
>

Finansielt regnskab 2013

**Uddannelses- og Forskningsministeriet,
Departementet.**

Uddannelses- og Forskningsministeriet
marts 2014



Finansielt regnskab 2013

Uddannelses- og Forskningsministeriets
Departement

Udgivet af:

Uddannelses- og
Forskningsministeriet
Postboks 2135
1015 København K

Telefon: 3392 9700
Email: fivu@fivu.dk
www.FIVU.dk

Publikationen kan hentes
på Uddannelses- og
Forskningsministeriets
hjemmeside, www.FIVU.dk

E-mail: distribution@rosendahls.dk
www.schultzboghandel.dk

Omslag: Rasmus Eckardt

Indhold

>

1. Påtegning af det samlede regnskab	5
2. Beretning	6
2.1 Præsentation af virksomheden	6
2.2 Virksomhedens omfang	7
2.3 Årets faglige resultater	8
2.4 Årets økonomiske resultat	9
2.5 Opgaver og ressourcer	10
3. Målrapportering	11
3.3 Redegørelse for reservation	11
3.4 Forventninger til kommende år	11
4. Regnskab	12
4.1 Anvendte regnskabspraksis	12
4.2 Resultatopgørelse mv.	13
4.2.1 Resultatopgørelse	13
4.2.2 Resultatdisponering	14
4.3 Balancen	15
4.4 Egenkapitalforklaring	15
4.5 Likviditet og låneramme	16
4.6 Opfølgning på lønsømsloft	17
4.7 Bevillingsregnskab	17
5. Bilag	18
5.1 Noter til resultatopgørelse og balance	18

1. Påtegning af det samlede regnskab

>

Det finansielle regnskab er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 1693 om statens regnskabsvæsen af 19. december 2006. Påtegningen er i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsens § 39, stk. 4.

Det finansielle regnskab omfatter

Det finansielle regnskab omfatter den hovedkonto på finansloven som Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelsers, departement, CVR 1680 5408 er ansvarlig for: § 19.11.01. Departementet, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2012.

Påtegning

Det tilkendes gives hermed:

1. at det finansielle regnskab er rigtigt, dvs. at det finansielle regnskab 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 økonomiske hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af det finansielle regnskab.

København, den 19. marts 2014



Niels R. Korsby

Kontorchef

2. Beretning

>

2.1 Præsentation af virksomheden

Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelser ændrede primo 2014 navn til Uddannelses- og Forskningsministeriet. Virksomheden benævnes i alt design med nyt navn og i fagligt indhold med det gældende navn for 2013.

Departementet omfatter hovedkonto § 19.11.01., Departementet og aflægger et finansielt regnskab 2013 i henhold til Moderniseringsstyrelsens *Vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statslige institutioner af januar 2014*.

Departementet har herudover en udgiftsbaseret driftsbevilling § 19.11.79. Reserver og budgetregulering.

Mission

Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelsers departement har til hovedformål at betjene og rådgive ministeren således, at ministeren har det bedst mulige beslutningsgrundlag for gennemførelse af de politiske mål om, at kunne føre en fremadrettet og visionær politik indenfor forskning, innovation, videregående uddannelser og SU med henblik på, at Danmark kan fastholde og udbygge velfærdssamfundet.

Departementet skal sikre overblik og har ansvaret for, at ministeriets arbejdsopgaver er prioriteret og fokuseret på ministerens udmeldinger og regeringens politik.

Departementet styrer den samlede opgaveportefølje og gennemfører kvalitetskontrol af ministeriets opgaver.

Herudover koordinerer departementet ministeriets internationale aktiviteter, finanslovsprocessen, lovprogrammet og har ansvaret for ministeriets koncernfælles udvikling.

Hovedopgaver

Departementets har - udover funktionen *Hjælpefunktioner, samt generel ledelse og administration* for koncernen - en primær hovedopgave:

Policy, Styring og sekretariatsfunktioner

Departementet skal sikre overblik og har ansvaret for, at ministeriets arbejdsopgaver er prioriteret og fokuseret på ministerens udmeldinger og regerings politik.

Endvidere skal departementet styre den samlede opgaveportefølje samt etablere en kvalitetskontrol af ministeriets opgaver med henblik på koordinering og minimering af fejl og forsinkelser.

Herudover koordinerer departementet ministeriets internationale aktiviteter, finanslovprocessen, lovprogrammet og har ansvar for ministeriets koncernfælles udvikling.

Hovedkonti

Departementet har under CVR virksomhed 1680 5408 nedenstående hovedkonti tilknyttet:

- § 19.11.01. Departementet (*Driftsbevilling*)
- § 19.11.11. Reserve til nye initiativer (*Reservationsbevilling*)
- § 19.11.19. Lån under Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelser (*Anden bevilling*)
- §.19.11.79. Reserver og budgetregulering (*Udgiftsbaseret driftsbevilling*)

Dette finansielle regnskab for 2013 vedrører § 19.11.01.

2.2 Virksomhedens omfang

Departementets samlede aktiviteter dækkes på nedenstående hovedkonti.

Table 1: FIVU Departementet samlede aktivitet

	(mio.kr.)	Bevilling	Regnskab
Drift, § 19.11.01	Udgifter	94,3	89,3
	Indtægter	-12,5	-13,9
Administrerede ordninger mv. § 19.11.11	Udgifter	33,3	0,6
	Indtægter	4,8	7,1
Anlæg	Udgifter	-	-
	Indtægter	-	-

>

2.3 Årets faglige resultater

Departementet har i 2013 gennemført en reform af SU-systemet med henblik på at fremskynde dimittendernes færdiggørelse af deres uddannelse.

Der er ligeledes gennemført en reform af forskningstilskudssystemet med forliget om oprettelse af innovationsfonden som indebærer en sammenlægning af Højteknologifonden, Rådet for Teknologi og Innovation og Det Stratetiske Forskningsråd.

Der er gennemført en reform af pædagoguddannelsen i 2013.

Endelig er der nedsat et kvalitetsudvalg, der skal fremkomme med forslag til sikring af uddannelsernes kvalitet..

2.4 Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske hoved og nøgletal fremgår af nedenstående tabel 2.

Tabel 2: Departement - Økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal mio. kr.			
Resultatopgørelse	2011	2012	2013
Ordinære driftsindtægter	-86,4	-82,6	-81,8
- Heraf indtægtsført bevilling	-86,2	-70,7	-81,8
- Heraf anvendt af tidligere års res.bev.	0	-11,9	0
Salg af tjenesteydelser	-0,2	0	0
Ordinære driftsomkostninger	98,2	94,6	87,7
- Heraf løn	63,2	60,7	56,3
- Heraf afskrivninger	0,7	0,9	1
- Heraf øvrige omkostninger	34,3	33	30,3
Resultat af ordinære drift	11,8	12	5,9
Andre driftsindtægter	-15,7	-15,3	-13,9
Andre driftsudgifter	4	3,2	1,5
Resultat før finansielle poster	0,1	-0,9	-6,4
Finansielle poster	-0,1	0,9	0,1
Årets resultat	0	0	-6,4

Balance			
Anlægsaktiver	1,7	1,5	1,6
Omsætningsaktiver	26,4	13,8	9,6
Egenkapital	13,8	15,6	22
Langfristet gæld	1,8	1,5	1,6
Kortfristet gæld	51,4	37,2	30,9
Lånerammen	3,4	3,4	3,4
Træk på lånerammen (FF4)	1,8	1,5	1,6

Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	52,9	45	47,7
Negativ udsvingsrate	8,8	8,9	8,9
Overskudsgrad	0	0	7,8
Bevillingsandel	99,8	100	100

Personaleoplysninger			
Antal årsværk	111	99,6	99,1
Årsværkspris (Gns. hele kr.)	562.119	598.796	559.138
Lønomsætningsandel	-0,7	72,2	-0,7
Lønsumsloft	62,8	52,2	58,3
Lønforbrug	62,4	60,7	55,4

>

Departementets resultat mellem henholdsvis bevilling, indtægter og omkostningerne fordelt på løn, afskrivninger og øvrige omkostninger er tilfredsstillende.

Resultatopgørelsen for 2013 viser et overskud på 6,4 mio. kr., hvilket øger den samlede egenkapitalen til 22,0 mio. kr.

Balancen væsentligste ændringer fra 2012 til 2013 er:

Aktivernes ændringer, som primær skyldes:

- Et fald af den uforrentede konto FF5 med 11,6 mio. kr., hvilket skyldes den årlige regulering mellem FF5 og FF7.
- En stigning af indestående på FF7 med 15,9 mio. kr.

Passivernes ændringer, som primær skyldes:

- En stigning i den langfristede gæld med 0,1 mio. kr.
- Et fald i den kortfristede gæld med 6,3 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes mindre kortfristet gæld til leverandører af vare og tjenesteydelser.

De finansielle nøgletal viser, at departementets udnyttelse af lånerammen i 2013 steg med 2,7 pct. til 47,7 pct.

2.5 Opgaver og ressourcer

I finansloven for 2013 havde Departementet to hovedopgaver.

Fordelingen er manuel og ses nedenfor i tabel 3.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for departementets opgaver 2013

Opgave (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkost- ninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	-54,4	-9,3	59,6	4,3
1. Policy, styring og sekretariatsfunktioner	-27,7	-4,7	29,8	2,1
I alt	-81,8	-14,0	89,4	-6,4

3. Målrapportering

>

Elementopbygning i det finansielle regnskab følger Moderniseringsstyrelsens vejledning, derfor fremgår Målrapportering som pkt. 3.1 og 3.2.

Departementet har ingen resultatkontrakt.

3.3 Redegørelse for reservation

**Tabel 5. Reservation, hovedkonto
19.11.01.**

Opgave (mio.kr.)	Reserveret år	Reserveret primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
Drift § 19.11.01		14,8	0,0	14,8	
Datawarehouse	2009-2012	14,8	0,0	14,8	2015/2016

Departementet har reserveret 14,8 mio. kr. til etablering og udvikling af ministeriets datawarehouse. I hvilket omfang midlerne kan frigives i 2014-2016, afhænger helt af om der på andre konti konstateres et mindreforbrug, jf. budgetlovens budgetlofter.

3.4 Forventninger til kommende år

Ministeriet forbereder løbende opdateringer af systemmæssige tiltag for hele ministeriet.

Det var planlagt en implementere ny fælles hjemmeside og nyt design for hele ministeriet i 2013, men dette er rykket til foråret 2014.

Herudover gennemfører ministeriet en udskiftning af alle arbejdspladser i samarbejde med Statens It i foråret 2014.

Ministeriet har reserveret midler til etablering og udvikling af datawarehouse, jf. afsnit 3.3.

4. Regnskab

>

4.1 Anvendte regnskabspraksis

Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelser regnskabspraksis er i overensstemmelse med de regler og principper, der fremgår af regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinjer i

Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.modst.dk).

Regnskabstallene er baseret på udtræk fra Statens Koncernsystem (SKS). Hvad angår tabellerne resultatdisponering og egenkapitalforklaring, er regnskabstallene baseret på udtræk fra Statens Budgetsystem (SB).

4.2 Resultatopgørelse mv.

4.2.1 Resultatopgørelse

Tabel 6:

	(mio.kr.)	2012	2013	GB2014
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-70,7	-81,8	-78,3
	Reserveret af indev. års bevilling	0	0	0
	Anvendt af tidl. års res. bevilling	-11,9	0	0
	Øvrige driftsindtægter	0	0	0
	Ordinære driftsindtægter i alt	-82,6	-81,8	-78,3
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre			
	Forbrugsomkostninger:			
	Husleje	5,3	5,3	5,3
	Forbrugsomkostninger			
	Forbrugsomkostninger i alt	5,3	5,3	5,3
	Personaleomkostninger:			
	Lønninger	54,7	51,3	51,8
	Pension	8,4	8	8,0
	Lønrefusion	-3,7	-3,9	-3
	Andre personaleomk.	1,3	0,9	0,3
	Personaleomkostninger i alt	60,7	56,3	57,1
	Af- og nedskrivninger	0,9	1	1
	Andre ordinære driftsomk	27,7	25	24,6
	Ordinære driftsomkostninger i alt	94,6	87,6	88,0
	Resultat af ordinær drift	12,0	5,8	9,7
	Andre driftsposter:			
	Andre driftsindtægter	-15,3	-14	-14
	Andre driftsomkostninger	3,2	1,5	4
	Resultat før finansielle poster	-0,1	-6,5	-0,3
	Finansielle poster:			
	Finansielle omkostninger	0,1	0,1	0,1
	Resultat før ekstraordinær poster	0,0	-6,4	-0,2
	Ekstraordinære poster:			
	Ekstraordinære omk.	0	0	0,2
	ÅRETS RESULTAT	0,0	-6,4	0,0

>

4.2.2 Resultatdisponering

Tabel 7: Resultatdisponering

Disponeret til bortfald	0
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0
Disponeret til udbytte til statskassen	0
Disponeret til overført overskud	6,4

Årets resultat er på 6,4 mio.kr., der er overført til overført overskud.

4.3 Balancen

Tabel 8: Balancen

Note	AKTIVER (mio.kr.)	2012	2013	Note	PASSIVER (mio.kr.)	2012	2013
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
	Immaterielle				Startkapital	1,3	1,6
	Færdige udviklingsprojekter	0,5	0,8		Opskrivninger	0,2	0
	Erhvervede koncessioner,	0	0		Reserveret egenkapital	0	0
	Udviklingsprojekter under	0	0		Overført overskud	14,1	20,4
1	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,5	0,8		Egenkapital i alt	15,6	22,0
	Materielle			3	Hensatte forpligtelser	8,3	8,3
	Grunde, arealer og	0	0		Langfristede		
	Infrastruktur	0	0		FF4 Langfristet gæld	1,5	1,6
	Transportmateriel	0,2	0,6		FF6 Bygge- og IT-kredit	0	0
	Produktionsanlæg og	0	0		Donationer	0	0
	Inventar og IT-udstyr	0,8	0,2		Prioritetsgæld	0	0
	Igangværende arbejder for	0	0		Anden langfristet gæld	0	0
2	Materielle anlægsaktiver i alt	1	0,8		Langfristet gæld i alt	1,5	1,6
	Finansielle anlægsaktiver				Kortfristede		
		1,6	1,6		Leverandører af varer	9,4	4,6
	Anlægsaktiver i alt	3,1	3,2		Anden kortfristet gæld	4,2	2,1
	Omsætningsaktiver				Skyldige feriepenge	8,6	9,4
	Varebeholdninger	0	0		Mellemregning løn	0,2	0
	Tilgodehavender	13,8	7,1		Reserveret bevilling	14,8	14,8
	Periodeafgrænsningsposter	0	-0,2		Periodeafgrænsnings-	0	0
	Værdipapirer	2,7	2,7		Kortfristet gæld i alt	37,2	30,9
	Likvide beholdninger				Gæld i alt	38,7	32,5
	FF5 Uforrentet konto	43,3	31,7		Passiver i alt	62,6	62,8
	FF7 Finansieringskonto	2,4	18,3				
	Andre likvider	0	0				
	Omsætningsaktiver ialt	59,5	59,6				
	Aktiver i alt	62,6	62,8				

4.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo 2013 (mio.kr)	2012	2013
Startkapital primo (oprundet)	1,3	1,6
+ Ændring i startkapital	0	0
Startkapital ultimo	1,3	1,6
Opskrivninger primo	0,2	0
+ Ændring i opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0,2	0

>

Det overførte overskud ultimo 2013 udgør 20,5 mio. kr. og består af henholdsvis 13,6 mio. kr. vedrørende løn og 6,9 mio. kr. vedrørende øvrig drift.

4.5 Likviditet og låneramme

Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelsers departement har overholdt disponeringsreglerne for SKB Finansieringskonto (FF7) og SKB Uforrentet konto (FF5) og SKB Langfristet gæld (FF4). Saldoen på SKB Langfristet gæld (FF4) og den akkumulerede saldo på anlægsaktiverne havde en difference på 28.000 kr. pr. 31-12-2013.

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

(mio.kr.)	2013
Sum af saldo på FF4 pr. 31. december 2013	1,6
Låneramme på FL13	3,4
Udnyttelsesgrad i pct.	47,7

Departementet har fra 2012 til 2013, en forhøjelse i aktiverne:

- ESDH-system Public360, implementering af sidste fase.
- Udskiftning af ministerbil.

hvilket har øget udnyttelsesgraden på lånerammen med 2,7 % i 2013.

>

4.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11: Lønsumsloft

Hovedkonto 19.11.01	Mio.kr.
Lønsumsloft FL13	48,9
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	58,3
Lønforbrug under lønsumsloft	55,4
Difference	2,9
Akk. Opsparing ultimo 2012	15
Akk opsparing ultimo 2013*	17,9

*Akkumuleret opsparing (overført overskud 13,6 mio.kr. og reserveret bevilling 4,3 mio.kr.)

4.7 Bevillingsregnskab

Tabel 12: Bevillingsregnskab (§19.11.01)

Mio.kr.	Regnskab 2012	Budget 2013 FL+TB	Regnskab 2013	Budget 2014 FL+TB*
Nettoudgiftsbevilling	70,7	81,8	75,4	78,3
Nettoforbrug af res.	11,9	0	0	0
Indtægter	15,3	12,5	13,9	14
Udgifter	102,2	94,3	89,3	94,6
Årets resultat	0	0	0	0

Året bevilling primo lød på 66,5 mio.kr., hertil reguleringer på TB på 15,3 mio.kr., hvilket giver en ultimo bevilling på 81,8 mio.kr.

Med årets forbrug på 75,4 mio.kr.,

5. Bilag

>

5.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1 og 2, Immaterielle og Materielle anlægsaktiver.

Departementet har i 2013 investeret i ESDH system360, immaterielle anlægsaktiver, samt udskiftning af ministerbil.

Note 1 - Immaterielle anlægsaktiver

(mio.kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	0,6	0	0,6
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskreds	0	0	0
Tilgang	0,4	0	0,4
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2013	1,0	0	1,0
Akkumulerede afskrivninger	-0,3	0	-0,3
Akkumulerede nedskrivninger			
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2013	-0,3	0	-0,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013	0,7	0	0,7
Årets afskrivninger	-0,2	0	-0,2
Årets nedskrivninger			
Årets af- og nedskrivninger	-0,2	0	-0,2
Afskrivningsperiode/år	5 år		

>

Note 2 - Materielle anlægsaktiver

(mio.kr)	Transport- materiel	Inventar og IT- udstyr	I alt
Kostpris	0,5	2,2	2,7
Primokorrekationer og flytning ml. bøgføringskredse	0	0	0
Tilgang	0,6	0,1	0,7
Afgang	-0,4	-0,1	-0,5
Kostpris pr. 31.12.2013	0,7	2,2	2,9
Akkumulerede afskrivninger	-0,1	-2,0	-2,1
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2013	-0,1	-2,0	-2,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013	0,6	0,2	0,8
Årets afskrivninger	0,2	-0,6	-0,4
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0,2	-0,6	-0,4
Afskrivningsperiode/år	5 år	3 år	

Note 3, Hensatte forpligtigelser

Departementet har hensatte forpligtigelser for i alt 8,3 mio. kr.

De hensatte forpligtigelser består af henholdsvis 8,0 mio. kr. (pristalsreguleret pr. 31-12-13) der er hensat til reetablering af lejemål i Bredgade ved eventuel fraflytning. Hertil er der hensat 0,3 mio. kr. til åremålsansættelser.

<
