Finansielt regnskab 2020

Uddannelses- og Forskningsministeriets Departement

Marts 2021

Uddannelses- og Forskningsministeriet

Udgivet af Uddannelses- og Forskningsministeriet
Børsgade 4
Postboks 2135
1015 København K
Tel.: 3392 9700
ufm@ufm.dk
www.ufm.dk

Publikationen kan hentes på ufm.dk/publikationer

ISBN (elektronisk publikation): 978-87-93807-42-6

Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab **5**

2. Beretning **6**

2.1 Præsentation af virksomheden 6
2.2 Ledelsesberetning 7
2.3 Årets faglige resultater 8
2.4 Hovedkonti - Virksomhedens drift og administrerede ordninger 11
2.4.1 Kerneopgaver og ressourcer 11
2.5 Målrapportering 12
2.6 Forventninger til det kommende år 12

3. Regnskab **13**

3.1 Anvendt regnskabspraksis 13
3.2 Resultatopgørelse 15
3.3 Resultatdisponering 16
3.4 Balancen 17
3.5 Egenkapitalforklaring 18
3.5.1 Tilbageførte hensættelser 18
3.6 Likviditet og låneramme 19
3.7 Opfølgning på lønsumsloft 19
3.8 Bevillingsregnskab 20

4. Bilag **22**

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance 22
4.2 Materielle anlægsaktiver 23
4.3 Ekstraordinære poster 23
4.4 Hensættelser 23
4.5 Værdipapirer 24
4.6 Indtægtsdækket virksomhed 24
4.7 Gebyrfinansieret virksomhed 24
4.8 Tilskudsfinansierede aktiviteter 24
4.9 Forelagte investeringer 24

4.10 It omkostninger 24
4.11 Supplerende bilag 25

1. Påtegning af det samlede regnskab

Det finansielle regnskab er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 27. februar 2018. Påtegningen er i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsens § 39, stk. 4.

Det finansielle regnskab omfatter

Det finansielle regnskab omfatter den hovedkonto på finansloven, som Uddannelses- og Forskningsministeriets departement, CVR 1680 5408 er ansvarlig for:
§ 19.11.01. Departementet, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2020.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at det finansielle regnskab er rigtigt, det vil sige, at det finansielle regnskab ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i det finansielle regnskab er fyldestgørende,
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 det finansielle regnskab.

København, den 19. marts 2021

Hanne Meldgaard
Departementschef

København, den 19. marts 2021

Jonas Zielke Schaarup
Direktør

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Uddannelses- og Forskningsministeriets departement omfatter hovedkonto § 19.11.01. Departementet. Der aflægges et finansielt regnskab for 2020 i henhold til Økonomistyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner af november 2020.

Departementet har under CVR virksomhed 1680 5408 nedenstående hovedkonti tilknyttet:
§ 19.11.01. Departementet (Driftsbevilling)
§ 19.11.11. Reserve til nye initiativer (Reservationsbevilling)
§ 19.11.70 Reserver til dekommissionering af nukleare anlæg (Reservationsbevilling)
§ 19.11.78. Budgetreguleringer vedr. delloft for udgiftsoverførsler (Anden bevilling)
§.19.11.79. Reserver og budgetregulering (Reservationsbevilling)

Dette finansielle regnskab for 2020 vedrører § 19.11.01. Departementet.

Mission

Uddannelses- og Forskningsministeriets arbejder ud fra missionen "Vi skaber fundamentet for viden og velstand."

Visionen er at skabe høj vækst og ny viden gennem fremragende uddannelse og forskning.

På finansloven for 2020 er departementets opgaver opsummeret på følgende måde: "Departementets hovedformål er at give uddannelses- og forskningsministeren og regeringen det bedst mulige beslutningsgrundlag for at kunne udføre en fremadrettet og visionær politik inden for forskning, innovation, videregående uddannelser og SU, for 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. Endvidere skal departementet styre den samlede opgaveportefølje samt etablere en kvalitetskontrol af ministeriets opgaver, så koordination er sikret, og fejl og forsinkelse minimeres.

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

2.2 Ledelsesberetning

De økonomiske nøgletal for departementet var ved udgangen af 2020 følgende:

Tabel 1: Departementet - Økonomiske hoved- og nøgletal.

Hovedtal (mio.kr.)	Regnskab	Regnskab	Budget
Resultatopgørelse:	**2019**	**2020**	**2021**
Ordinære driftsindtægter	-147,5	-147,6	-124,5
Ordinære driftsomkostninger	146,9	136,9	120,9
Resultat af ordinære drift	-0,6	-10,7	-3,6
Resultat før finansielle poster	2,1	-9,0	-1,5
Årets resultat	2,2	-9,0	-1,4
Balance:			
Anlægsaktiver i alt (mat. + imm.)	0,8	1,2	0,6
Omsætningsaktiver	21,5	23,3	5,0
Egenkapital	47,9	56,9	62,4
Langfristet gæld	0,9	0,6	0,6
Kortfristet gæld	27,8	25,6	16,0
Finansielle nøgletal:			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	24,6	36,0	18,0
Bevillingsandel (pct.)	99,7	99,9	99,5
Udvalgte KPI'er:			
Negativ udsvingsrate	29,4	35,1	38,6
Overskudsgrad (pct)	-1,5	6,1	1,1
Lånerammen	3,4	3,4	3,4
Træk på lånerammen (FF4)	0,8	1,2	0,6
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	155,2	144,2	149,0
Årsværkspris (Gns. hele kr.)	626.898	606.940	615.000
Lønomkostningsandel	0,7	0,6	0,7
Lønsumsloft	103,1	107,9	113,0

Kilde: Statens Koncern System. De finansielle nøgletal negativ udsvingsrate og overskudsgraden er udregnet med udgangspunkt i vejledningen "Knæk en statslig årsrapport". Tabellen indeholder afrundede tal på decimalniveau.

Departementets økonomiske resultat var i 2020 et overskud på 9,0 mio. kr. Det økonomiske resultat er bedre end forventet. Den hovedsagelige forklaring på årets resultatet er, at den økonomiske aktivitet har været mindre end forventet som følge af coronapandemien.

Årsresultatet fremkommer ved ordinære driftsindtægter på 147,6 mio. kr., ordinære driftsomkostninger på 136,9 mio. kr. samt øvrige mindre indtægter og omkostninger. Indtægterne består hovedsageligt af bevilling på 147,4 mio. kr. Omkostningerne består primært af personaleomkostninger på 87,5 mio. kr. og ordinære driftsomkostninger på 49,4 mio. kr., hvoraf 0,4 mio. kr. er afskrivninger.

Der er ved indgangen til 2021 indrapporteret et grundbudget med et resultat for året på 1,4 mio. kr.

2.3 Årets faglige resultater

COVID-19

Situationen omkring COVID-19-pandemien har fyldt meget det seneste år. Regeringen gennemførte i marts 2020 en nedlukning af de videregående uddannelsesinstitutioner. Under nedlukningen tog uddannelses- og forskningsministeren blandt andet – som led i den generelle håndtering af konsekvenserne af nedlukningen – initiativ til at nedsætte en task-force til at håndtere udfordringer med studerende i praktik, ligesom der blev skabt ekstraordinære SU-lånemuligheder og fribeløbet for studerende, der arbejdede i COVID-19 beredskabet, blev forhøjet. I april 2020 indgik regeringen og alle Folketingets partier en aftale om særlig støtte til sårbare og udsatte grupper i forbindelse med COVID-19. I alt 5 mio. kr. blev bevilliget til en række initiativer målrettet sårbare og udsatte studerende, herunder 3 mio. kr. til Studenterrådgivningen. Uddannelses- og Forskningsministeriet bevilligede endvidere i maj 2020 1 mio. kr. til at samle op på erfaringerne med onlineundervisning på de videregående uddannelser under COVID-19.

I juni 2020 blev regeringen og alle Folketingets partier enige om at prioritere i alt 210 mio. kr. til at øge optaget på de videregående uddannelser. Heraf blev der bevilliget 165 mio. kr. i et COVID-særtilskud til at oprette 4.500 ekstra pladser i 2020 og 2021, 35 mio. kr. til særlige indsatser for at skabe flere studiepladser på velfærdsuddannelser uden for de store byer samt 10 mio. kr. til en ekstraordinær COVID-19-vejledningsindsats.

Der blev i november 2020 afholdt et topmøde om unges trivsel under COVID-19. Med hjælp fra omkring 80 interessenter, organisationer, eksperter og unge bidrog mødet med forslag til nye aktiviteter og tiltag, som kan forbedre unges trivsel under pandemien.

I foråret blev der med opbakning fra Folketingets partier ekstraordinært afsat 150,3 mio. kr. til forskning og innovation, som skulle bidrage til diagnosticering, inddæmning og behandling af Covid-19. Af midlerne tildelte Uddannelses- og Forskningsministeren i fællesskab med sundhedsministeren – og baggrund af en faglig relevansvurdering fra sundhedsmyndighederne – i alt 88 mio. kr. direkte til 19 forskningsprojekter. De resterende 62 mio. kr. blev tildelt til udmøntning via fast track forløb i Danmarks Frie Forskningsfond og Danmarks Innovationsfond. Alle midlerne er udmøntet i 2020.

Øvrige emner

Der blev i januar 2020 afsat i alt 45 millioner kr. til at styrke digitale kompetencer blandt underviserne på de videregående uddannelser gennem ni nye projekter.

Et bredt flertal i Folketinget vedtog i februar 2020 at ophæve loven om begrænsningen af dobbeltuddannelse, bedre kendt som uddannelsesloftet, med virkning fra sommeroptaget 2020.

I juni 2020 igangsatte uddannelses- og forskningsministeren et ambitiøst evaluerings-program af pædagoguddannelsen, der skal understøtte, at der også fremover uddannes dygtige pædagoger.

Uddannelses- og Forskningsministeriet offentliggjorde i september 2020 en omfattende evaluering af optagelsessystemet til de videregående uddannelser. I rapporten undersøges i hvilket omfang, det nuværende optagelsessystem understøtter, at det er kvalificerede og motiverede ansøgere, der søger og bliver optaget på landets videregående uddannelser. Evalueringen viste blandt andet, at betydningen af karaktergennemsnit i optagelsessystemet er steget.

En ekspertgruppe afleverede i oktober en rapport om fordele og ulemper ved modeller for en ændret karakterskala. Ekspertgruppen belyser fordele og ulemper ved forskellige modeller, der bl.a. skal forsøge at imødekomme de identificerede udfordringer ved 7-trins-skalaen.

I november 2020 igangsatte uddannelses- og forskningsministeren et udviklingsarbejde for læreruddannelsen. Samtidig nedlagde regeringen i august 2020 'Kommission om fremtidens læreruddannelse', som blev nedsat af den tidligere VLAK-regering i marts 2019.

Regeringen nedsatte i oktober 2020 et nyt partnerskab under ledelse af beskæftigelsesministeren og uddannelses- og forskningsministeren, der skal hjælpe dimittender med hurtigere at finde fodfæste på arbejdsmarkedet.

Der blev i december 2020 bevilliget 50 mio. kr. til velfærdsuddannelser uden for de store byer, som blev fordelt ligeligt mellem de seks professionshøjskoler, der udbyder velfærdsuddannelser.

Regeringen lancerede i september 2020 Danmarks første grønne forskningsstrategi "Fremtidens grønne løsninger – Strategi for investeringer i grøn forskning, teknologi og innovation". Strategien skal sætte en klar retning for den danske indsats og lede til udviklingen af nye teknologier og løsninger, der kan beskytte klimaet, miljøet og naturen. En vigtig del af strategien er et tæt samspil med erhvervslivet, der skal få de nye grønne teknologier ud at virke.

I oktober udpegede uddannelses- og forskningsministeren 14 nye klynger, som fra 2021-2024 skal skabe samarbejde mellem forskere og virksomheder og dermed få mere innovation ud i samfundet. Klyngerne blev udpeget efter ansøgning og på baggrund af offentliggjorte kriterier. Klyngerne arbejder bl.a. inden for de 12 styrkepositioner og spirende områder, som Danmarks Erhvervsfremmebestyrelse har udpeget.

Regeringen indgik i oktober 2020 to nye aftaler om fordeling af forskningsreserven mv. med en bred gruppe af partier i Folketinget. Med Aftale om fordeling af forskningsreserven samt midler fra reserven til genstart af dansk økonomi samt særlige udfordringer afledt af COVID-19 i 2021 mv. er der fordelt 2.857,3 mio. kr. til forskning og innovation. Herudover er der indgået en aftale om fri forskning, talentudvikling og forskning i klimaforandringer fordelt i alt 231,4 mio. kr. til forskning og innovation.

Regeringen indgik i november 2020 en aftale med en bred gruppe af Folketingets partier om en ændring af lovgrundlaget for Innovationsfonden. Parterne blev bl.a. enige om, at fonden skal understøtte en sammenhængende forsknings- og innovationsindsats lige fra grundlagsskabende forskning til markedsnær udvikling og innovation, som både på kort og lang sigt samlet bidrager til at øge forsknings- og innovationsindsatsen i virksomheder.

I september 2020 offentliggjorde regeringen Danmarks første grønne forskningsstrategi. Strategien indeholder fire konkrete forskningsmissioner, der bidrager mest til den

grønne omstilling: Fangst og lagring eller anvendelse af CO2 (Carbon capture), grønne brændstoffer til transport og industri (Power-to-X), klima- og miljøvenligt landbrug og fødevareproduktion samt genanvendelse og reduktion af plastaffald.

I november 2020 præsenterede uddannelses- og forskningsministeren en prognose for fremtidige SU-udgifter til studerende fra andre EU-lande for SU-forligskredsen. Prognosen viser, at stadig flere gør brug af retten til SU. Uddannelses- og forskningsministeren vil fortsætte drøftelserne med SU-forligskredsen, så man i fællesskab kan finde en løsning.

2.4 Hovedkonti - Virksomhedens drift og administrerede ordninger

Det finansielle regnskab aflægges for departementets driftsbevilling, § 19.11.01. Derudover administrerer departementet fire andre hovedkonti. Det økonomiske omfang fremgår nedenfor.

Tabel 2: Departementets hovedkonti

(Mio. kr.)		Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	153,5	138,8	55,3
	Indtægter	-6,1	-0,4	
Administrerede ordninger	Udgifter	27,2	1,3	502,2
	Indtægter	0,0	0,0	

Kilde: SKS

2.4.1 Kerneopgaver og ressourcer

Departementet varetager to opgaver på finansloven, nemlig "Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration" og "Policy, styring og sekretariatsfunktioner".

Ressourceanvendelsen på de to opgaver fremgår nedenfor af tabel 3.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for departementets opgaver i 2020

Opgave	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
(mio. kr.)				
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	-103,4	-0,4	97,4	6,4
1. Policy, styring og sekretariatsfunktioner	-44,0	0,0	41,4	2,6
I alt	**-147,4**	**-0,4**	**138,8**	**9,0**

Kilde: SKS og Navision. Fordelingen er opgjort ud fra registreringerne på Finanslovsformål. Bevillingen er forholdsmæssigt fordelt ud fra udgiftsfordelingen i regnskabsåret. Tabellen indeholder afrundede tal på decimalniveau.

Departementet har en relativt høj andel af udgifter til hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration. Der varetages en række koncernfælles støttefunktioner inden for HR, indkøb, service, koncernudvikling og it, som er medvirkende til fordelingen af omkostninger på de to opgaver.

2.5 Målrapportering

Departementet har ingen resultatkontrakt.

2.6 Forventninger til det kommende år

Uddannelses- og Forskningsministeriet gennemførte i slutningen af 2020 en organisationsændring. Den ændrede organisering af centralstyrelsen betyder, at der har været justeringer i fordelingen af opgaver mellem departementet og Uddannelses- og Forskningsstyrelsen. Det afspejler sig også i det økonomiske omfang, som reduceres i departementet i 2021.

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

Mio. kr.	Regnskab 2020	Grundbudget 2021
Bevilling og øvrige indtægter i regnskabsåret	-147,8	-124,5
Udgifter	138,8	123,1
Resultat	**-9,0**	**-1,4**

Kilde: SKS

I departementets grundbudget for 2021 er der budgetlagt udgifter for 123,1 mio. kr. Bevilling og øvrige indtægter er opgjort til 124,5 mio. kr. I dette beløb indgår en række forventede tillægsbevillingstransaktioner, som omfatter overførsel af midler til Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og bevillingsreduktion som følge af reduceret anvendelse af ekstern konsulentbistand.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Uddannelses- og Forskningsministeriets regnskabspraksis er i overensstemmelse med de regler og principper, der fremgår af regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oes.dk). Den anvendte regnskabspraksis er baseret på omkostningsprincippet for aktiviteter finansieret under bevillingstypen driftsbevilling.

Tallene i årsrapporten er udarbejdet på baggrund af udtræk af data fra Statens Koncern System, Statens Bevillingssystem og Navision Stat. På den baggrund kan der forekomme forskelle på decimalniveau som følge af afrundinger.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

I 2020 er regnskabspraksis for værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen ændret, således at det arbejdsgiverbetalte pensionsbidrag og tjenestemandspensionsbidrag til § 36 Pensionsvæsenet nu medtages i beregning af skyldig løn under ferie. Den anvendte regnskabspraksis er ændret som følge af aktstykke 291 (Folketingsår 2019/2020). Ændringen i værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen er registreret som en primokorrektion på balancen og har medført, at feriepengeforpligtelsen er opreguleret med 2,1 mio. kr.

Anvendelsen af dimensionen "finanslovsformål" i de statslige regnskaber medfører, at der i visse situationer må skønnes i forhold til kategorisering af givne omkostninger. I forhold til personaleomkostninger er den fulde lønomkostning for den enkelte medarbejder allokeret 100 pct. til et af de to finanslovsformål, som departementet anvender.

Feriepengeforpligtelsen og skyldigt merarbejde er beregnet på baggrund af medarbejderne opsparede feriedage og merarbejdstimer, jf. tidsregistreringssystemet mTime. Den andel af feriepengeforpligtelsen, der kan henføres til indefrosset ferie, er registreret jf. Økonomistyrelsens bestemmelser herom.

I tabel 16 over departementets samlede it-omkostninger indgår en vis grad af skøn i forhold til de opgjorte personaleomkostninger.

Departementet har hensat midler til retablering af sit lejemål til brug ved fraflytning. Hensættelsen ved fraflytning beror på et budget ud fra erfaringer med bygningsdrift.

Ændringen af regnskabsbekendtgørelsen den 19/2-2018 vedrørende værdiansættelse af tilgodehavender, værdipapirer og kapitalindskud har ingen betydning for departementet. Virksomheden har ikke fordringer eller andet, som vil skulle værdireguleres jf. de nævnte regler.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 6: Resultatopgørelse

(mio.kr.)	2019	2020	2021
Ordinære driftsindtægter:			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-147,1	-147,4	-123,5
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
Internt salg af varer og tjenesteydelser	-0,4	-0,2	-1,0
Ordinære driftsindtægter i alt	**-147,5**	**-147,6**	**-124,5**
Ordinære driftsomkostninger:			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger:			
Husleje	6,9	6,9	6,9
Forbrugsomkostninger:	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger i alt	**6,9**	**6,9**	**6,9**
Personaleomkostninger:			
Lønninger	85,2	77,6	80,5
Pension	13,4	12,8	13,6
Lønrefusion	-2,9	-2,9	-2,5
Andre personaleomkostninger	1,6	0,0	0,0
Personaleomkostninger i alt	**97,3**	**87,5**	**91,6**
Af- og nedskrivninger	0,4	0,4	0,2
Andre ordinære driftsomkostninger	36,7	35,4	17,2
Internt køb af varer og tjenesteydelser	5,6	6,8	5,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	**146,9**	**136,9**	**120,9**
Resultat af ordinær drift	**-0,6**	**-10,7**	**-3,6**
Andre driftsposter:			
Andre driftsindtægter	-0,2	-0,2	0,0
Andre driftsomkostninger	2,9	1,9	2,1
Resultat før finansielle poster	**2,1**	**-9,0**	**-1,5**
Finansielle poster:			
Finansielle omkostninger	0,1	0,0	0,1
Resultat før ekstraordinær poster	**2,2**	**-9,0**	**-1,4**
Ekstraordinære poster:			
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	**2,2**	**-9,0**	**-1,4**

Kilde: SKS og departementets budget for 2020.

Departementet fik i 2020 et overskud på 9,0 mio. kr. Årets resultat er bedre end forventet og planlagt. Den overordnede forklaring på mindreforbruget er corona-pandemien.

En række aktiviteter er blevet forsinket, ligesom stort set alle udgifter af variabel karakter har været lavere end oprindeligt budgetlagt. En reduktion af departementets feriepengeforpligtigelse har ligeledes trukket ned i det samlede forbrug.

3.3 Resultatdisponering

Årets overskud disponeres med 9,0 mio. kr. til overført overskud, som dermed udgør 55,3 mio. kr. ultimo året.

Tabel 7: Resultatdisponering 2020

Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	9,0

Kilde: Statens Bevillingssystem.

3.4 Balancen

Balancen viser aktiver og passiver pr. 31/12- 2020 for § 19.11.01. – Departementet.

Tabel 8: Balance 2020

Note	AKTIVER (mio.kr.)	2019	2020	Note	PASSIVER (mio.kr.)	2019	2020
	Anlægsaktiver				**Egenkapital**		
	Immaterielle anlægsaktiver:				Startkapital	1,6	1,6
	Færdige udviklingsprojekter	0,5	0,3		Opskrivninger/Bortfald	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	0,0	0,0		Overført overskud	46,3	55,3
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0				
1	**Immaterielle anlægsaktiver i alt**	**0,5**	**0,3**		**Egenkapital i alt**	**47,9**	**56,9**
	Materielle anlægsaktiver:						
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0	3	**Hensatte forpligtelser**	**4,9**	**2,8**
	Infrastruktur	0,0	0,0				
	Transportmateriel	0,4	0,9		Langfristede gældsposter:		
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		FF4 Langfristet gæld	0,9	0,6
	Inventar og IT-udstyr	0,0	0,1		Donationer	0,0	0,0
	Igangv. arb. for egen regning	0,0	0,0		Prioritetsgæld	0,0	0,0
2	**Materielle anlægsaktiver i alt**	**0,4**	**1,0**		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver	1,6	1,6		**Langfristet gæld i alt**	**0,9**	**0,6**
	Anlægsaktiver i alt	**2,4**	**2,6**				
	Omsætningsaktiver:						
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Kortfristede gældsposter:		
	Tilgodehavender	21,5	23,2		Leverandører af varer og tjenesteydelser	11,1	9,6
	Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,1		Anden kortfristet gæld *	3,3	3,2
	Værdipapirer	0,0	0,0		Skyldige feriepenge	13,6	4,1
	Likvide beholdninger:				Skyldige indefrosne feriepenge	0,0	8,6
	FF5 Uforrentet konto	64,7	57,7		Mellemregning løn	0,0	0,0
	FF7 Finansieringskonto	0,0	2,0		Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	0,0	0,0
	Andre likvider	0,0	0,0		FF7 Finansieringskonto	7,0	0,0
	Likvide beholdninger i alt	**64,7**	**59,6**		**Kortfristet gæld i alt**	**34,8**	**25,5**
	Omsætningsaktiver i alt	**86,2**	**82,9**		**Gæld i alt**	**35,7**	**26,1**
	Aktiver i alt	**88,7**	**85,8**		**Passiver i alt**	**88,7**	**85,8**

*Kilde: SKS. Tabellen indeholder afrundede tal på decimalniveau. * Der er reklassificeret 0,1 mio. kr. vedr. forudbetalt løn.*

Den væsentligste ændring på balancen følger af årets resultat på 9,0 mio. kr. Egenkapitalen er øget tilsvarende.

3.5 Egenkapitalforklaring

Efter indregning af årets resultat udgør egenkapitalen ultimo 2020 56,9 mio. kr.

	Tabel 9: Egenkapital primo R-året (mio.kr)	2019	2020
	Reguleret egenkapital primo	1,6	1,6
+	Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
	Reguleret egenkapital ultimo	**1,6**	**1,6**
	Opskrivninger primo	0,0	0,0
+	Ændring i opskrivninger	0,0	0,0
	Opskrivninger	**0,0**	**0,0**
+	Overført overskud primo	48,5	46,3
	Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
	Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
	Overført fra årets resultat	-2,2	9,0
-	Bortfald	0,0	0,0
-	Udbytte til staten	0,0	0,0
	Overført overskud ultimo	**46,3**	**55,3**
	Egenkapital ultimo	**47,9**	**56,9**

Kilde: SKS og Statens Budgetsystem.

3.5.1 Tilbageførte hensættelser

Departementet har i 2020 tilbageført hensættelser på 2,3 mio. kr. Tilbageførslerne fordeler sig på følgende måde:

Tabel 9.1: Tilbageførte hensættelser (mio. kr.)	2020
Tilbageførsel åremål for fratrådt medarbejder	0,3
Tilbageførsel løn og feriepenge i fritstillingsperiode	1,6
Tilbageførsel rådighedsløn i fritstillingsperiode	0,4
Total	2,3

Kilde: Navision Stat.

3.6 Likviditet og låneramme

Uddannelses- og Forskningsministeriets departement har overholdt disponeringsreglerne for SKB Finansieringskonti (FF7) og SKB uforrentet konto (FF5) samt SKB Langfristet gæld (FF4).

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

(mio.kr.)	2020
Sum af saldo på FF4 pr. 31. december 2020	1,2
Låneramme på FL20	3,4
Udnyttelsesgrad i pct.	36,0

Kilde: SKS.

Departementets udnyttelse af lånerammen ultimo 2020 er 1,2 mio. kr. ud af 3,4 mio. kr. Udnyttelsesgraden er 36,0 procent.

3.7 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11: Lønsumsloft 2020

Hovedkonto 19.11.01	Mio.kr.
Lønsumsloft FL20	107,9
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	107,9
Lønforbrug under lønsumsloft	87,5
Difference	20,4
Akkumuleret opsparing ultimo 2019	26,0
Akkumuleret opsparing ultimo 2020	46,4

Kilde: SKS

Departementets akkumulerede lønsumsopsparing udgør i alt 46,4 mio. kr. ultimo 2020. Lønforbruget var i 2020 20,4 mio. kr. under lønsumsloftet.

3.8 Bevillingsregnskab

De økonomiske resultater på de fem hovedkonti, som er tilknyttet departementet, fremgår af nedenstående tabel 12.

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Hoved konto	Navn	Bevillings-type	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreføre-relse ultimo
§ 19.11.01.	Departementet	Driftsbevilling	Udgifter	153,5	138,8	14,7	-
			Indtægter	-6,1	-0,4	-5,7	
§ 19.11.11.	Reserve til nye initiativer	Reservations-bevilling	Udgifter	-1,9	1,3	-3,2	32,9
			Indtægter	0	0	0	
			Balance	0	0	0	
§ 19.11.70.	Reserve til dekommissionering	Reservations-bevilling	Udgifter	0	0	0	436,3
			Indtægter	0	0	0	
			Balance	0	0	0	
§ 19.11.78.	Budgetreg. vedr. delloft for indkomstoverførsler	Anden bevilling	Udgifter	0	0	0	0
			Indtægter	0	0	0	
§ 19.11.79.	Reserver og budgetregulering	Reservations-bevilling	Udgifter	29,1	0	29,1	33,0
			Indtægter	0	0	0	

Kilde: SKS/SB/Egen tilvirkning

Resultatet på 9,0 mio. kr. på § driftsbevillingen, § 19.11.01 efterlader virksomheden med et overført overskud på 55,3 mio. kr. ultimo året.

I 2020 er der etableret hovedkontoen § 19.11.70 – "Reserver til dekommissionering af nukleare anlæg og langsigtet løsning for Dannmarks radioaktive affald." Kontoen er ifølge aftale med Finansministeriet tilført 436,3 mio. kr. fra departementets øvrige konti. Der er tilført 416,3 mio. kr. fra § 19.11.79 og 20,0 mio. kr. fra § 19.11.11.

§ 19.11.11 fremstår med en negativ bevilling på 1,9 mio. kr. i 2020. Forklaringen på dette er aktstykke 267, hvor det blev besluttet at overføre 10,4 mio. kr. til § 19.81.01. Midlerne skulle egentlig have været overført fra beholdningen, men endte med at blive overført fra bevillingen. Departementet har fået Finansministeriets tilslutning til transaktionen. På baggrund af ovennævnte er der et merforbrug på hovedkontoen på 3,2 mio. kr.

§ 19.11.78 er en budgetteknisk konto, hvor der ikke registreres forbrug. Kontoen indeholdt ikke bevilling i 2020. Der er bevilling på kontoen i de kommende år.

§ 19.11.79 er ligeledes en budgetteknisk konto, hvor der ikke registreres forbrug. Der var ved udgangen af 2020 en uforbrugt bevilling på 29,1 mio. kr. Dette forhold sammen med overførslen af beholdning til § 19.11.70 gør, at beholdningen ultimo 2020 udgør 33,0 mio. kr.

4. Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Tabel 13: Note 1 - Immaterielle anlægsaktiver

(mio.kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	1,8	0,0	1,8
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskreds	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2020	**1,8**	**0,0**	**1,8**
Akkumulerede afskrivninger	-1,6	0,0	-1,6
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2020	-1,6	0,0	-1,6
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	**0,3**	**0,0**	**0,3**
Årets afskrivninger	-0,2	0,0	-0,2
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	**-0,2**	**0,0**	**-0,2**
Afskrivningsperiode/år	5 år		

Kilde: SKS. Tabellen indeholder afrundede tal på decimalniveau.

4.2 Materielle anlægsaktiver

Tabel 14: Note 2 - Materielle anlægsaktiver

(mio.kr)	Transportmateriel	IT-udstyr	Inventar	I alt
Kostpris primo	0,9	1,2	2,2	4,3
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,7	0,0	0,1	0,8
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2020	**1,6**	**1,2**	**2,3**	**5,1**
Akkumulerede afskrivninger	-0,7	-1,2	-2,2	-4,2
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2020	-0,7	-1,2	-2,2	-4,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	**0,9**	**0,0**	**0,1**	**0,9**
Årets afskrivninger	-0,2	0,0	0,0	-0,2
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	**-0,2**	**0,0**	**0,0**	**-0,2**
Afskrivningsperiode/år	5 år	3 år	3 år	-

Kilde: SKS. Tabellen indeholder afrundede tal på decimalniveau.

4.3 Ekstraordinære poster

Departementet har ikke haft ekstraordinære poster i 2020.

4.4 Hensættelser

Departementet gennemførte i efteråret 2019 en afskedigelsesrunde. De opsagte blev fritstillet. Blandt de opsagte var en tjenestemandsansat. Der er hensat 0,9 mio. kr. til rådighedsløn i opsigelsesperioden.

Der er hensat 1,4 mio. kr. til retablering af departementets lejemål i Børsgade 4.

Departementet har endvidere hensat 0,5 mio. kr. vedr. et udestående med Telenor. Beløbet blev hensat i regnskabet for 2018. Staten skiftede i 2018 teleleverandør fra Telenor til TDC. I den forbindelse er der opstået en tvist med Telenor. Departementet har i den forbindelse tilbageholdt betalingen af fakturaer på 0,5 mio. kr. Midlerne er hensat i samråd med Økonomistyrelsen, som har indgået den fællesstatslige teleaftale. Det er ligeledes Økonomistyrelsen, som søger afklaring af tvisten.

Samlet set er der hensat følgende:

Tabel 15 - Note 3: Hensættelser i regnskabet

Mio. kr.	Regnskab 2020
Hensættelse vedr. rådighedsløn	0,9
Hensættelse til retablering af lejemål	1,4
Hensættelse vedr. tvist om telefoni	0,5
Hensættelser i alt	**2,8**

Kilde: Navision - egen tilvirkning.

I 2020 har departementet tilbageført den sidste hensættelse til åremålsforpligtigelse i sit regnskab. Departementet har en eventualforpligtelse i forhold til sine åremålsansatte chefer.

4.5 Værdipapirer

Departementet har ikke haft nogen værdipapirposter i 2020.

4.6 Indtægtsdækket virksomhed

Departementet har ikke indtægtsdækket virksomhed.

4.7 Gebyrfinansieret virksomhed

Departementet administrerer ikke gebyrer.

4.8 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Departementet har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter.

4.9 Forelagte investeringer

Departementet har ikke forelagt investeringer.

4.10 It omkostninger

Departementets opgjorte it-omkostninger udgjorde 11,8 mio. kr. i 2020. Af dette beløb udgør 5,2 mio. kr. personaleomkostninger, mens 0,2 mio. kr. er afskrivninger.

Tabel 16: It omkostninger

Mio. kr.	Regnskab 2020
Interne personaleomkostninger til it	5,2
It-systemdrift	2,3
It-vedligehold	1,3
It-udviklingsomkostninger	0,0
Udgifter til it-varer til forbrug	3,0
It-omkostninger i alt	**11,8**

Kilde: SKS + egne justeringer vedr. løn og afskrivninger.

Opmærksomheden henledes på, at det opgjorte forbrug ikke omfatter køb af it-ydelser internt i staten. Udgifter til Statens It, som driver en lang række it-systemer for departementet, indgår derfor ikke i opgørelsen.

4.11 Supplerende bilag

Departementet har ikke supplerende bilag.