



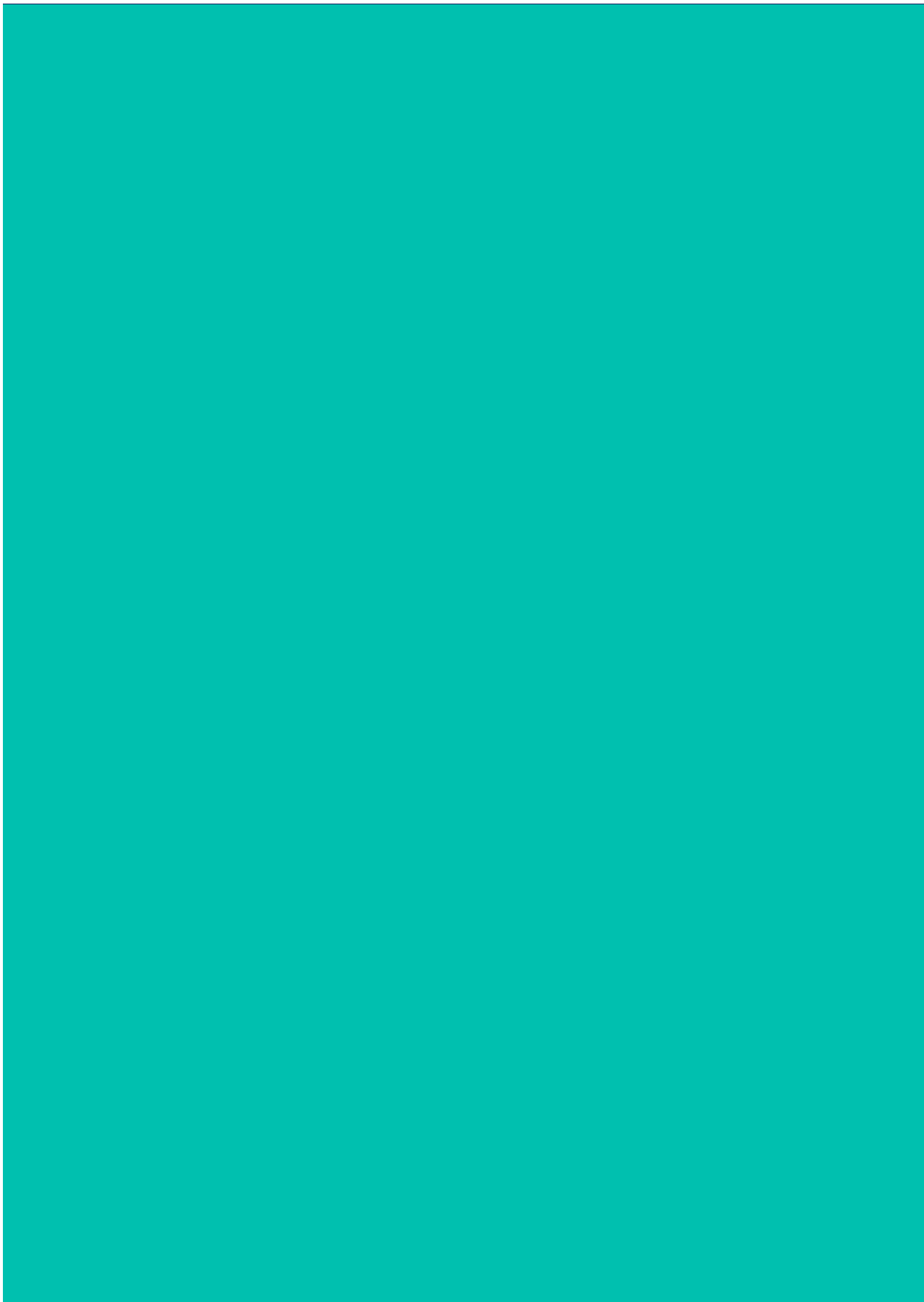
## Finansielt regnskab for 2021

Marts 2022

## Indhold

Påtegning af det samlede regnskab .....	4
Beretning .....	5
2.1 Præsentation af virksomheden .....	5
2.2 Ledelsesberetning .....	6
2.3 Kerneopgaver og ressourcer .....	8
2.5 Forventninger til det kommende år .....	9
Regnskab .....	11
3.1 Anvendt regnskabspraksis .....	11
3.2 Resultatopgørelse mv. ....	11
3.3 Balancen .....	13
3.4 Egenkapitalforklaring .....	15
3.5 Likviditet og låneramme .....	15
3.6 Opfølgning på lønsumsloft .....	16
3.7 Bevillingsregnskabet .....	16
Bilag .....	18
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance .....	18
4.7 It-omkostninger .....	19
4.8 Supplerende bilag .....	20
4.8.1 Regnskabsmæssige forklaringer, anden bevilling, lovbunden bevilling og reservationsbevilling .....	20
4.8.2 Benchmarkingenhedens regnskab .....	22

Redaktionen er afsluttet den 11-03-2022



# Kapitel 1

## Påtegning af det samlede regnskab

---

Det finansielle regnskab omfatter de hovedkonti på finansloven, som Indenrigs- og Boligministeriets departement (CVR-nummer 42107190) er ansvarlig for:

- § 13.11.01. *Departementet*,
- § 13.11.03. *Benchmarkingenheden*,

samt de hovedkonti af typerne lovbunden bevilling, reservationsbevilling og anden bevilling, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2021.

Det tilkendegives hermed:

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

København, den 16/3 2022



Sophus Garfiel  
Departementschef

København, den 16/3 2022



Mette Dige Rønholt  
Afdelingschef

# Kapitel 2

## Beretning

---

### 2.1 Præsentation af virksomheden

Indenrigs- og Boligministeriet er oprettet ved kongelig resolution af 21. januar 2021. Regnskabet omfatter dog hele 2021, idet posteringer for årets første tre uger er ressortoverført til Indenrigs- og Boligministeriets regnskab.

Indenrigs- og Boligministeriets departement er lokaliseret på Stormgade 2-6 i København. Det finansielle regnskab omfatter nedenstående driftsbevillinger:

- § 13.11.01. *Departementet*
- § 13.11.03. *Benchmarkingenheden*

Departementet arbejder for at sikre indenrigs- og boligministeren og regeringen de bedst mulige betingelser for dels at føre regeringens politik ud i livet, dels få gennemført forbedringer på indenrigs- og boligområdet.

Departementet varetager opgaverne i forbindelse med den centrale forvaltning af indenrigs- og boligområdet samt opgaver i forhold til regioner og kommuner herunder driften af en række institutioner og virksomheder.

Departementet følger og støtter udviklingen i kommunernes og regionernes styre, struktur og økonomi for at understøtte gode og afbalancerede vilkår for den bedst mulige opgavevaretagelse. De kommunalretlige opgaver omfatter styrelseslovgivning og tilsyn, afgrænsninger i forhold til kommunalfuldmagten samt kommunernes udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder. De kommunaløkonomiske opgaver omfatter generelle tilskud og udligning, kommunale skatter, reglerne for låntagning, momsrefusionsordningen, administrationspolitiske opgaver samt budget- og regnskabssystemet for kommuner og regioner. Endvidere analyserer og vurderer departementet aktuelle og fremtidige udfordringer på det kommunale område. På grundlag heraf udarbejdes forslag til kommunalpolitiske løsninger og opfølgning på de politisk truffne beslutninger.

Departementet varetager herudover opgaver vedrørende folketingsvalg, folkeafstemninger, valg til kommunalbestyrelser og regionsråd samt valg af danske medlemmer til Europa-Parlamentet. Ydermere varetager departementet opgaver vedrørende partistøtte og partiregnskaber og er sekretariat for Valgnævnet.

Departementet udvikler, formulerer og gennemfører regeringens bygge- og boligpolitik og arbejder for, at Danmark har bygninger af høj kvalitet, at byggebranchen er konkurrencedygtig samt for en velfungerende boligbestand og et effektivt boligmarked. Desuden udvikler, formulerer og gennemfører departementet regeringens politik vedrørende planlov og landdistrikter og arbejder for at sikre et sammenhængende Danmark med gode muligheder for at bo og leve.

Departementet varetager tilsynet med ministerområdets underliggende institutioner.

I oktober 2017 blev Indenrigs- og Boligministeriets Benchmarkingenhed oprettet. Enheden er en uafhængig institution ledet af en bestyrelse. Enheden har til formål at udføre benchmarking på det kommunale og regionale område med henblik på at optimere og belyse områder, hvor der er potentiale for indsatser eller ensretning. Benchmarkinganalyserne skal udpege god praksis inden for forskellige sektorområder og dermed synliggøre potentialer for mere effektiv drift i kommuner og regioner.

## 2.2 Ledelsesberetning

Året har været præget af to særlige omstændigheder: Dels det forhold, at ministeriet er oprettet ved kongelig resolution af 21. januar 2021 og dermed nyt. Dels at 1. halvår har været præget af tvungen hjemsendelse som følge af covid-19.

Departementet har anvendt en del ressourcer på at implementere ressortændringen. Samtidig har ressortændringen medført en betydelig usikkerhed om departementets udgifter, særligt eftersom ministeriet skulle flytte til en ny lokalitet.

Departementets økonomi har desuden været præget af hjemmearbejdsperioden i 1. halvår samt i mindre grad i december, idet en række udgifter som følge af hjemmearbejdet har været lavere end forudsat.

Der er indgået flere store politiske aftaler på ministerområdet i 2021. Der blev bl.a. indgået en aftale om *Blandede boligområder – næste skridt i kampen mod parallelsamfund* af 15. juni 2021 mellem regeringen (S), V, DF, SF, K og LA om Derudover blev der i efteråret indgået en to store aftaler, som fulgte op på udspillene Tættere på I og II, henholdsvis aftale om *Fonden for blandede byer – flere billige boliger og en vej ud af hjemløshed* mellem regeringen (S), DF, SF, EL og KD samt aftale om *Mere liv i bymidter og landdistrikter* mellem regeringen (S), V, DF, SF, RV, EL, K, NB, LA, Frie Grønne, Alternativet og Kristendemokraterne.

Af tabel 1 fremgår departementets økonomiske hoved- og nøgletal.

Tabel 1

## Departementets økonomiske hoved- og nøgletal 2020-2022 (mio. kr., årets pl)

	R2020	R2021	B2022
<b>Resultatopgørelse</b>			
Ordinære driftsindtægter	...	-130,9	-124,8
Ordinære driftsomkostninger	...	124,5	130,3
Resultat af ordinær drift	...	-6,4	4,0
Resultat før finansielle poster	...	-9,5	4,0
Årets resultat	...	-9,4	4,2
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	1,2	0,8	0,4
Omsætningsaktiver	-0,7	3,0	...
Egenkapital	...	-39,6	-35,4
Langfristet gæld	...	-1,2	...
Kortfristet gæld	-0,1	-26,6	...
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	...	8,4	4,4
Bevillingsandel (pct.)	...	97,5	97,0
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	...	112	174
Årsværkpris	...	0,7	0,6

Anm 1: Egenkapitalen er reguleret med det budgetteret resultat

Anm 2: Finansielle nøgletal og personaleoplysninger for 2022 er taget fra FL22

Departementets økonomiske resultat viser i 2021 et samlet overskud på 9,4 mio. kr. Heraf vedrører 0,2 mio. kr. et overskud tilhørende Indenrigs- og Boligministeriets Benchmarkingenhed. Der er således et overskud på den almindelige drift i departementet på 9,2 mio. kr., som fordeler sig med et overskud på 6,3 mio. kr. tilhørende departementets almindelige virksomhed og et overskud på 2,9 mio. kr. tilhørende Sammenlignelige brugertilfredshedsundersøgelser.

Årsresultatet fremkommer overordnet ved ordinære indtægter på i alt 130,9 mio. kr. og ordinære omkostninger på 124,5 mio. kr. samt mindre øvrige indtægter og omkostninger. Indtægterne består hovedsageligt af bevillingen på 127,6 mio. kr., som fordeler sig med 120,2 mio. kr. til departementet og en bevilling på 7,4 mio. kr. til Benchmarkingenheden. Omkostningerne består primært af personaleomkostninger på 82,4 mio. kr. samt øvrige ordinære driftsomkostninger og husleje på samlet 7,8 mio. kr.

### 2.2.1. Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger

Departementets bevillinger fremgår af tabel 2. Departementets driftsbevilling omfatter bevilling til departementet på 120,2 mio. kr. og Benchmarkingenheden på 7,4 mio. kr. dvs. en samlet driftsbevilling på 127,6 mio. kr.

De samlede bevillinger for de af departementet administrerede ordninger mv. (lovbundet bevilling, anden bevilling og reservationsbevilling) er på 238.892,0 mio. kr., jf. tabel 2 og tabel 12 B-C i afsnit "3.7 Bevillingsregnskabet".

Regnskabsmæssige forklaringer for de enkelte konti aflægges i afsnit "4.8 Supplerende bilag", der ligeledes fremsendes til Rigsrevisionen.

**Tabel 2**

**Departementets hovedkonti (mio. kr.)**

Hovedkonto		Bevilling			Regnskab	Overført overskud ultimo
		FL	TB	I alt		
Driftsbevilling i alt	Udgifter	-	134,8	134,8	124,6	37,1
	Indtægter	-	-7,2	-7,2	-6,4	
Administrerede ordninger mv. for 2021	Udgifter	11.834,9	227.488,6	239.323,5	241.204,3	-
	Indtægter	-	-431,5	-431,5	-420,2	

Det bemærkes, at departementets bevilling er overført på TB med hjemmel i den kongelige resolution af 21. januar 2021. Dog er et mindre beløb opført på FL21, dette beror på en ren teknisk omstændighed.

### 2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Departementet opererer med to FL-formål: Generelle fællesomkostninger og indenrigs- og boligpolitik.

**Tabel 3**

**Sammenfatning af økonomi for departementets opgaver (mio. kr.)**

Opgaver	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generelle Fællesomkostninger	-55,7	-3,0	54,3	-4,4
1. Indenrigs- og Boligpolitik	-64,5	-3,3	63,1	-4,7
<b>I alt</b>	<b>-120,2</b>	<b>-6,4</b>	<b>117,4</b>	<b>-9,2</b>

Kilde: Navision Stat og FL+TB

Mindreforbruget på formål 0 skyldes primært, at husleje og forbrugsudgifter i departementets lokation i Stormgade har vist sig lavere end forventet forud for indflytningen medio



august. Herudover har der været uforudsete vakancer, herunder en nedlagt kontorcheffstilling og en vakance vedrørende en afdelingschefstilling.

Mindreforbruget på formål 1 Indenrigs- og Boligpolitik skyldes primært et mindreforbrug på sammenlignelige brugertilfredshedsundersøgelser på 2,9 mio. kr. samt vakancer og lavere udgifter til faglig datagrundlag.

Tabel 3.1

**Sammenfatning af økonomi for Benchmarkingenhedens opgaver (mio. kr.)**

Opgaver	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generelle fællesomkostninger	2,6	-	1,1	-1,5
1. Benchmarkinganalyser	4,8	-	6,1	1,3
I alt	7,4	-	7,2	-0,2

Mindreforbruget på formål 0 skyldes primært, at finansloven er videreført med en gammel pris for generelle fællesomkostninger. Formål 0 består primært af driftsaftalen med departementet, som er justeret ifm. Benchmarkingenhedens bevilling blev nedjusteret betydeligt.

Merforbruget på formål 1 er jf. ovenstående ikke retvisende, da det egentlig er på formål 1, at Benchmarkingenhedens resultat for året er, dvs. der burde stå et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som primært vedrører vakancer henover året.

## 2.5 Forventninger til det kommende år

Indenrigs- og Boligministeriet vil i 2022 fortsætte den almindelige drift, hvor ministeriet følger udviklingen inden for det indenrigs- og boligpolitiske område, herunder sørge for at udbetaling af bloktilskud, partistøtte og de øvrige opgaver, ministeriet varetager, sikres gennem myndighedsudøvelse på højt fagligt niveau.

Indenrigs- og Boligministeriet vil fortsætte arbejdet med at sikre god sikkerhed i it-miljøet omkring det kommunale og regionale tilskuds- og udligningssystem, herunder i forbindelse med overgangen til Statens It.

Herudover vil ministeriet bistå kommunerne i arbejdet med den planlagte folkeafstemning om forsvarsforbeholdet den 1. juni 2022.

På boligområdet skal aftalen om *Blandede byer – flere billige boliger og en vej ud af hjemløshed* implementeres. Der skal blandt andet indgås samarbejdsaftale med Københavns Kommune om flere almene boliger.

Derudover skal aftalen om Mere liv i bymidter og landdistrikter implementeres. Der skal blandt andet udvælges 10 byer, der skal indgå i forsøgsordning med frie bymidter, og der

skal udmøntes midler til blandt landsbyfornyelse og medfinansiering af etablering og udvikling af borgerdrevne dagligvarebutikker

Indenrigs- og Boligministeriet forventer i 2022 et merforbrug på 4,2 mio. kr., hvilket skyldes en række mindre merudgifter, såsom udskudte udgifter til lederuddannelse og personale dag som følge af covid-19, udgifter til indkøb af nye mobiltelefoner samt udgifter til udvikling af en samlet løsning til foreningslivets arrangementsansøgninger.

**Tabel 5****Forventninger til det kommende år (mio. kr.)**

	<b>Regnskab 2021</b>	<b>Grundbudget 2022</b>
Bevilling og øvrige indtægter	-134,0	-126,3
Udgifter	124,6	130,5
<b>Resultat</b>	<b>-9,4</b>	<b>4,2</b>

# Kapitel 3

## Regnskab

---

### 3.1 Anvendt regnskabspraksis

Departementet følger den regnskabspraksis, som er beskrevet i bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen og de gældende retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Den anvendte regnskabspraksis er baseret på omkostningsprincippet for aktiviteter finansieret under bevillingstypen driftsbevilling.

Regnskabstal mv. i det finansielle regnskab er baseret på data fra Statens koncernsystem (SKS) og Navision Stat.

Generelt bemærkes, at tallene i tabellerne er afrundet ud fra de faktiske tal, hvorfor der kan forekomme afrundingsdifferencer i summeringer.

I forlængelse af Økonomistyrelsens meddelelse af 24. januar 2022 om fejl i LDV-rapporten til beregning af feriepengeforpligtelsen for 2021 er det på Indenrigs- og Boligministeriets ressortområde besluttet at fastsætte et væsentlighedskriterie på ti forudlønnede medarbejdere, før der skal ske korrektion af feriepengeforpligtelsen på baggrund af fejlen i LDV-rapporten. Departementet har fem forudlønnet medarbejder og har derfor ikke foretaget korrektion af feriepengeforpligtelsen.

Indenrigs- og Boligministeriet er en nyoprettet virksomhed i 2021. Det betyder, at der ikke foreligger regnskabstal for 2020 for virksomheden, samt at balancetallene i 2020 er et udtryk for værdien af de anlæg, tilgodehavender, forpligtelser og gæld, som departementet har overtaget fra de afgivende institutioner.

### 3.2 Resultatopgørelse mv.

#### 3.2.1. Resultatdisponering

Af tabel 6 fremgår departementets resultatopgørelse for 2021 for hele det omkostningsbaserede område. Resultatopgørelsen og balancen indeholder et samlet regnskab for både departementet og Benchmarkingenheden.

Benchmarkingenhedens særskilte regnskab fremgår af bilagene til det finansielle regnskab, som bestyrelsesformanden og enhedschefen har underskrevet.

Tabel 6

## Resultatopgørelse (mio. kr. årets pl)

Note	Art	R2020	R2021	B2022
<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
	Indtægtsført bevilling	...	-127,6	-124,8
	<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	...	<b>-127,6</b>	<b>-124,8</b>
	Salg af varer og tjenesteydelser	...	-3,3	-
	- Eksternt salg af varer og tjenester	...	-0,9	-1,5
	- Internt statsligt salg af varer og tjenester	...	-2,4	-
	Tilskud til egen drift	...	-	-
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	...	<b>-130,9</b>	<b>-126,3</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
	Ændring i lager	...	-	-
	Husleje	...	7,8	6,7
	<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	...	<b>7,8</b>	<b>6,7</b>
	Personaleomkostninger			
	- Løn	...	73,6	70,3
	- Pension	...	11,1	11,2
	- Lønrefusion	...	-2,2	-0,9
	- Andre personaleomkostninger	...	0,0	-
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	...	<b>82,4</b>	<b>80,6</b>
	Af - og nedskrivninger	...	0,5	0,4
	Internt statsligt køb af varer og tjenesteydelser	...	12,5	-
	Andre ordinære driftsomkostninger	...	21,2	42,6
	<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	...	<b>124,5</b>	<b>130,3</b>
	<b>Resultat af ordinær drift</b>	...	<b>-6,4</b>	<b>4,0</b>
<b>Andre driftsposter</b>				
	Andre driftsindtægter	...	-3,1	-
	Andre driftsomkostninger	...	-	-
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	...	<b>-9,5</b>	<b>4,0</b>
<b>Finansielle poster</b>				
	Finansielle indtægter	...	-	-
	Finansielle omkostninger	...	0,1	0,2
	<b>Resultat før ekstraordinære omkostninger</b>	...	<b>-9,4</b>	<b>4,2</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>				
	Ekstraordinære indtægter	...	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	...	-	-
	<b>Årets resultat</b>	...	<b>-9,4</b>	<b>4,2</b>

Årets resultat i 2021 blev et samlet overskud på 9,4 mio. kr. Heraf vedrører 0,2 mio. kr. et overskud tilhørende Indenrigs- og Boligministeriets benchmarkingenhed. Nedenfor kommenteres de væsentligste ændringer fra 2020 til 2021.

Mindreforbruget skyldes en række forskellige forhold.

Dels er regnskabstal fra TRM og EM først ressortoverført sidst på året, hvilket har vanskeliggjort en god løbende økonomistyring.

Dels var det indledende budget for 2021 stærkt præget af skøn, eftersom departementet har etableret sig i helt nye lokaler, hvor de præcise udgifter i Stormgade har været usikre, herunder udgifter til husleje, forbrug af el og varme, kantine mv.

Herudover har der været en usikkerhed om udgiftsniveauet ved overgang til Facility Management, hvilket har vist sig at være markant billigere end de regnskabstal, som ministeriet har haft til grund ved den indledende budgettering.

Endelig har lønbudgettet været præget af en konservativ budgettering, hvor der ikke i tilstrækkelig grad har været taget højde for mulige vakancer. Eftersom året som følge af ressortomlægning har været præget af organisatoriske opbrud, har der været opsigelser og en generel rekrutteringsudfordring på tværs af staten, der har medført et mindreforbrug på løn – særlig pga. af en vakant afdelingschefstilling.

### 3.2.2. Forklaring på tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Af tabel 7 fremgår resultatdisponering 2021 for departementet og Benchmarkingenheden.

Tabel 7	
Resultatdisponering (mio. kr.)	
Disponering	Beløb
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	9,4

Resultatet er disponeret til overført overskud. Resultatet er en samlet sum af både departementets og Benchmarkingenhedens resultat.

Det bemærkes, at årets resultat er fordelt med 6,3 mio. kr. vedrørende departementet, 2,9 mio. kr. vedrørende Sammenlignelige brugertilfredshedsundersøgelser og 0,2 mio. kr. vedrørende Social- og Indenrigsministeriets benchmarkingenhed.

## 3.3 Balancen

Af tabel 8 fremgår departementets balance ultimo 2021.

Tabel 8

## Balancen (mio. kr. årets pl)

Note	Aktiver (mio. kr.)	2020	2021	Note	Passiver (mio. kr.)	2020	2021
	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
1	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>				Reguleret egenkapital	...	-2,5
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1,2	0,8		Opskrivninger	...	-
	Erhv. konc., patenter m.v.	...	-		Reserveret egenkapital	...	-
	Udviklingsproj. under opførelse	...	-		Bortfald af årets resultat	...	-
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1,2</b>	<b>0,8</b>		Udbytte til staten	...	-
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>				Overført overskud	...	-37,1
	Grunde, arealer og bygninger	...	-		<b>Egenkapital i alt</b>	...	<b>-39,6</b>
	Transportmateriel	...	-				
	Produktionsanlæg og maskiner	...	-	A	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-0,5</b>	<b>-0,5</b>
	Inventar og it-udstyr	...	-				
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	...	-		<b>Gæld</b>		
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>				<u>Langfristede gældsposter</u>		
	Statsforskrivning	...	2,5		FF4 Langfristet gæld	...	-1,2
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	...	-		Donationer	...	-
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	...	<b>2,5</b>		Prioritetsgæld	...	-
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1,2</b>	<b>3,3</b>		Anden langfristet gæld	...	-
	<u>Omsætningsaktiver</u>				<b>Langfristet gæld i alt</b>	...	<b>-1,2</b>
	Varebeholdninger	...	-		<u>Kortfristede gældsposter</u>		
	Tilgodehavender	...	3,2		Leverandører af varer & tjenesteydelser	...	-8,2
	Periodeafgrænsningsposter	-0,7	-0,3		Anden kortfristet gæld	4,9	-12,4
	Værdipapirer	-	-		Skyldige feriepenge	-4,9	-6,0
	<u>Likvide beholdninger</u>				Skyldige Indefrosne feriepenge	...	-
	FF5 Uforrentet konto	...	-		Igangv. arbejder for fremmed regning	...	-
	FF7 Finansieringskonto	...	61,7		Periodeafgrænsningsposter	...	-
	Andre likvider	...	-		<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>-0,1</b>	<b>-26,6</b>
	Likvide beholdninger i alt	...	61,7		<b>Gæld i alt</b>	<b>-0,1</b>	<b>-27,8</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>-0,7</b>	<b>64,6</b>		<b>Passiver i alt</b>	<b>-0,5</b>	<b>-67,9</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>0,5</b>	<b>67,9</b>				

Indenrigs- og Boligministeriets balance udgør 67,9 mio. kr. ultimo 2021.

Indenrigs- og Boligministeriets departement er en nyoprettet virksomhed i 2021. Det betyder, at balancetallene i 2020 er et udtryk for værdien af de anlæg, tilgodehavender, forpligtelser og gæld, som departementet har overtaget fra de afgivende institutioner.

På aktivsiden er departementets balance primært opbygget af finansieringskontoen, som dækker departementet forpligtelser, tilgodehavender og overskud.

På passivsiden er balancen primært opbygget af egenkapitalen og den kortsigtede gæld, som er gæld til afgivende ministerier ifm. det regnskabsmæssige flyt, feriepengeforpligtelsen og leverandørgæld, som primært består af fakturaen for ressortdelingen med Transportministeriet.

### 3.4 Egenkapitalforklaring

Af tabel 9 fremgår forklaring på departementets egenkapital.

Tabel 9	
<b>Egenkapitalforklaring (mio. kr.)</b>	
	<b>2021</b>
Reguleret Egenkapital primo	-
+ Ændring i reguleret egenkapital	-2,5
<b>Reguleret egenkapital ultimo</b>	<b>-2,5</b>
Overført overskud primo	-
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-27,7
+ Regulering af det overførte overskud	-
+ Overført fra årets resultat	-9,4
– Bortfald	-
– Udbytte til staten	-
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>-37,1</b>
<b>Egenkapital ultimo 2021</b>	<b>-39,6</b>
<b>Egenkapital jf. balancen</b>	<b>-39,6</b>

Egenkapitalen udgøres af den regulerede egenkapital, derudover er der opsparet overført overskud for departementets almindelige drift, Sammenlignelige brugertilfredshedsundersøgelser og Indenrigs- og Boligministeriets Benchmarkingenhed.

Det bemærkes, at det samlede overførte overskud på 37,1 mio. kr. er fordelt med 21,3 mio. kr. vedrørende departementet, 13,0 mio. kr. vedrørende Sammenlignelige brugertilfredshedsundersøgelser og 2,7 mio. kr. vedrørende Indenrigs- og Boligministeriets benchmarkingenhed.

### 3.5 Likviditet og låneramme

Af tabel 10 fremgår departementets udnyttelse af lånerammen.

Tabel 10	
<b>Udnyttelse af lånerammen (mio. kr.)</b>	
	<b>2021</b>
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0,8
Låneramme	9,1
Udnyttelsesgrad i pct.	8,4

Departementet har en låneramme på 9,1 mio. kr. Ultimo 2021 har departementet kun udnyttet 8,4 procent af den samlede låneramme. Det er alene departementet, der udnytter lånerammen. Indenrigs- og Boligministeriets benchmarkingenhed har ingen udnyttelse af lånerammen.

### 3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Der er knyttet et lønsumsloft til driftsbevillingerne under den virksomhedsbærende hovedkonto. Lønsumsloftet er i 2021 udnyttet på følgende måde for hver enkelt hovedkonto.

**Tabel 11**

**Opgørelse af lønsumsloft fordelt på hovedkonto (mio. kr.)**

	13.11.01. Departementet	13.11.03. Benchmarkingenheden
Lønsumsloft FL 2021	-	-
Lønsumsloft inkl TB/Aktstykker	96,9	5,2
Lønforbrug under lønsumsloft	77,0	5,4
<b>Difference (minus = merforbrug)</b>	<b>19,9</b>	<b>-0,2</b>
Akk. Opsparing ultimo 2020	45,7	1,5
Akk. Opsparing ultimo 2021	65,6	1,3

### 3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet indeholder indtægter og udgifter på hovedkontoniveau, som er opgjort i departementets bevillingsafregning.

Af tabel 12A fremgår hovedkonti af typen driftsbevilling, dvs.:

- § 13.11.01. *Departementet*:  
Departementets driftsbevilling inklusive Sammenlignelige Brugertilfredshedsundersøgelser
- § 13.11.03 *Benchmarkingenheden*.

Bevillingerne er omkostningsbaserede.

Departementet har i 2021 ligeledes administreret syv lovbundne bevillinger samt tre reservationsbevillinger. Bevillings- og regnskabstal fremgår af tabel 12 B-C. Bemærkninger til bevillingsregnskabet for de pågældende hovedkonti fremgår af *bilag 4.8.1. Regnskabsmæssige forklaringer, anden bevilling, lovbunden bevilling og reservationsbevilling*.

Af tabel 12A fremgår bevillingsregnskabet for omkostningsbaserede bevillinger.



Tabel 12.A

## Bevillingsregnskab for omkostningsbaserede bevillinger (mio. kr.)

Hovedkonto		Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
§ 13.11.01. Departementet	Udgifter	127,4	117,4	-10,0	34,4
	Indtægter	-7,2	-6,4	0,8	
§ 13.11.03. Benchmarkingenheden	Udgifter	7,4	7,2	-0,2	2,7
	Indtægter	-	-	-	

Af tabel 12B fremgår bevillingsregnskabet for lovbundne bevillinger.

Tabel 12.B

## Bevillingsregnskab for lovbundne bevillinger (mio. kr.)

Hovedkonto		Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
§ 13.11.45. Partistøtte	Udgifter	123,3	123,3	-	-
	Indtægter	-	-	-	-
§ 13.91.03. Statstilskud til regionerne	Udgifter	109.563,4	109.563,4	-	-
	Indtægter	-1,1	-1,1	-	-
§ 13.91.11. Kommunerne	Udgifter	90.885,0	90.407,2	-477,8	-
	Indtægter	-197,2	-197,7	-0,5	-
§ 13.91.12. Særligt tilskud til kommunerne	Udgifter	11.774,4	11.728,0	-46,4	-
	Indtægter	-	-	-	-
§ 13.91.13. Beskæftigelsestilskud til kommunerne	Udgifter	-1.317,0	-1.317,0	-	-
	Indtægter	-	-	-	-
§ 13.91.19. Fordeling af skatenedslag som følge af personskattelovens skatteloft	Udgifter	-	-	-	-
	Indtægter	-233,2	-221,4	11,8	-
§ 13.95.01. Refusion af kommunernes og regionernes udgifter til merværdiafgift	Udgifter	28.179,5	30.586,6	2.407,1	-
	Indtægter	-	-	-	-

Af tabel 12 C fremgår bevillingsregnskabet for reservationsbevillingerne. Det bemærkes, at samtlige bevillinger alene har udgiftsbevilling.

Tabel 12.B

## Bevillingsregnskab for lovbundne bevillinger (mio. kr.)

Hovedkonto		Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
§ 13.91.30. Tilskud til færge-drift	Udgifter	2,1	2,1	-	-
	Indtægter	-	-	-	-
§ 13.91.31. Medfinansiering af færgeinvesteringer	Udgifter	99,5	98,5	-1,0	-
	Indtægter	-	-	-	-
§ 13.91.33. Kommunale og regionale lønningsnævn	Udgifter	13,3	12,5	-0,8	-
	Indtægter	-	-	-	-

# Kapitel 4

## Bilag

### 4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Af tabel 13 og 14 fremgår departementets noter til balancen.

**Tabel 13**

**Note 1. Immaterielle anlægsaktiver (mio. kr.)**

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner m.v.	I alt
Kostpris, primo 2021	1,7	-	1,7
Primokorrektion	2,5	-	2,5
Tilgang	-	-	-
Afgang	-0,2	-	-0,2
Kostpris pr. 31.12.2021	2,3	-	2,3
Akkumulerede afskrivninger	-1,6	-	-1,6
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2021	-1,6	-	-1,6
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021</b>	<b>0,8</b>	<b>-</b>	<b>0,8</b>
Årets afskrivninger	-0,3	-	-0,3
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,3	-	-0,3

Departementet har ingen materielle anlægsaktiver vedrørende grunde, arealer og bygninger, infrastruktur og produktionsanlæg og maskiner.

#### 4.1.1. Note vedrørende tilbageført hensættelser og periodiseringer

Indenrigs- og Boligministeriet har gennemgået faktura, som jf. regnskabsinstruksen ligger inden for departementet periodiseringsafgrænsning. Gennemgangen har givet anledning til de i tabel A nævnte periodiseringer og hensættelser.

Tabel A

## Note A. Hensættelser og periodiseringer (i mio. kr.)

	Primo 2021	Bevægelse	Ultimo 2021
Hensættelse til åremål Benchmarkingenheden	0,5	0,0	0,5
Ressortpost BTU faktura fra DST vedr. 2020	0,7	-0,7	0,0
Karnov 2022		0,1	0,1
Projekt Stormgade		0,1	0,1
Faktura vedr. KMD		0,1	0,1
SAM Fleks/Barsel (ressortbe-regning fejler)	0,0	0,0	0,1
BYGST jf. filkassen		0,1	0,1

Kilde: Navision Stat

Indenrigs- og Boligministeriet har en tilbageført periodisering. Ministeriet har ved ressortdelingen modtaget en periodisering på 700.000 kr. fra Social- og Ældreministeriet. Periodiseringen vedrørte en forventet faktura fra Danmarks Statistik på 700.000 for datakøb i 2020. Fakturaen er modtaget i 2021, og periodiseringen er derfor nulstillet.

## 4.7 It-omkostninger

Indenrigs- og Boligministeriet har følgende It-omkostninger:

Tabel 23

## It-omkostninger (mio. kr.)

Sammensætning	
Interne Personaleomkostninger til it (It-drift/-vedligehold/-Udvikling)	0,8
Interne statslige køb af it, herunder fra Statens IT	1,3
It-systemdrift	6,2
It-vedligehold	0,0
It-Udviklingsomkostninger	0,1
Udgifter til it-varer til forbrug	0,8
I alt	9,3

Det bemærkes, at Indenrigs- og Boligministeriet er oprettet ved kongelig resolution af 21. januar 2021, hvorefter der i perioden frem til 28. maj 2021 pågik et arbejde med at få oprettet ministeriets egne økonomistyringssystemer. Ministeriets udgifter blev derfor i denne periode bogført på de afgivende ressortområder, hvorefter de er ressortoverført til ministeriet.

Regnskabstallene i tabel 23 er derfor præget af ressortdelingen, da opgørelsen indeholder modtagne udgifter fra Social- og Ældreministeriet, Erhvervsministeriet og Transportministeriet, som er baseret på en forholdsmæssig fordelingsnøgle. Tabellen viser derfor ikke ministeriets præcise udgifter for 2021.

## 4.8 Supplerende bilag

### 4.8.1 Regnskabsmæssige forklaringer, anden bevilling, lovbunden bevilling og reservationsbevilling

I det følgende fremgår regnskabsmæssige forklaringer til væsentlige afvigelser på hovedkonti af typerne anden bevilling, reservationsbevilling og lovbunden bevilling. Der afgives regnskabsmæssige forklaringer til hovedkonti, såfremt:

- De opstillede mål i bevillingslovene afviger væsentligt fra de opnåede resultater, og/eller
- Der er væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabstallene for året under hensyntagen til både den procentvise og beløbsmæssige afvigelser.

I det følgende er medtaget de hovedkonti, hvor der er absolutte afvigelser mellem bevilling og regnskab på mindst 1,0 mio. kr.

**Tabel 24.1**

**Merforbrug af konto 13.91.11. Kommunerne (mio. kr.)**

	<b>2021</b>
Bevilling	90.687,8
Regnskab	90.209,4
Merforbrug	-478,4
Procentvis merforbrug	-0,5 %

I 2021 er der et mindreforbrug på 478,4 mio. kr. Forskellen skyldes modregning vedrørende kommunernes afståelse af energivirksomheder på 0,5 mio. kr., modregning vedrørende parkeringsindtægter på 292,5 mio. kr. og individuel og kollektiv modregning vedrørende skattestigninger på 185,4 mio. kr.

Tabel 24.2

**Merforbrug af konto 13.91.12. Særtilskud til kommunerne (mio. kr.)**

	<b>2021</b>
Bevilling	11.774,4
Regnskab	11.728,0
Merforbrug	-46,4
Procentvis merforbrug	-0,4 %

I 2021 er der en mindreudgift på 46,4 mio. kr. Forskellen kan henføres til dels en forskel på 31,5 mio. kr. i puljen til tilskud til skattenedsættelse med baggrund i udligningsreformen, dels en forskel på 14,9 mio. kr. i puljen til tilskud til skattenedsættelse med baggrund i økonomiaftalen.

Forskellen på 31,5 mio. kr. mellem det budgetterede og den endelige beregning af tilskud til kommuner, der nedsætter skatten, skyldes, at den kommunale skattenedsættelse ikke var tilstrækkelig stor til at udnytte den afsatte bevilling til tilskud til skattenedsættelse. Forskellen på 14,9 mio. kr. skyldes, at skattestigninger for 2021 i 3 kommuner medførte bortfald af tilskud for skattenedsættelser i tidligere år.

Tabel 24.3

**Merforbrug af konto 13.91.19. Fordeling af skattenedslag som følge af personskattelovens skatteloft (mio. kr.)**

	<b>2021</b>
Bevilling	-233,2
Regnskab	-221,4
Merforbrug	11,8
Procentvis merforbrug	-5,1 %

Der er i 2021 en mindreindtægt på 11,8 mio. kr. Forskellen på 11,8 mio. kr. skyldes forskel på den foreløbige og den endelige beregning af skattenedslaget som følge af personskattelovens skatteloft.

**Tabel 24.4****Merforbrug af konto 13.91.31. Tilskud til nedsættelse af færgetakster og passagerbefordring (mio. kr.)**

	<b>2021</b>
Bevilling	99,5
Regnskab	98,5
Merforbrug	-1,0
Procentvis merforbrug	-1,0 %

Afvigelsen skyldes dels afrundinger og en tilbagebetaling fra Læsø Kommune på 1.020.252,30 kr. vedrørende momskompensation.

**Tabel 24.5****Merforbrug af konto 13.95.01. Refusion af kommunernes og regionernes udgifter til merværdi-afgift (mio. kr.)**

	<b>2021</b>
Bevilling	28.179,5
Regnskab	30.856,6
Merforbrug	2.677,1
Procentvis merforbrug	9,5 %

Afvigelsen kan i store træk henføres til § 13.95.01.30. *Refusion af regioners udgifter til merværdiafgift mv.* Merudgiften skal ses i lyset af en højere aktivitet i regionerne end forudsat ved fremskrivning af niveau for underkontoen på FL21. En væsentlig del af merudgiften kan tilskrives merudgifter i relation til håndtering af covid-19. Som følge af den relativt høje afvigelse vil IM undersøge, hvor stor en del af afvigelsen, der er strukturelt betinget. Herunder, hvorvidt der eventuelt er behov for en korrektion fremover.

#### **4.8.2 Benchmarkingenhedens regnskab**

Notat vedrørende Benchmarkingenhedens regnskab og resultatplan er vedlagt som eksternt bilag til nærværende årsregnskab.

[www.im.dk](http://www.im.dk)