.6. Bevillingsregnskabet

§ 09.11.01 Departementet, mio. kr.

Tabel 9.

Mio. kr.	Regnskab 2005	Budget 2006	Regnskab 2006	Difference	Budget 2007
Nettoudgiftsbevilling	111.7	107.5	107.5	-	110.0
Nettoforbrug af reservation	0		1.3	1,3	0
Indtægter	0.2	0.2	0.3	0.1	0.2
Udgifter	113.9	107.7	100.9	6.8	110.2
Årets resultat	2.0	-	8.2	8.2	-

I forhold til FL 2006 viser regnskabet et samlet mindreforbrug på 8,2 mio. fordelt med 5,2 på lønsumsrammen og 3 mio. kr. for øvrig drift.

Årsagen til mindreforbruget på lønsumsrammen er primært en nedgang i afspadserings- og feriepengeforpligtelsen, som skyldes, at Skatteministeriet i 2006 har indført nye og mere restriktive styringsprincipper på dette område. Der er derfor ikke tale om en egentlig nedgang i de fremtidige lønudgifter.

Mindreforbruget på 3 mio. i forhold til den øvrige driftsbevilling skyldes bl.a., at Skatteministeriet modtog en tilbagebetaling på 1,4 mio. kr. i forbindelse med efterregulering af skatter og afgifter vedrørende husleje. En anden årsag er, at det oprindeligt var påtænkt at indgå lejemaal af nye print/kopimaskiner, men at dette blev imidlertid udskudt på grund af overvejelser om i stedet at anskaffe udstyret over anlægsbudgettet. Samtidig blev et planlagt indkøb af konferenceudstyr udskudt på grund af overvejelser i forbindelse med samordning på koncernniveau. Endelig blev en del større projekter på HR-området udskudt bl.a. på grund af en intern organisatorisk tilpasning. De udskudte udgifter forventes imidlertid afholdt i 2007.

§ 09.11.31 Tjenestemænd ved Det Danske Klasselotteri A/S

Tabel 10.

Mio. kr.	Regnskab 2005	Budget 2006	Regnskab 2006	Difference	Budget 2007
Nettoudgiftsbevilling	0	0	0	-	0
Nettoforbrug af reservation	0	0	0	0	0
Indtægter	0	0	0	0	0
Udgifter	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-	0	0	-

Hovedkonto 09.11.31 vedrører aflønning af tjenestemænd ansat ved Det Danske Klasselotteri A/S, som har bevaret deres tidligere ansættelsesmæssige status som tjenestemænd. Kontoen indeholder alene Skatteministeriets udlæg og Klasselotteriets refusion af lønudgiften til løn og pension

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter

Skatteministeriets årsrapport omfatter de hovedkonti på finansloven, som Skatteministeriets departement, virksomhed nr. 17146815 er ansvarlig for

- § 09.11.01. Departementet
- § 09.11.31. Tjenestemænd ved Det Danske Klasselotteri A/S
- § 09.11.41. Det Danske Klasselotteri A/S
- § 09.11.51 Retssager m.v.
- § 09.11.61 Renter

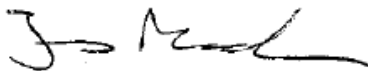
Årsrapporten omfatter samtidig de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2006.

Påtegning

Det tilkendegives herved

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 de 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, der er omfattet af årsrapporten.

Skatteministeriet, den 13. april 2007



Jens Madsen
Områdechef
Koncernledelse og økonomi



Peter Loft
Departementschef

Bilag 1.

Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1. Personaleomkostninger

	2003 (R3)	2004 (R2)	2005(R)	2006 (R)	2007 (B)
Antal årsværk	135	136	135	132	142
Tilgang af medarbejdere	6	9	15	7	
Afgang af medarbejdere	14	6	15	4	

Note 2. Immaterielle anlægsaktiver

1.000 kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede Koncessioner, Patenter, Licenser mv.	I alt
Kostpris, primo 2006	3.264	932	4.196
Tilgang	632	303	935
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2006	3.896	1.235	5.131
Akkumulerede afskrivninger	1.998	644	2.642
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2006	1.998	644	2.642
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2006	1.898	591	2.489
Årets afskrivninger	619	262	881
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	619	262	881

	Udviklingsprojekter under udførelse
Primosaldo pr. 1. januar 2006	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31.12.2006	0

Note 3: Materielle anlægsaktiver 1.000 kr.

	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktions-Anlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris primo 2006	3.096	0	0	200	2.376	5.672
Tilgang	0	0	0	446	2.633	3.079
Afgang	0	0	0	200	0	200
Kostpris pr. 31.12.2006	3.096	0	0	446	5.009	8.551
Akkumulerede afskrivninger	1.194	0	0	82	2.699	3.975
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger	1.194	0	0	82	2.699	3.975
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2006	1.902	0	0	364	2.310	4.576
Årets afskrivninger	327	0	0	88	1.493	1.908
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	327	0	0	88	1.493	1.908

	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2006	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdige anlægsaktiver	0
Kostpris pr. 31.12.2006	0

Note 4. Hensatte forpligtelser. mio. kr.

Saldo primo 2006	3.6
Fratrædelsesgodtgørelse i forb. m. åremålsansættelse, udbetalt i 2006	0.2
Fratrædelsesgodtgørelse i forb. m. åremålsansættelse, optjent 2006	0.2
Saldo ultimo 2006	3.6

Specifikation af saldo ultimo 2006

Reetableringsforpligtelser i forbindelse med evt. fraflytning af lejemål

Kontorlokaler 4606 m2 x 600 kr.	2.8
Arkivrum 522 m2 x 400 kr.	0.2
Fratrædelsesgodtgørelse i forbindelse med åremålsansættelse	<u>0.6</u>
Saldo ultimo 2006	<u>3.6</u>

Ingen af ovennævnte forpligtelser forventes afviklet inden for det førstkommende år.

Note 5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser.

Skatteministeriet har kontraktlige forpligtelser i forbindelse med leasingkontrakter og huslejekontrakter:

Lejeaftaler på ejendomme	15.2
Kontrakt med Ritzau	0.2
Leasingkontrakter på kopimaskiner	1.6
Rygestationer	<u>0.2</u>
	<u>17.2</u>

Bilag 2

Bevillingsregnskab for øvrige bevillinger, som administreres af Skatteministeriet:

§ 09.11.41 Det Danske Klasselotteri A/S, mio. kr.

Tabel 11.

Mio. kr.	Regnskab 2005	Budget 2006	Regnskab 2006	Difference	Budget 2007
Nettoudgiftsbevilling	23.0	29.0	29.0	-	33.0
Nettoforbrug af reservation	0	0	0	0	0
Indtægter	27.5	29.0	31.4	-2.4	33.0
Udgifter	0	0	0	0	0
Årets resultat	-4.5	-	-2.4	-2.4	-

Kontoen indeholder indbetalinger af afgift for retten til at drive klasselotteri. Det Danske Klasselotteri A/S har på baggrund af lov nr. 235 af 8. april 1992 modtaget bevilling til at drive Klasselotteri. I.h.t. loven skal indbetales en afgift, som udgør 6% af indskudssummen, d.v.s. spillernes betaling for lodsedlerne. Indskudssummen har i de senere år været stigende, og i 2006 har den indbetalte afgift oversteget det skøn, som lå til grund for finanslovsforslaget med 2,4 mio. kr. eller 8,2%.

§ 09.11.51 Retssager m.v. , mio. kr.

Tabel 12.

Mio. kr.	Regnskab 2005	Budget 2006	Regnskab 2006	Difference	Budget 2007
Nettoudgiftsbevilling	25.8	33.6	33.6		25.6
Nettoforbrug af reservation	0	0	0	0	0
Indtægter	17.2	13.6	14.6	-1.0	8.3
Udgifter	46.3	47.2	57.6	-10.4	33.9
Årets resultat	-3.3	-	9.4	9.4	-

På kontoen afholdes udgifter til retssager mv. Det vil sige salær til Kammeradvokaten og andre advokater samt pålagte og tilkendte sagsomkostninger.

Nettoudgifterne på kontoen har i 2006 oversteget bevillingen med 9,4 mio. kr. eller 28%. Årsagen er, at udgifterne i perioden umiddelbart op til årsafslutningen var betydeligt højere

end det har været tilfældet i de foregående år, som var lagt til grund ved udarbejdelsen af TB-forslaget.

Af større poster kan nævnes afregningen af et langvarigt og kompliceret forløb vedrørende ambi-sagen ved EU og acontoafregning til Kammeradvokaten af de tilknyttede ambi-retssager.

En anden væsentlig post er kammeradvokatens regning i forbindelse med domsafsigelse ved Østre Landsret i en sag, vedrørende den danske spillelovgivnings forenelighed med EU-retten. Sagen har strakt sig over en periode på 2 år.

Endelig kan nævnes Sydbanksagen.

Tabel 13.

§ 09.11.61 Renter, mio. kr.

Mio. kr.	Regnskab 2005	Budget 2006	Regnskab 2006	Difference	Budget 2007
Nettoudgiftsbevilling	10.9	10.9	10.9	-	10.9
Nettoforbrug af reservation	0	0	0	0	0
Indtægter	10.5	11.0	10,6	0.4	11.0
Udgifter	0	0,1	0	-0,1	0.1
Årets resultat	-0.4	-	0.3	0.3	-

Kontoen indeholder Skatteministeriets renter vedrørende alle hovedkonti under ministerområdet, som ikke er omfattet af selvstændig likviditet Herunder renteindtægter i forbindelse med indbetaling af tidligere afskrevne fordringer.

Bilag 3

Bevillingsregnskab for 09.11.01.10 Skatteministeriet med oversigt over årets resultat opdelt efter hovedopgaver.

Oversigt over årets resultat opdelt på hovedopgaver (mio. kr.)

Tabel 14.

Hovedformål	Indtægter (Bevilling 2006)	Udgifter	Resultat
Lovgivning og ministerbetjening	50.6	43,7	6,9
Internationale opgaver	8.0	7.9	0.1
Fairplay Kampagne (reservation)	1.3	1.3	0
Interne opgaver:			
- Hjælpefunktioner		24.7	
- Generel ledelse og administration		23.0	
Interne opgaver i alt	49.1	47,7	1.4
Total incl. reservation	109,0	100.6	8,4

I løbet af sommeren og efteråret 2006 gennemførte Skatteministeriet en justering af strukturen, som primært havde til formål at styrke koncernstyringsfunktionen. Baggrunden er at SKAT efter kommunalreformen er blevet dobbelt så stor, og at forvaltningen samtidig er samlet i en enhedsorganisation. Fra 2007 vil koncernstyringsfunktionen blive optaget som et selvstændigt hovedformål, men ændringen har i en del af 2006 påvirket de opgjorte udgifter til ledelse og administration, hvorfor mindreforbruget her er lavere end, hvad der er tilfældet for de øvrige hovedformål.

Som tidligere nævnt har Skatteministeriets nettoudgifter i 2007 været lavere end forudsat ved udarbejdelsen af FL 2006. Dette gælder først og fremmest for lønsumsområdet på grund af en nedgang i feriepengeforpligtelsen men også for de øvrige driftsudgifter, hvor en del initiativer er blevet udskudt.

Informationskampagnen Fairplay var reserveret i anmærkningerne til FL 2005 med 10 mio. kr. Heraf blev 1,3 mio. videreført som reservation til anvendelse i 2006. Fairplay er derfor som det var tilfældet i 2005 opført som et separat hovedformål i regnskabet for 2006.

Bilag 4

Nøgletal

Nr.	Navn	2005	2006
	Regler og Rammer		
1.	Negativ udsvingsrate	9,3	12,6
2.	Akkumuleret udsvingsandel	17,7	25,2
3.	Udnyttelsesgrad af låneramme	*	96,8
	Ressourceforvaltning		
4.	Overskudsgrad	*	7,5
5.	Bevillingsandel	*	99,7
6.	Ekstraordinære poster	0	0
7.	Tab på debitorer	0	0
8.	Kapitalandel	*	2,3
9.	Nedskrivningsrate	0	0
10.	Afskrivningsrate	57,5	48,4
11.	Opretholdelsesgrad	67,0	143,9
12.	Årsværkspris	541.000	476.000
13.	Soliditetsgrad	*	51,9
	Målopfyldelse		
14.	Reservationsflow	0%	100%
15.	Reservationsandel	1,1%	0%
16.	Akkumuleret reservationsandel	0%	1,2%

Vedrørende beregningen og beskrivelsen af nøgletallene henvises til Økonomistyrelsens *Vejledning om udarbejdelse af årsrapport for institutioner der deltager i forsøg med omkostningsbevillinger* af 29. januar 2007.

