



Miljø- og  
Fødevareministeriet  
Departementet

# Årsrapport 2015

# Miljøministeriets departement

Marts 2016

Redaktion: Miljø- og Fødevarerministeriet

Tekst: Koncern Økonomi

# Indhold

<b>1.</b>	<b>Påtegning af det samlede regnskab</b>	<b>4</b>
<b>2.</b>	<b>Beretning</b>	<b>5</b>
2.1	Præsentation af virksomheden	5
2.2	Ledelsesberetning	5
2.5	Forventninger til det kommende år	7
<b>3.</b>	<b>Regnskab</b>	<b>8</b>
3.1	Anvendt regnskabspraksis	8
3.2	Resultatopgørelse mv.	8
3.3	Balancen	9
3.4	Egenkapitalforklaring	10
3.5	Likviditet og låneramme	10
3.6	Opfølgning på lønsumsloft	10
3.7	Bevillingsregnskabet	11
<b>4.</b>	<b>Bilag</b>	<b>12</b>
4.1	Noter til resultatopgørelse og balance	12

# 1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Miljøministeriets departement, CVR-nr. 12854358 er ansvarlig for: § 23.11.01 Departementet, § 23.11.79 Reserver og budgetregulering, § 23.31.01 Miljøundersøgelser, § 23.81.01 Sekretariat for Den Danske Naturfond, § 23.81.02 Den Danske Naturfond, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2015.

## Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udfadelsler, herunder at måloppstilling og målrapporteringen i årsrapporten 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 rapporten.

København, den 13. 2016

København, den 13. 2016



Sune Stampe Sørensen  
Afdelingschef



Henrik Studsgaard  
Departementschef

## 2. Beretning

### 2.1 Præsentation af virksomheden

Miljø- og Fødevareministeriet er oprettet den 28. juni 2015 og har hjemsted på adressen Slots-holmsgade 12, 1216 København K.. Ved kongelig resolution af 28. juni 2015 er det besluttet, at Miljøministeriet og Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri sammenlægges til Miljø- og Fødevareministeriet, dog således at ressortansvaret for en række opgaveporteføljer fra Miljøministeriet er overgået til hhv. Erhvervs- og Vækstministeriet og Energi-, Forsynings- og Klimaministeriet.

Regnskabsmæssigt er departementernes regnskaber færdiggjort hver for sig i 2015, og der udarbejdes derfor en separat årsrapport for hvert af de to tidligere departementer. Departementet har et fælles regnskab fra 1. januar 2016.

Ministeriets mission og vision, herunder strategiske pejlemærker, vil blive reformuleret i det videre arbejde efter sammenlægningen af de to ministerier.

Departementet udgør det politiske niveau i organisationen. Departementets hovedopgaver er at fungere som ministerens politiske og administrative sekretariat og varetage den overordnede ledelse og styring af ministeriet.

Departementet bistår ministeren med at formulere regeringens politik på miljø-, natur- fødevarer-, landbrugs- og fiskeriområdet samt vedr. kystbeskyttelse og forestår udførelsen af denne politik gennem fastsættelse af overordnede rammer for ministeriets opgavevaretagelse. Endvidere kan departementet tage initiativ i politisk betonedede sager og følge op på politiske tiltag på ministeriets område.

Departementet varetager internationale forhandlinger af væsentlig landbrugs- og fiskeripolitisk samt miljø-, natur- og fødevarerpolitisk betydning, herunder koordination i forhold til EU og en række internationale organisationer i relation til ministerområdet.

Departementet varetager endvidere den overordnede styring og koordination på ministerområdet, så koncernens økonomiske og faglige ressourcer anvendes optimalt. I tilknytning hertil koordinerer departementet således lovarbejdet, ministeriets personale- og ledelsespolitik, kommunikationsvirksomhed og it-politik.

### 2.2 Ledelsesberetning

Miljøministeriets departement (1.halvår) og Miljø- og Fødevareministeriets departement (2. halvår) har opnået følgende større faglige resultater:

- **Politisk aftale om en ny og forbedret regulering af den danske vandsektor** i april ud fra en vision om at opnå en økonomisk effektiv vandsektor, der leverer vand og spildevandsrensning af høj miljø- og sundhedsmæssig kvalitet gennem optimal udnyttelse af ressourcer og anvendelse af bedst mulige teknologier.
- **Politisk aftale om Fødevarer- og landbrugspakken.** Regeringen indgik i december en politisk aftale med Dansk Folkeparti, Liberal Alliance og de Konservative om fremtidens fødevarerproduktion, som betyder, at landbruget får en ny målrettet miljøregulering, der skaber fremgang for både landbruget og miljøet.
- **Regeloprydning i miljø- og fødevarerlovgivningen.** 2364 love og bekendtgørelser er blevet til 1520 ved at sammenskrive love og ændringslove samt bekendtgørelser og ændringsbe-

kendtgørelser og ved at fjerne forældede bekendtgørelser. Reglernes indhold er det samme som før.

- Miljø- og Fødevarerministeriet har været repræsenteret på større delegationsrejser til **FN-topmøde i New York** (september), **eksportfremstød i Sydafrika** (oktober), **Kina og Vietnam** (november) bl.a. med det formål at fremme dansk eksport.

Departementet har herudover arbejdet med udflytningen af over 650 statslige arbejdspladser til provinsen og med fusionen af de to departementer, herunder organisering og fælles økonomi, synergieffekter og harmonisering af arbejdsgange og retningslinier.

**Tabel 1 – Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal**

<b>Hovedtal</b>			
<b>(mio.kr.)</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Resultatopgørelse</b>			
Ordinære driftsindtægter	-106,9	-101,1	-99,0
Ordinære driftsomkostninger	93,5	92,8	96,3
Resultat af ordinære drift	-13,4	-8,3	-2,7
Resultat før finansielle poster	-12,3	-5,0	-0,2
Årets resultat	-12,3	-4,8	-0,2
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver i alt	1,2	0,7	0,6
Omsætningsaktiver	5,2	5,5	8,0
Egenkapital	33,4	38,2	38,4
Langfristet gæld	0,9	0,6	0,9
Kortfristet gæld	19,8	15,5	15,8
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	68,5%	47,7%	64,6%
Bevillingsandel	99,2	99,7	99,6
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	97	98,6	108,4
Årsværkspris	0,6	0,6	0,6

Årets resultat for hovedkonto § 23.11.01 blev i 2015 et overskud på 0,2 mio.kr.

Årsrapporten for 2015 for Miljøministeriets departement omfatter følgende hovedkonti på finansloven:

- § 23.11.01. Departementet (Driftsbevilling)
- § 23.11.79. Reserver og budgetregulering
- § 23.31.01 Miljøundersøgelser (Reservationsbev.)
- § 23.81.01 Sekretariat for Den Danske Naturfond (Reservationsbev.)
- § 23.81.02 Den Danske Naturfond (Reservationsbev.)

**Tabel 2 – Virksomhedens hovedkonti (mio.kr.)**

	<b>Bevilling</b>	<b>Regnskab</b>

<b>Drift</b>			
§ 23.11.01 Departementet (Driftsbevilling)	Udgifter	99,2	99,1
	Indtægter	- 0,5	- 0,6
<b>Administrerede ordninger</b>			
I alt	Udgifter	258,3	267,3
§ 23.31.01 Miljøundersøgelser (Reservationsbev.)	Udgifter	123,3	123,3
§ 23.81.01 Sekretariat for Den Danske Naturfond (Reservationsbev.)	Udgifter	10,0	19,0
§ 23.81.02 Den Danske Naturfond (Reservationsbev.)	Udgifter	125,0	125,0

## 2.5 Forventninger til det kommende år

Nedenfor fremgår forventningerne til Miljø- og Fødevareministeriets departements økonomi for 2016.

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

	<b>Regnskab 2015(MIM)</b>	<b>Grundbudget 2016(MFVM)</b>
Bevilling og øvrige Indtægter	- 99,3	- 214,3
Udgifter	99,1	214,3
Resultat	-0,2	0,0

Departementet har i 2016 en løn- og driftsramme på 214,3 mio.kr. Bevillingen er som følge af sammenlægningen reduceret med 8 mio. kr. i 2016.

I 2016 skal de indgåede politiske forlig udmøntes og den konkrete udflytning af de statslige arbejdspladser iværksættes/gennemføres. Herudover skal der bl.a forhandles en naturpakke.

# 3. Regnskab

## 3.1 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet for 2015 er aflagt efter principperne i bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen. Regnskabspraksis følger Økonomisk Administrativ Vejledning (ØAV), herunder Moderniseringsstyrelsens vejledning om beregning og bogføring af feriepengeforpligtelser. Der er anvendt data fra SKS. I alt tal kan afvige med 0,1 mio. kr. pga. afrundinger. Departementets hovedkonto § 23.11.01 indeholder underkonto 10. Almindelig virksomhed.

## 3.2 Resultatopgørelse mv.

Tabel 6 – Resultatopgørelse (mio.kr.)

	2014	2015	2016
<b>Note</b>			
<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-98,5	-98,7	-214,3
Reserveret af indeværende års bevilling	0,0	0,0	0,0
Anvendt af tidligere års bevillinger	-2,2	0,0	0,0
<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-100,8</b>	<b>-98,7</b>	<b>-214,3</b>
Salg af varer og tjenesteydelser	-0,1	-0,1	0,0
Tilskud til egen drift	-0,2	-0,3	-0,4
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-101,1</b>	<b>-99,1</b>	<b>-214,7</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
Ændring i lagre	0	0	0
Forbrugsomkostninger			
Husleje	8,5	8,7	13,5
<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>8,5</b>	<b>8,7</b>	<b>14,5</b>
Personaleomkostninger			
Lønninger	54,8	58,9	120,0
Pension	8,5	8,9	17,9
Lønrefusion	-1,9	-2,0	-3,0
Andre personaleomkostninger	0,9	-0,4	0,0
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>62,3</b>	<b>65,4</b>	<b>134,9</b>
Af- og nedskrivninger	0,7	0,7	0,6
Andre ordinære driftsomkostninger	21,2	21,5	58,4
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>92,8</b>	<b>96,3</b>	<b>207,4</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-8,3</b>	<b>-2,7</b>	<b>-7,3</b>



	<b>Andre driftsposter</b>			
	Andre driftsindtægter	-0,2	-0,2	0,0
	Andre driftsomkostninger	3,6	2,7	7,3
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>5,0</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,0</b>
	<b>Finansielle poster</b>			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,3	0,0	0,0
	<b>Resultat før ekstraordinære</b>	<b>-4,8</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,0</b>
	<b>Ekstraordinære poster</b>			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	<b>Årets resultat</b>	<b>-4,8</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,0</b>

Kilde: SKS samt grundbudget 2016.

**Tabel 7 – Resultatdisponering (mio.kr)**

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

### 3.3 Balancen

**Tabel 8 – Balancen (mio.kr.)**

Note	Aktiver	2014	2015	Note	Passiver	2014	2015
1	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				Reguleret egenkapital (Startkapital)	-1,8	-1,8
	Færdiggjorte udv klingsprojekter				Opskrivninger		
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,3	0,1		Reserveret egenkapital		
	Udviklingsprojekter under opførelse				Bortfald		
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,3</b>	<b>0,1</b>		Udbytte til staten		
2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				Overført overskud	-36,4	-36,6
	Grunde, arealer og bygninger				<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-38,2</b>	<b>-38,4</b>
	Infrastruktur			3	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-1,3</b>	<b>-1,0</b>
	Transportmateriel		0,6				
	Produktionsanlæg og maskiner				<b>Langfristede gældsposter</b>		
	Inventar og IT-udstyr	0,4	0,0		FF4 Langfristet gæld	-0,6	-0,9
	Igangværende arbejder for egen regning						
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,4</b>	<b>0,6</b>		Donationer		

Finansielle anlægsaktiver				Prioritets gæld		
Statsforskrivning	1,8	1,8		Anden langfristet gæld		
Øvrige finansielle anlægsaktiver						
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1,8</b>	<b>1,8</b>		<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-0,6</b>	<b>-0,9</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2,5</b>	<b>2,4</b>				
<u>Omsætningsaktiver</u>				<u>Kortfristede gældsposter</u>		
Varebeholdninger				Leverandører af varer og tjenesteydelser	-4,1	-3,6
Tilgodehavender	5,4	8,0		Anden kortfristet gæld	-2,5	-3,3
Periodeafgrænsningsposter	0,2	0,0		Skyldige feriepenge	-8,8	-8,8
Værdipapirer				Reserveret bevilling		
<u>Likvide beholdninger</u>				Igangværende arbejder for fremmed regning	-0,1	-0,1
FF5 Uforrentet konto	17,1	11,3		Periodeafgrænsningsposter		
FF7 Finansieringskonto	30,5	34,3				
Andre likvider						
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>47,6</b>	<b>45,6</b>		<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>-15,5</b>	<b>-15,8</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>53,2</b>	<b>53,7</b>		<b>Gæld i alt</b>	<b>-16,1</b>	<b>-16,7</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>55,6</b>	<b>56,1</b>		<b>Passiver i alt</b>	<b>-55,6</b>	<b>-56,1</b>

### 3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9 – Egenkapitalforklaring (mio.kr.)

	2014	2015
<b>Egenkapital primo R-året</b>		
Reguleret egenkapital primo	1,8	1,8
<b>Reguleret egenkapital ultimo</b>	<b>1,8</b>	<b>1,8</b>
Overført overskud primo	31,7	36,4
+ Overført fra årets resultat	4,8	0,2
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>36,4</b>	<b>36,6</b>
<b>Egenkapital ultimo 2015</b>	<b>38,2</b>	<b>38,4</b>

### 3.5 Likviditet og låneramme

Tabel 10 – Udnyttelse af låneramme (mio.kr.)

	2015
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0,6
Låneramme	1,0
Udnyttelsesgrad i pct.	64,6

### 3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11 – Opfølgning på lønsumsloft (mio.kr.)

<b>Hovedkonto</b>	<b>23.11.01</b>
Lønsumsloft FL	68,9

Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	67,2
Lønforbrug under lønsumsloft	65,4
Difference (mindreforbrug)	1,8
Akk. Opsparing ult. Forrige år	28,9
Akk. Opsparing ult. Indeværende år	30,7

### 3.7 Bevillingsregnskabet

**Tabel 12 – Bevillingsregnskab(mio.kr.)**

Hovekonto	Navn	Bevillingstype		Bevilling	Regnskab
23.11.01	Departementet	Drift	Udgifter	99,2	99,1
			Indtægter	-0,5	-0,6
23.11.79	Reserver og budgetregulering		Udgifter	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0
23.31.01	Miljøundersøgelser	Reservationsbevilling	Udgifter	123,3	123,3
			Indtægter	0,0	0,0
23.81.01	Sekretariat for Den Danske Naturfond	Reservationsbevilling	Udgifter	10,0	19,0
			Indtægter	0,0	0,0
23.81.02	Den Danske Naturfond	Reservationsbevilling	Udgifter	125,0	125,0
			Indtægter	0,0	0,0

Bevillingen på 9 mio. kr. i 2014 til Sekretariatet for Den Danske Naturfond blev udbetalt i 2015 sammen med 2015 bevillingen på 10 mio. kr., fordi loven om Den Danske Naturfond først trådte i kraft den 1. januar 2015.

# 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	0	1,5	1,5
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0		
Tilgang	0	0,3	0,3
Afgang	0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2015	0	1,8	1,8
Akkumulerede afskrivninger	0	-1,4	-1,4
Akkumulerede nedskrivninger	0	-0,3	-0,3
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2015	0	-1,7	-1,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015	0	0,1	0,1
Årets afskrivninger	0	-0,2	-0,2
Årets nedskrivninger	0	-0,3	-0,3
Årets af- og nedskrivninger	0	-0,5	-0,5
	Udviklingsprojekter under udførelse		
Primo saldo pr. 1, januar 2015	0		
Tilgang	0		
Nedskrivninger	0		
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0		
Kostpris pr 31.12.2015	0		

**Tabel 14 – Note 2. Materielle anlægsaktiver(mio.kr.)**

	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris				0,6	0,8	1,4
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse				0,0	0,0	0,0
Tilgang				0,6	-0,2	0,4
Afgang				-0,6	-0,4	-1,0

Kostpris pr. 31.12.2015				0,6	0,1	0,8
Akkumulerede afskrivninger				-0,1	-0,1	-0,2
Akkumulerede nedskrivninger				0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2015				-0,1	-0,1	-0,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015				0,6	0,0	0,6
Årets afskrivninger				0,5	0,2	0,7
Årets nedskrivninger				0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger				0,5	0,2	0,7
<b>Igangværende arbejder for egen regning</b>						
Primo saldo pr. 1. januar 2015		0				
Tilgang		0				
Nedskrivninger		0				
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter		0				
Kostpris pr 31.12.2015		0				

Note 3. De hensatte forpligtelser på 1,0 mio.kr. er forventede fratrædelsesbeløb i forbindelse med åremål.

Note 4. Departementet har ingen eventualaktiver og forpligtelser.



Miljø- Og Fødevareministeriet  
Slotsholmsgade 12  
1216 København K

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