

Finansielt regnskab 2019

Uddannelses- og
Forskningsministeriets
Departement

Marts 2020



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): 978-87-93807-32-7

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.	10
2.4.1 Kerneopgaver og ressourcer	11
2.5 Målrapportering	11
2.6 Forventninger til det kommende år	11
3. Regnskab	13
3.1 Anvendt regnskabspraksis	13
3.2 Resultatopgørelse	14
3.3 Resultatdisponering	15
3.4 Balancen	16
3.5 Egenkapitalforklaring	17
3.6 Likviditet og låneramme	18
3.7 Opfølgning på lønsumsloft	18
3.8 Bevillingsregnskab	19
4. Bilag	21
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	21
4.2 Materielle anlægsaktiver	22
4.3 Ekstraordinære poster	22
4.4 Hensættelser	22
4.5 Værdipapirer	23
4.6 Indtægtsdækket virksomhed	23
4.7 Gebyrfinansieret virksomhed	23
4.8 Tilskudsfinansierede aktiviteter	23
4.9 Forelagte investeringer	23
4.10 It omkostninger	23

4.11 Supplerende bilag

24

1. Påtegning af det samlede regnskab

Det finansielle regnskab er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 19. 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 2019.

Påtegning

Det tilkendes gives 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 økonomiske hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af det finansielle regnskab.

København, den 13. marts 2020



Hanne Meldgaard
Departementschef

København, den 13. marts 2020



Henrik Brodersen
Direktør

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Uddannelses- og Forskningsministeriets departement omfatter hovedkonto § 19.11.01. Departementet. Der aflægges et finansielt regnskab for 2019 i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statslige institutioner af december 2019.

Departementet har under CVR virksomhed 1680 5408 nedenstående hovedkonti tilknyttet:

§ 19.11.01. Departementet (Driftsbevilling)

§ 19.11.11. Reserve til nye initiativer (Reservationsbevilling)

§ 19.11.78. Budgetreguleringer vedr. deloft for udgiftsoverførsler (Anden bevilling)

§ 19.11.79. Reserver og budgetregulering (Reservationsbevilling)

Dette finansielle regnskab for 2019 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 2019 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 kvalitetskon-

trol af ministeriets opgaver. 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 2019 følgende:

Tabel 1: Departementet - Økonomiske hoved- og nøgletal.

Hovedtal (mio.kr.)	Regnskab	Regnskab	Budget
Resultatopgørelse	2018	2019	2020
Ordinære driftsindtægter	-139,8	-147,5	-148,7
- Heraf indtægtsført bevilling	-138,4	-147,1	-147,9
- Heraf salg af tjenesteydelser	-1,4	-0,4	-0,8
Ordinære driftsomkostninger	134,8	146,9	145,7
- Heraf personaleomkostninger	90,2	97,3	95,0
- Heraf afskrivninger	0,4	0,4	0,4
- Heraf øvrige omkostninger	44,2	49,2	50,3
Resultat af ordinære drift	-5,0	-0,6	-3,0
Andre driftsindtægter	-0,1	-0,2	0,0
Andre driftsudgifter	2,9	2,9	2,9
Resultat før finansielle poster	-2,2	2,1	-0,1
Finansielle poster	0,2	0,1	0,1
Årets resultat	-2,0	2,2	0,0
Balance			
Anlægsaktiver	0,7	0,8	0,7
Omsætningsaktiver	13,3	21,5	12,0
Egenkapital	50,1	47,9	47,9
Langfristet gæld	0,8	0,9	0,8
Kortfristet gæld	28,7	27,8	27,8
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	20,0	24,6	23,5
Bevillingsandel (pct.)	99,0	99,7	100,0
Udvalgte KPI'er			
Negativ udsvingsrate	30,8	29,4	29,4
Overskudsgrad (pct)	1,4	-1,5	0,0
Lånerammen	3,4	3,4	3,4
Træk på lånerammen (FF4)	0,8	0,8	0,7
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	153,2	155,2	150,0
Årsværkspris (Gns. hele kr.)	589.008	626.898	639.000
Lønomsætningsandel	0,7	0,7	0,7
Lønsumsloft	96,2	103,1	107,9

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 2019 et underskud på 2,2 mio. kr. Departementet fremstår dog økonomisk solidt med en egenkapital på 47,9 mio. kr. ved udgangen af året.

Årsresultatet fremkommer ved ordinære driftsindtægter på 147,5 mio. kr., ordinære driftsomkostninger på 146,9 mio. kr. samt øvrige mindre indtægter og omkostninger. Indtægterne består hovedsageligt af bevilling på 147,1 mio. kr. Omkostningerne består primært af personaleomkostninger på 97,3 mio. kr. og ordinære driftsomkostninger på 49,2 mio. kr., hvoraf 0,4 mio. kr. er afskrivninger.

Der forventes et nulresultat i 2020, idet der derudover i finansloven for 2020 er optaget et budgetteret merforbrug på 6,0 mio. kr. til udgifter i forbindelse med flytning af ministeriets styrelser fra Bredgade til Haraldsgade.

2.3 Årets faglige resultater

Folketingets partier blev i november 2019 enige om at prioritere over 1,5 mia. kr. til grøn forskning i forbindelse med aftale om fordelingen af forskningsreserven. Forskningen skal bl.a. bidrage til den grønne omstilling og målet om 70 procent reduktion af udledningen af drivhusgasser i Danmark i 2030.

Folketingets partier blev med aftale om fordelingen af forskningsreserven for 2020 også enige om at afsætte 20 mio. kr. til et nyt talentprogram, "Inge Lehmann". Programmet skal styrke talentudviklingen i dansk forskning ved at fremme en mere ligelig køns-sammensætning af forskningsmiljøerne i Danmark.

Regeringen lancerede i august 2019 en ny national undervisningspris, som skal belønne, anerkende og fejre fremragende undervisere på de videregående uddannelser. I 2020 vil syv fremragende undervisere blive hædret med en pris på 500.000 kr. hver.

Et internationalt ekspertpanel, der har evalueret Danmarks Innovationsfond, afleverede i marts 2019 sine anbefalinger.

I april 2019 offentliggjorde den daværende uddannelses- og forskningsminister et eftersyn af indsatsen med teknologioverførsel. Eftersynet vurderede barrierer for virksomheders og iværksætteres adgang til at kommercialisere viden og opfindelser fra den offentlige forskning og pegede på muligheder for at justere universiteternes praksis.

Alle Folketingets partier vedtog i april 2019 Lov om mere fleksible uddannelser, som gør det nemmere for universitetsstuderende at veksle mellem studieliv og arbejdsliv, at studere på deltid og at tage en 1-årig akademisk overbygning. Lovændringen udvider bl.a. retskravet på en kandidatuddannelse til tre år.

I november 2019 overdrog et internationalt ekspertpanel en rapport og anbefalinger til uddannelses- og forskningsministeren om, hvordan Danmarks indsats for videnbaseret innovation kan blive i verdensklasse og understøtte, at aktørerne arbejder effektivt og i tæt sammenhæng mod fælles overordnede mål.

Professionshøjskolerne fik i august 2019 et ekstraordinært tilskud til et kvalitetsløft af pædagoguddannelsen. Regeringen udmøntede 127,5 mio. kr. til indsatser på pædagoguddannelsen, der løber over perioden 2019-2022. Med FL20 blev der afsat yderligere 43 mio. kr. i 2023.

Der blev afsat 44,2 mio. kr. til initiativer på professionshøjskolerne, der kan bidrage til at styrke overgangen mellem studie- og praktikperioder på sygeplejerskeuddannelsen.

Der blev afsat 45 mio. kr. til at styrke digitale kompetencer blandt underviserne på de videregående uddannelser gennem ni projekter. Projekterne løfter digitale kompetencer og viden om digitale læringsteknologier blandt underviserne på de videregående uddannelser.

Regeringen og aftalepartierne bag bevillingsreformen blev i december 2019 enige om at fordele 102 mio. kr. i perioden 2019-2022, så optaget på de såkaldte STEM-uddannelser på de videregående uddannelser kan øges.

Den daværende regering iværksatte i 2018 en evaluering af 7-trins-skalaen for at undersøge, om karakterskalaen bliver brugt efter hensigten. Den samlede evaluering blev offentliggjort i januar 2019, og består blandt andet af en dybdegående analyse af, hvordan karakterskalaen bruges i praksis. Analysen viser, at selvom skalaen på flere områder fungerer godt, så er der udfordringer med fokus på mangler, de store spring midt på skalaen, muligheden for at belønne de dygtigste og karakterinflation, som særligt er et problem på de videregående uddannelser.

En ekspertgruppe afleverede i januar 2019 en evaluering af læreruddannelsen. Ekspertgruppen vurderer, at intentionerne med reformen af læreruddannelsen fra 2013 på nogle områder er indfriet, mens der er udfordringer på andre.

Regeringen ønsker at styrke trivslen for de studerende på de videregående uddannelser. Der er på den baggrund ydet et ekstraordinært tilskud til de statsfinansierede selvejende institutioner. Samtidig er der etableret et kontor i departementet, som blandt andet skal understøtte, iværksætte indsatser og opsamle viden om effekten af projekter på området.

2.4 Hovedkonti - Virksomhedens drift og administrerede ordninger

Det finansielle regnskab aflægges for departementets driftsbevilling, § 19.11.01. Derudover administrerer departementet tre andre hovedkonti, som fremgår nedenfor. Årets økonomiske resultater fremgår af tabel 2.

Tabel 2: Departementets hovedkonti

Mio. kr.		FL	TB	Bevilling i alt	Regnskab	Overført over- skud ultimo
Drift:						
§ 19.11.01. Departementet	Udgifter	142,3	4,9	147,2	149,9	46,3
	Indtægter	-0,1	0,0	-0,1	-0,6	
Administrerede ordninger:						
§ 19.11.11. Reserver til nye initiativer	Udgifter	5,2	-2,1	3,1	9,4	96,4
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	
§ 19.11.78. Budgetreg. vedr. deloft for indkomstoverførsler	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	
§ 19.11.79 - Reserve og budgetregulering	Udgifter	92,9	-57,6	35,3	0,0	420,2
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	

Kilde: SKS + Statens Budgetsystem. Tabellen indeholder afrundede tal på decimalniveau.

På § 19.11.11 var der et merforbrug på 6,3 mio. kr. i 2019 i forhold til årets bevilling. Det overførte overskud ultimo året udgør derefter 96,4 mio. kr.

§ 19.11.78 er en budgetteknisk konto, hvor der ikke registreres forbrug. Kontoen indeholdt ikke bevilling i 2019. 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 2019 en uforbrugt bevilling på 35,3 mio. kr. En væsentlig del af det overførte overskud på kontoen vedrører en reserve til dekommissionering af Forskningscenter Risøs nukleare anlæg.

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 2019

Opgave	Indtægtsført bevilning	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets underskud
(mio. kr.)				
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	-102,0	-0,6	104,0	1,4
1. Policy, styring og sekretariatsfunktioner	-45,1	0,0	45,9	0,8
I alt	-147,1	-0,6	149,9	2,2

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

Departementet gennemførte i 2019 en afskedigelsesrunde som følge af faldende bevilninger. Medarbejderstaben blev reduceret med cirka 10 pct.

Departementet indrapporterede i slutningen af 2019 et grundbudget for 2020 med udgifter på 146,7 mio. kr. Det er 2,0 mio. kr. lavere end de til rådighed værende midler. Departementet forventer at disponere de resterende 2,0 mio. kr. til ministerens prioriteter i løbet af 2020.

Der er på finansloven for 2020 optaget et resultat for året på § 19.11.01. Departementet på -6,0 mio. kr. svarende til et budgetteret træk på videreførslen på hovedkontoen. Det budgetterede merforbrug knytter sig til forventede udgifter i den koncernfælles serviceenhed i forbindelse med flytning af ministeriets styrelser fra Bredgade til Haraldsgade.

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

Mio. kr.	Regnskab 2019	Grundbudget 2020
Bevilling og øvrige indtægter i regnskabsåret	-147,7	-
Udgifter i regnskabsåret	149,9	-
Bevilling og øvrige indtægter i grundbudget	-	-148,7
Udgiftslagt i grundbudget	-	146,7
Resultat regnskabsåret	2,2	-
Resultat grundbudget.	-	-2,0

Kilde: SKS

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.modst.dk). Den anvendte regnskabspraksis er baseret på omkostningsprincippet for aktiviteter finansieret under bevillingstypen driftsbevilling.

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

Indførslen 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 allokert 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.

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. Der er ikke tidligere hensat til formålet, hvorfor der er tale om en ny praksis i regnskab.

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.)	2018	2019	2020
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-138,4	-147,1	-147,9
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
Internt salg af varer og tjenesteydelser	-1,4	-0,4	-0,6
Ordinære driftsindtægter i alt	-139,8	-147,5	-148,5
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger:			
Husleje	6,8	6,9	6,9
Forbrugsomkostninger:	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger i alt	6,8	6,9	6,9
Personaleomkostninger:			
Lønninger	81,9	85,2	83,8
Pension	13,2	13,4	13,2
Lønrefusion	-3,7	-2,9	-2,0
Andre personaleomkostninger	-1,2	1,6	0,0
Personaleomkostninger i alt	90,2	97,3	95,0
Af- og nedskrivninger	0,4	0,4	0,4
Andre ordinære driftsomkostninger	32,0	36,7	37,9
Internt køb af varer og tjenesteydelser	5,4	5,6	5,5
Ordinære driftsomkostninger i alt	134,8	146,9	145,7
Resultat af ordinær drift	-5,0	-0,6	-2,8
Andre driftsposter:			
Andre driftsindtægter	-0,1	-0,2	-0,2
Andre driftsomkostninger	2,9	2,9	2,9
Resultat før finansielle poster	-2,2	2,1	-0,1
Finansielle poster:			
Finansielle omkostninger	0,2	0,1	0,1
Resultat før ekstraordinær poster	-2,0	2,2	0,0
Ekstraordinære poster:			
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0
ARETS RESULTAT	-2,0	2,2	0,0

Kilde: SKS og departementets budget for 2020.

Departementet fik i 2019 et underskud på 2,2 mio. kr. Den primære forklaring på underskuddet skal findes i, at der er lavet hensættelser i regnskabet, som i udgangspunktet ikke var forventede. Afskedigelsesrunden i efteråret har betydet, at der er hensat midler

til rådighedsløn, til de opsagte medarbejders restløn og aftalte fratrædelsesgodtgørelser. Der er ligeledes hensat ekstra midler til retablering af departementets lejemål i Børsgade.

Det fremgår, at de ordinære driftsomkostninger i 2019 har været højere end i 2018. En væsentlig forklaring er, at der er implementeret nye ESDH-systemer i både departementet og i ministerområdets to styrelser. Det er departementet, som afholder hovedparten af udgifterne til ESDH-systemerne i både departement og styrelser.

Posten "andre driftsomkostninger" dækker over udgiften til to udsendte specialattachéer i Bruxelles i 2019.

3.3 Resultatdisponering

Årets underskud disponeres med 2,2 mio. kr. til overført overskud, som dermed reduceres til 46,3 mio. kr.

Tabel 7: Resultatdisponering 2019

Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-2,2

Kilde: Statens Bevillingssystem.

3.4 Balancen

Tabel 8: Balance 2019

Note	AKTIVER (mio.kr.)	2018	2019	Note	PASSIVER (mio.kr.)	2018	2019
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver				Startkapital	1,6	1,6
	Færdige udviklingsprojekter	0,1	0,5		Opskrivninger/Bortfald	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0		Overført overskud	48,5	46,3
1	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,1	0,5		Egenkapital i alt	50,1	47,9
	Materielle anlægsaktiver			3	Hensatte forpligtelser	0,8	4,9
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0				
	Infrastruktur	0,0	0,0		Langfristede gældsposter:		
	Transportmateriel	0,5	0,4		FF4 Langfristet gæld	0,8	0,9
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		Donationer	0,0	0,0
	Inventar og IT-udstyr	0,1	0,0		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Igangv. arb. for egen regning	0,0	0,0		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
2	Materielle anlægsaktiver i alt	0,6	0,4		Langfristet gæld i alt	0,8	0,9
	Finansielle anlægsaktiver	1,6	1,6				
	Anlægsaktiver i alt	2,3	2,4				
	Omsætningsaktiver:						
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Kortfristede gældsposter:		
	Tilgodehavender	12,7	21,5		Leverandører af varer og tjenesteydelser	11,6	11,1
	Periodeafgrænsningsposter	0,3	0,0		Anden kortfristet gæld	3,5	3,3
	Værdipapirer	0,0	0,0		Skyldige feriepenge	13,3	13,6
	Likvide beholdninger:				Mellemregning løn	0,0	0,0
	FF5 Uforrentet konto	65,0	64,7		Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	0,0	0,0
	FF7 Finansieringskonto *	-0,2	0,0		FF7 Finansieringskonto *	0,0	7,0
	Andre likvider	0,0	0,0		Kortfristet gæld i alt	28,4	34,8
	Likvide beholdninger i alt	64,8	64,7				
	Omsætningsaktiver i alt	77,8	86,2		Gæld i alt	29,2	35,7
	Aktiver i alt	80,1	88,7		Passiver i alt	80,1	88,7

Kilde: SKS. Tabellen indeholder afrundede tal på decimalniveau. * FF7 kontoen udviser på balancedagen en negativ saldo på 7,0 mio. kr. Beløbet er reklassificeret til kortfristet gæld i forhold til det viste regnskab i SKS. Departementet har en eventualforpligtigelse i forhold til åremålsansatte medarbejdere.

På balancen er der sket en række forskydninger i forhold til 2018.

De immaterielle anlægsaktiver er steget med 0,4 mio. kr. Stigningen er en følge af implementeringen af ESDH-systemer i 2019.

Omsætningsaktiverne er vokset med 8,8 mio. kr. i forhold til niveauet ultimo 2018. Stigningen kan primært forklares med, at departementet koordinerer faktureringen fra Statens It, hvor en række udgifter fra koncernfælles aktiviteter fordeles og viderefaktureres til styrelser og andre virksomheder på ministerområdet. Faktureringen i 2019 skete meget sent på året, hvorfor departementet på balancedagen havde et tilgodehavende, som var større end sædvanligt. Det større tilgodehavende afspejles også af saldoen på finansieringskontoen, hvor trækket var væsentligt større, end hvad det var ved udgangen af 2018.

Af passiverne fremgår, at departementet ved udgangen af 2019 havde en egenkapital på 47,9 mio. kr., hvoraf det overførte overskud udgjorde 46,3 mio. kr.

Den væsentligste forskydning på passivsiden i forhold til 2018 er hensættelserne, som kan forklares med nye hensættelser vedrørende opsagte medarbejdere og midler til re-tablering af lejemål.

3.5 Egenkapitalforklaring

1.1 Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapital primo R-året (mio.kr)	2018	2019
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
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
+ Overført overskud primo	46,5	48,5
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
Overført fra årets resultat	2,0	-2,2
- Bortfald	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
+ Overførsel af reserveret bevilling	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	48,5	46,3
Egenkapital ultimo	50,1	47,9

Kilde: SKS og Statens Budgetsystem.

Det overførte overskud ultimo 2019 udgør 46,3 mio. kr.

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.)	2019
Sum af saldo på FF4 pr. 31. december 2019	0,8
Låneramme på FL19	3,4
Udnyttelsesgrad i pct.	24,6

Kilde: SKS.

Departementets udnyttelse af lånerammen ultimo 2019 er 0,8 mio. kr. ud af 3,4 mio. kr. Udnyttelsesgraden er 24,6 procent.

3.7 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11: Lønsumsloft 2019

Hovedkonto 19.11.01	Mio.kr.
Lønsumsloft FL19	102,2
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	103,1
Lønforbrug under lønsumsloft	97,3
Difference	5,8
Akk. opsparing ultimo 2018	20,2
Akk. opsparing ultimo 2019	26,0

Kilde: SKS

Departementets akkumulerede lønsumsopsparing udgør i alt 26,0 mio. kr. ultimo 2019. Lønforbruget var i 2019 5,8 mio. kr. under lønsumsloftet.

3.8 Bevillingsregnskab

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

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Hoved-konto	Navn	Bevillingstype	Mio. kr.	Bevilling	Regn-skab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
§ 19.11.01.	Departementet	Driftsbevilling	Udgifter	147,1	149,9	-2,7	46,3
			Indtægter	-0,1	-0,6	0,5	
§ 19.11.11.	Reserve til nye initiativer	Reservationsbevilling	Udgifter	3,1	9,4	-6,3	96,4
			Indtægter	0	0	0	
			Balance	0	0	0	
§ 19.11.78.	Budgetreg. vedr. deloft for indkomstoverførsler	Anden bevilling	Udgifter	0	0	0	0,0
			Indtægter	0	0	0	
§ 19.11.79.	Reserver og budgetregulering	Reservationsbevilling	Udgifter	35,3	0	35,3	420,2
			Indtægter	0	0	0	

Kilde: SKS/SB/Egen tilvirkning

Resultatet på -2,2 mio. kr. på § 19.11.01 efterlader virksomheden med et overført overskud på 46,3 mio. kr. ultimo året.

På § 19.11.11. var der i 2019 et merforbrug på 6,3 mio. kr. Merforbruget dækkes af videreførelser fra tidligere år. Beholdningen på kontoen er efterfølgende 96,4 mio. kr.

På underkontoniveau var der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. Danmarks Forsknings- og Innovationspolitiske Råd. På de øvrige underkonti, har der været et merforbrug på 7,0 mio. kr. Midlerne er anvendt på følgende initiativer:

- Der er afholdt et møde for ledere og beslutningstagere på de videregående uddannelser og fra forskningsverdenen
- Der er overført 4,0 mio. kr. til Innovationsfondens virke
- Der er sket medfinansiering af en national strategi på energiområdet. Strategien er udarbejdet i regi af Klima-, Energi- og Forsyningsministeriet
- Der er sket medfinansiering af et digitalt topmøde, som er afholdt sammen med fire andre ministerier
- Der er arbejdet på et nyt optagelsessystem til de videregående uddannelser
- Der er afholdt udgifter til en kommission for udvikling af læreruddannelsen
- Der er udarbejdet en ny model for fordeling af basisforskningsmidler
- Der er finansieret et udvalg for forskningsfinansiering
- Der er udført et tværministerielt analysearbejde af effekterne af forskningsinvesteringer

- Der er udarbejdet en Uddannelses- og Forskningspolitisk Redegørelse
- Der er foretaget en markedsanalyse af voksen- og efteruddannelsessystemet i Danmark
- Der er lavet en analyse af interessenterne i forhold til Uddannelses- og Forskningsministeriets arbejde
- Der er gennemført et udviklingsprogram for souschefer og områdeledere.

Der har ikke været bevægelser på § 19.11.78 i 2019.

Der er ikke bogført udgifter på § 19.11.79 i 2019. Kontoen er anvendt bevillingsteknisk med transaktioner via tillægsbevillingsloven.

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	1,3	0,0	1,3
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskreds	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,5	0,0	0,5
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2019	1,8	0,0	1,8
Akkumulerede afskrivninger	-1,4	0,0	-1,4
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2019	-1,4	0,0	-1,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	0,5	0,0	0,5
Årets afskrivninger	-0,2	0,0	-0,2
Årets nedskrivninger	-	-	-
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)	Transportma- teriel	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	0,0	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2019	0,9	1,2	2,2	4,3
Akkumulerede afskrivninger	-0,5	-1,2	-2,2	-3,9
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2019	-0,5	-1,2	-2,2	-3,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	0,4	0,0	0,0	0,4
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 2019.

4.4 Hensættelser

Departementet har hensat 0,3 mio. kr. vedrørende åremålsforpligtigelser. Der hensættes udelukkende til åremål til ansatte, som vil have mulighed for at få et fratrædelsesbeløb i det tilfælde, at vedkommende genansættes i den samme stilling. Konsekvensen af denne praksis er, at departementet har en eventualforpligtigelse i forhold til en række åremålsansatte medarbejdere.

Departementet gennemførte i efteråret en afskedigelsesrunde. De opsagte blev fritstillet. For de opsagte med ansættelse på funktionærvilkår løb ansættelsesforholdet for de fleste ind i 2020. Midlerne, som kommer til udbetaling til de omfattede medarbejdere i 2020, er hensat i regnskabet i 2019. For ansatte på tjenestemandsvilkår er der hensat midler til tre års rådighedsløn. Det samlede beløb udgør 3,0 mio. kr.

Der er hensat 1,1 mio. kr. til retablering af departementets lejemål i henhold til gældende regler på området, samt for at tage højde for den manglende hensættelse i regnskabsårene 2015, 2016, 2017 og 2018. Hensættelsen er beregnet på grundlag af en samlet skønnet omkostning til retablering af lejemålet på 3,3 mio. kr. fordelt over perioden fra oktober 2015 til marts 2028.

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 regnskabet

Mio. kr.	Regnskab 2019
Hensættelser til åremål	0,3
Hensættelser vedr. fratrædelser og rådighedsløn	3,0
Hensættelser til retablering	1,1
Hensættelser vedr. tvist om telefoni	0,5
Hensættelser i alt	4,9

Kilde: Navision - egen tilvirkning.

4.5 Værdipapirer

Departementet har ikke haft nogen værdipapirposter i 2019.

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 9,7 mio. kr. i 2019. Af dette beløb udgør 4,7 mio. kr. personaleomkostninger, mens 0,2 mio. kr. er afskrivninger.

Tabel 16: It omkostninger

Mio. kr.	Regnskab
	2019
Interne personaleomkostninger til it	4,7
It-systemdrift	2,5
It-vedligehold	3,3
It-udviklingsomkostninger	1,9
Udgifter til it-varer til forbrug	0,4
It-omkostninger i alt	12,7

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

Opmærksomheden henledes på, at det opgjorte forbrug ikke omfatter køb af it-ydelser internt i staten. Udgiften 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.