

# Finansielt regnskab 2023 for Klimarådet

Marts 2024

# Indhold

|     |  |    |
|-----|--|----|
| 1   | Påtegning .....                              | 3  |
| 2   | Beretning .....                              | 4  |
| 2.1 | Præsentation af Klimarådet .....             | 4  |
| 2.2 | Ledelsesberetning .....                      | 4  |
| 2.3 | Kerneopgaver og ressourcer .....             | 6  |
| 2.4 | Forventninger til det kommende år .....      | 6  |
| 3   | Regnskab .....                               | 6  |
| 3.1 | Anvendt regnskabspraksis .....               | 6  |
| 3.2 | Resultatopgørelse.....                       | 8  |
| 3.3 | Balancen .....                               | 10 |
| 3.4 | Egenkapitalforklaring .....                  | 11 |
| 3.5 | Likviditet og låneramme .....                | 11 |
| 3.6 | Opfølgning på lønsloft .....                 | 11 |
| 3.7 | Bevillingsregnskabet .....                   | 12 |
| 4   | Bilag .....                                  | 13 |
| 4.1 | Noter til resultatopgørelse og balance ..... | 13 |
| 4.2 | It-omkostninger .....                        | 14 |

# 1 Påtegning

Det finansielle regnskab for 2023 for Klimarådet er aflagt i henhold til Regnskabsbekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018.

Det finansielle regnskab omfatter den hovedkonto på finansloven § 29.21.07. Klimarådet, som Klimarådet CVR nr. 36441097 er ansvarlig for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2020.

Det tilkendes gives hermed:

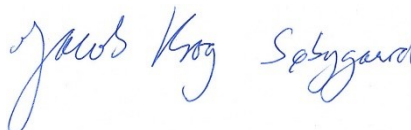
1. at det finansielle regnskab er rigtigt, dvs. at det finansielle regnskab ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København den 15/3 2024



Lars Frelle-Petersen  
Departementschef

København den 1/3 2024



Jacob Krog Søbygaard  
Sekretariatschef

## 2 Beretning

### 2.1 Præsentation af Klimarådet

Klimarådet er et uafhængigt ekspertorgan, der i henhold til Klimaloven (Lov nr. 965 af den 26/06/2020) rådgiver om, hvordan omstillingen til et klimaneutralt samfund kan ske på en omkostningseffektiv måde, så vi i fremtiden kan leve i et Danmark med meget lave udledninger af drivhusgasser og samtidig fastholde velfærd og udvikling. Klimarådet har desuden til opgave at vurdere udviklingen i klimaindsatsen i forhold til Danmarks klimamål.

Klimarådets har følgende opgaver i henhold til loven:

- Bistå klima-, energi- og forsyningsministeren med uvildig rådgivning om klimaindsatsen og ved fastsættelse af nationale klimamålsætninger.
- Afgive årlige anbefalinger til klima-, energi- og forsyningsministeren om klimaindsatsen. Klimarådet skal i anbefalingerne forholde sig til Klimalovens guidende principperne.
- Klimarådet skal i anbefalingerne endvidere vurdere, om regeringens klimaindsats anskueliggør, at klimamålene nås samt give en status på Danmarks internationale målsætninger.
- Kommentere den årlige klimastatus og -fremskrivning og klima-, energi- og forsyningsministerens årlige klimaprogram.
- Udarbejde et katalog over mulige virkemidler.
- Bidrage til den offentlige debat.
- Udarbejde analyser af og anbefalinger til klimaindsatsen m.v.

Klimarådet bistås af et sekretariat. Sekretariatet er underlagt Klimarådets instruktionsbeføjelser. Sekretariatet skal udarbejde de vurderinger og analyser m.v., som Klimarådet finder hensigtsmæssige. Ud over at betjene Klimarådet i dets arbejde sørger sekretariatet for den praktiske tilrettelæggelse af Klimarådets møder, rejser, konferencer og lign. Sekretariatet betjener således Klimarådet i alle sager vedrørende rådets virksomhed.

Klimarådet er bosiddende på Nikolaj Plads 26 2.sal, 1067 København K og hører under Klima-, Energi- og Forsyningsministeriet. Klimarådet har fået dispensation til at udarbejde årsrapport under særlige vilkår, så den svarer til departementernes finansielle regnskab. Der aflægges finansielt regnskab for hovedkonto § 29.21.07. på Finansloven.

### 2.2 Ledelsesberetning

Klimarådet blev etableret i 2014 (lov nr. 716 af 25. juni 2014, jf. FL) og med Finansloven 2020 blev der tilføjet yderligere ressourcer til Klimarådet. Den nye klimalov i 2020 tilføjede en række yderligere opgaver til Klimarådet. Rådet består i dag af ni medlemmer, og sekretariatet, der betjener rådet. Klimarådet udgiver, som klimaloven foreskriver, en årlig statusrapport. Den indeholder en vurdering af fremdriften mod at reducere udledningen af drivhusgasser i 2030 med 70 pct. i forhold til niveauet i 1990. Derudover udgiver de løbende temarapporter, der bruges til rådgivning af regeringen og Folketinget. Ud over at give anbefalinger i forhold til klimaindsatsen, skal Klimarådet også årligt vurdere, om det kan anskueliggøres, at man kan reducere udledningen af drivhusgasser i 2030 med 70 pct. i forhold til niveauet i 1990, som målet er i klimaloven. Derudover skal rådet kommentere på den årlige klimafremskrivning samt nedsætte og drive Klimadialogforum. Sidstnævnte er etableret efter klimaloven og består af 41 organisationer, som skal give Klimarådet input. Klimarådet og Klimadialogforum mødes flere gange i løbet af året for at drøfte Klimarådets udgivelser og anbefalinger. Endelig fremgår det af klimaloven, at Klimarådet skal udarbejde et katalog over mulige virkemidler og bidrage til den offentlige debat.

Klimarådet har i 2023 udgivet sin årlige statusrapport samt en række temarapporter, vurderingsnotater og indlæg, ligesom rådet har deltaget i adskillige arrangementer med henblik på at bidrage til den offentlige debat (se evt.

Klimarådets hjemmeside for mere info). Klimarådet udbygger og opdaterer ligeledes et i klimaloven omtalt katalog over virkemidler, der kan tilgås på rådets hjemmeside.

Organisatorisk har 2023 været præget af en fortsat opbygning af kompetencer, der udvikler organisationen, arbejdsprocesser og analysekapaciteten i sekretariatet. I den forbindelse er der arbejdet yderligere med Klimarådets projektmodel og integration af fagligheder.

Det samlede resultat for året er et merforbrug i forhold til bevillingen på 0,8 mio. kr. jf. tabel 1 nedenfor, heraf et mindreforbrug på kr. 0,3 på øvrige driftsomkostninger samt et merforbrug på 1,1 mio. kr. på lønsum. Mindreforbruget på driftsomkostninger skyldes bl.a., at enkelte, mindre aktiviteter færdiggøres i 2024. Merforbruget på lønsum skyldes øget aktivitet med henblik på at løse rådets opgaver og imødekomme efterspørgsel på analyser.

Klimarådet beskæftigede ved udgangen af 2023 i alt 25 fuldtidsmedarbejdere, en kontorelev samt fire studenter.

Samlet set vurderes regnskabet for 2023 at være tilfredsstillende.

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal for § 29.21.07 Klimarådet

| <b>Hovedtal</b>                         |               |               |               |
|---|---------------|---------------|---------------|
| (mio. kr.)                              | <b>R-2022</b> | <b>R-2023</b> | <b>B-2024</b> |
| <b>Resultatopgørelse</b>                |               |               |               |
| Ordinære driftsindtægter                | -24,3         | -24,8         | -25,4         |
| Ordinære driftsomkostninger             | 23,9          | 25,6          | 26,7          |
| Resultat af ordinære drift              | <b>-0,4</b>   | <b>0,8</b>    | <b>1,3</b>    |
| Resultat før finansielle poster         | -0,4          | 0,8           | 1,3           |
| Årets resultat                          | <b>-0,4</b>   | <b>0,8</b>    | <b>1,3</b>    |
| <b>Balance</b>                          |               |               |               |
| Anlægsaktiver i alt                     | 0,0           | 0,0           | 0,0           |
| Omsætningsaktiver                       | 0,1           | 0,2           | 0,0           |
| Egenkapital                             | 11,1          | 10,3          | 9,0           |
| Langfristet gæld                        | 0,0           | 0,0           | 0,0           |
| Kortfristet gæld                        | 1,7           | 2,5           | 1,7           |
| <b>Finansielle nøgletal</b>             |               |               |               |
| Udnyttelsesgrad af lånerammen           | 0,0           | 0,0           | 0,0           |
| Bevillingsandel                         | 100 pct.      | 100 pct.      | 100 pct.      |
| <b>Personaleoplysninger (1.000 kr.)</b> |               |               |               |
| Antal årsværk                           | 24,8          | 26,8          | 28,0          |
| Årsværkspris                            | 701.048       | 715.366       | 732.143*      |

Kilde: SKS

\* Årsværkspris er et estimat med udgangspunkt i grundbudgettet.

Tabel 2: Virksomhedens økonomiske omfang i 2023

|                       | mio. kr.  | Bevilling |     |       | Regnskab | Overført<br>overskud<br>ultimo |
|-----------------------|-----------|-----------|-----|-------|----------|--------------------------------|
|                       |           | FL        | TB  | I alt |          |                                |
| <b>Drift</b>          |           |           |     |       |          |                                |
| § 29.21.07 Klimarådet | Netto     | 24,8      | 0,0 | 24,8  | 25,6     | 10,1                           |
|                       | Udgifter  | 25,3      | 0,0 | 25,3  | 25,6     | 0,0                            |
|                       | Indtægter | -0,5      | 0,0 | -0,5  | 0,0      | 0,0                            |

Kilde: SKS

## 2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Fordelingen af bevillingen i tabel 3 tager udgangspunkt i FL23 med en forudsætning om, at Klimarådet ville lave tilskudsfinansierede aktiviteter for 0,5 mio. kr. ud over den ordinære driftsbevilling på 24,8 mio. kr. Klimarådet har imidlertid ikke lavet tilskudsfinansierede aktiviteter i 2023.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

| Opgave                               | Bevilling    | Øvrige indtægter | Omkostninger | Andel af årets resultat |
|--------------------------------------|--------------|------------------|--------------|-------------------------|
| 0. Generel ledelse og administration | -7,1         | -                | 6,2          | -0,9                    |
| 1. Klimarådet                        | -18,5        | -                | 19,5         | 1,0                     |
| <b>I alt</b>                         | <b>-25,6</b> | <b>-</b>         | <b>25,7</b>  | <b>0,1</b>              |

Kilde: SKS

Differencen skyldes et mindreforbrug på 0,3 på drift samt et merforbrug på lønbudgettet på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget på driftsomkostninger skyldes bl.a., at enkelte aktiviteter færdiggøres i 2024. Merforbruget på lønsum skyldes øget aktivitet med henblik på at løse rådets opgaver og imødekomme efterspørgsel på analyser.

## 2.4 Forventninger til det kommende år

D. 29. februar 2024 udkommer Klimarådets statusrapport 2024. Derefter fastlægger Klimarådet arbejdsprogrammet for resten af året, herunder antallet og omfanget af temarapporter.

Som det er fremhævet i tidligere års finansielle regnskaber, arbejder Klimarådet kontinuerligt for at forbedre prognosepræcision år for år i forhold til budget og regnskab.

Grundet måden, hvorpå arbejdet i Klimarådet planlægges, kan der løbende forekomme en række udgifter, der rækker ud over de estimerede almindelige løn- og driftsudgifter. Der kan således være omkostninger forbundet med udvikling af økonomiske modeller, afholdelse af konferencer, møder i Klimadialogforum, deltagelse i kurser, rejseaktivitet mv., som ved udarbejdelse af grundbudgettet må bero på et erfaringsmæssigt skøn.

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

| (mio. kr.)                    | R-2023 | B-2024 |
|-------------------------------|--------|--------|
| Bevilling og øvrige indtægter | -24,8  | -25,4  |
| Udgifter                      | 25,6   | 26,7   |
| Resultat                      | 0,8    | 1,3    |

Kilde: SKS

# 3 Regnskab

## 3.1 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis følger Finansministeriets regnskabsbekendtgørelse og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets økonomisk administrative vejledning (ØAV). Den anvendte regnskabspraksis er baseret på

omkostningsprincippet for aktiviteter finansieret under bevillingstypen driftsbevilling. Regnskabstallene er baseret på udtræk fra SKS.

### *Afrundinger og reklassifikationer*

Tabellerne i årsrapporten er udarbejdet på baggrund af detaljerede SKS-data. Der kan derfor forekomme enkelte forskelle ved sammentælling i tabellerne, som skyldes afrunding. Såfremt en regnskabspost på aktivsiden udviser negativt fortegn, er regnskabsposten reklassificeret til den relevante regnskabspost under passiver. Tilsvarende gælder for passivposter.

### *Feriepengeforpligtelse*

Feriepengeforpligtelsen er beregnet af SAM ved anvendelse af gennemsnitsmodel 1, jf. Økonomistyrelsens vejledning. Klimarådet har i 2021 indfriet forpligtelsen for den indefrosne ferie til fonden "Lønmodtagernes feriemidler".

### *Periodeafgrænsning*

Ved udgangen af regnskabsåret vurderes alle aktiviteter med henblik på en vurdering af, om alle omkostninger er indregnet korrekt i resultatopgørelsen for den regnskabsperiode, som det finansielle regnskab omfatter. Periodiseringsprincippet anvendes med henblik på, at det finansielle regnskab udtrykker den faktiske aktivitet for regnskabsperioden. Der foretages periodisering ved årets afslutning på alle udgifter uanset beløbsstørrelse.

## 3.2 Resultatopgørelse

Af tabel 6 fremgår Klimarådets resultatopgørelse for 2023. I resultatopgørelsen anvendes samme fortegn som i uddata fra SKS, således at minus er indtægter og overskud, mens plus er udgifter og underskud. Det oplyste budget for 2024 er med udgangspunkt i Klimarådets grundbudgetindmelding for 2024.

Tabel 6. Resultatopgørelse

| Note | mio. kr.                                     | R-2022       | R-2023       | B-2024       |
|------|--|--------------|--------------|--------------|
|      | <b>Ordinære driftsindtægter</b>              |              |              |              |
|      | Bevilling                                    | -24,3        | -24,8        | -25,4        |
|      | Salg af varer og tjenesteydelser             | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
|      | Eksternt salg af varer og tjeneste           |              |              |              |
|      | Internt statsligt salg af varer og tjenester |              |              |              |
|      | Tilskud til egen drift                       | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
|      | Gebyrer                                      |              |              |              |
|      | <b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>        | <b>-24,3</b> | <b>-24,8</b> | <b>-25,4</b> |
|      | <b>Ordinære driftsomkostninger</b>           |              |              |              |
|      | Ændring i lagre                              | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
|      | Forbrugsomkostninger                         |              |              |              |
|      | Husleje                                      | 1,2          | 1,2          | 1,2          |
|      | <b>Forbrugsomkostninger i alt</b>            | <b>1,2</b>   | <b>1,2</b>   | <b>1,2</b>   |
|      | Personaleomkostninger                        |              |              |              |
|      | Lønninger                                    | 15,2         | 16,7         | 17,5         |
|      | Pension                                      | 2,3          | 2,6          | 3,2          |
|      | Lønrefusion                                  | -0,1         | -0,1         | -0,2         |
|      | Andre personaleomkostninger                  | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
|      | <b>Personaleomkostninger i alt</b>           | <b>17,4</b>  | <b>19,2</b>  | <b>20,5</b>  |
|      | Af- og nedskrivninger                        | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
|      | Internt køb af varer og tjenesteydelser      | 1,3          | 1,3          | 1,3          |
|      | Andre ordinære driftsomkostninger            | 4,0          | 3,9          | 3,7          |
|      | <b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>     | <b>23,9</b>  | <b>25,6</b>  | <b>26,7</b>  |
|      | <b>Resultat af ordinær drift</b>             | <b>-0,4</b>  | <b>0,8</b>   | <b>1,3</b>   |
|      | <b>Andre driftsposter</b>                    |              |              |              |
|      | Andre driftsindtægter                        | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
|      | Andre driftsomkostninger                     | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
|      | <b>Resultat før finansielle poster</b>       | <b>-0,4</b>  | <b>0,8</b>   | <b>1,3</b>   |
|      | <b>Finansielle poster</b>                    |              |              |              |
|      | Finansielle indtægter                        | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
|      | Finansielle omkostninger                     | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
|      | <b>Resultat før ekstraordinære poster</b>    | <b>-0,4</b>  | <b>0,8</b>   | <b>1,3</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>-0,4</b>  | <b>0,8</b>   | <b>1,3</b>   |

Kilde: SKS



Tabel 7: Resultatdisponering

| (mio. kr.)                             | R-2023 |
|--|--------|
| Disponeret til bortfald                | 0,0    |
| Disponeret til udbytte til statskassen | 0,0    |
| Disponeret til overført overskud       | 0,8    |

Kilde: SKS

## 3.3 Balancen

Tabel 8. Balancen

| Aktiver (mio.kr.)                           | R-2022      | R-2023      | Passiver (mio.kr.)                        | R-2022      | R-2023      |
|---|-------------|-------------|---|-------------|-------------|
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |             |             | <b>Egenkapital</b>                        |             |             |
| <i>Immaterielle anlægsaktiver</i>           |             |             | Reguleret egenkapital (startkapital)      | 0,2         | 0,2         |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter            | 0,0         | 0,0         | Opskrivninger                             | 0,0         | 0,0         |
| Erhvervede koncessioner, patenter mv.       | 0,0         | 0,0         | Reserveret egenkapital                    | 0,0         | 0,0         |
| Udviklingsprojekter under opførelse         | 0,0         | 0,0         | Bortfald og kontoændringer                | 0,0         | 0,0         |
| <b>Immaterielle anlægsaktiviteter i alt</b> | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>  | Udbytte til staten                        | 0,0         | 0,0         |
| <i>Materielle anlægsaktiver</i>             |             |             | Overført overskud                         | 10,9        | 10,1        |
| Grunde, arealer og bygninger                | 0,0         | 0,0         | <b>Egenkapital i alt</b>                  | <b>11,1</b> | <b>10,3</b> |
| Infrastruktur                               | 0,0         | 0,0         |   |             |             |
| Transportmateriel                           | 0,0         | 0,0         | <b>Hensatte forpligtigelser</b>           | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>  |
| Produktionsanlæg og maskiner                | 0,0         | 0,0         |   |             |             |
| Inventar og IT-udstyr                       | 0,0         | 0,0         | <b>Gældsforpligtigelser</b>               |             |             |
| Igangværende arbejde                        | 0,0         | 0,0         | <i>Langfristede gældsposter</i>           |             |             |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>  | Langfristet gæld                          | 0,0         | 0,0         |
| <i>Finansielle anlægsaktiver</i>            |             |             | Donationer                                | 0,0         | 0,0         |
| Statsforskrivning                           | 0,0         | 0,0         | Prioritetsgæld                            | 0,0         | 0,0         |
| Øvrige finansielle anlægsaktiver            | 0,2         | 0,2         | Anden langfristet gæld                    | 0,0         | 0,0         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>      | <b>0,2</b>  | <b>0,2</b>  | <b>Langfristet gæld i alt</b>             | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>0,2</b>  | <b>0,2</b>  |   |             |             |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |             |             | <i>Kortfristede gældsposter</i>           |             |             |
| Varebeholdninger                            | 0,0         | 0,0         | Leverandører af varer og tjenesteydelser  | 0,7         | 1,4         |
| Tilgodehavender                             | 0,1         | 0,2         | Anden kortfristet gæld                    | 0,3         | 0,3         |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 0,0         | 0,0         | Skyldige feriepenge                       | 0,7         | 0,8         |
| Værdipapirer                                | 0,0         | 0,0         | Reserveret bevilling                      | 0,0         | 0,0         |
| <i>Likvide beholdninger</i>                 |             |             | Igangværende arbejder for fremmed regning | 0,0         | 0,0         |
| FF5 Uforrentet konto                        | 11,9        | 12,5        | Periodeafgrænsninger                      | 0,0         | 0,0         |
| FF7 Finansieringskonto                      | 0,6         | -0,1        | <b>Kortfristet gæld i alt</b>             | <b>1,7</b>  | <b>2,5</b>  |
| Andre likvider                              | 0,0         | 0,0         |   |             |             |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>           | <b>12,5</b> | <b>12,4</b> | <b>Gæld i alt</b>                         | <b>1,7</b>  | <b>2,5</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>12,6</b> | <b>12,6</b> |   |             |             |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>12,8</b> | <b>12,8</b> | <b>Passiver i alt</b>                     | <b>12,8</b> | <b>12,8</b> |

### 3.4 Egenkapitalforklaring

Klimarådets underskud for 2023 på 0,8 mio. kr. er disponeret til overført overskud. Med den regulerede egenkapital udgør Klimarådets egenkapital ultimo 2023 10,3 mio. kr.

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

| (mio.kr.)   | R-2022      | R-2023      |
|---|-------------|-------------|
| <b>Egenkapital primo</b>                          | <b>10,8</b> | <b>11,1</b> |
| Reguleret egenkapital primo                       | 0,2         | 0,2         |
| + Ændring i reguleret egenkapital                 | 0,0         | 0,0         |
| <b>Reguleret egenkapital ultimo</b>               | <b>0,2</b>  | <b>0,2</b>  |
| Opskrivninger primo                               | 0,0         | 0,0         |
| + Ændring i opskrivninger                         | 0,0         | 0,0         |
| <b>Opskrivninger</b>                              | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>  |
| Reserveret egenkapital primo                      | 0,0         | 0,0         |
| + Ændring i reserveret egenkapital                | 0,0         | 0,0         |
| <b>Reserveret egenkapital ultimo</b>              | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>  |
| Overført overskud primo                           | 10,6        | 10,9        |
| +Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse | 0,0         | 0,0         |
| +Regulering af det overførte overskud             | 0,0         | 0,0         |
| +Overført fra årets resultat                      | 0,4         | -0,8        |
| - Bortfald  | 0,0         | 0,0         |
| - Udbytte til staten                              | 0,0         | 0,0         |
| <b>Overført overskud ultimo</b>                   | <b>10,9</b> | <b>10,1</b> |
| <b>Egenkapital ultimo</b>                         | <b>11,2</b> | <b>10,3</b> |

Kilde: SKS

### 3.5 Likviditet og låneramme

Klimarådet har aktiveret indkøb af licenser til administrative programmer og har ved udgangen af 2023 immaterielle anlægsaktiver svarende til en værdi på 0,0 mio. kr. Det svarer til en udnyttelsesgrad af lånerammen på 0,0 pct.

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

| (mio.kr.)                                       | R-2023 |
|---|--------|
| Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 0,0    |
| Låneramme                                       | 0,0    |
| Udnyttelsesgrad i pct.                          | 0,0    |

Kilde: SKS

### 3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Klimarådet har udnyttet lønsumsrammen fuldt ud.

Tabel 11: Opfølgning på løsumsloft

| (mio.kr.)                   | § 29.21.07 |
|-----------------------------|------------|
| Løsumsloft på FL            | 17,8       |
| Løsumsloft inkl. TB         | 17,8       |
| Lønforbrug under løsumsloft | 19,2       |
| Difference (- =merforbrug)  | -1,4       |
| Akk. opsparing ultimo 2022  | 2,4        |
| Akk. opsparing ultimo 2023  | 1,0        |

Kilde: SKS

### 3.7 Bevillingsregnskabet

Det samlede resultat for året er et merforbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til bevillingen, heraf et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på øvrig drift og et merforbrug på 1,1 mio. kr. på løsum, som skyldes øget aktivitet med henblik på at løse rådets opgaver og imødekomme efterspørgsel på analyser.

Tabel 12 Bevillingsregnskab

| Hovedkonto | Navn       | Bevillingstype  | mio.kr.       | Bevilling | Regnskab | Afvigelse | Videreførsel ultimo <sup>1</sup> |
|------------|------------|-----------------|---------------|-----------|----------|-----------|----------------------------------|
| § 29.21.07 | Klimarådet | Driftsbevilling | Udgiftskonto  | 25,3      | 25,6     | -0,3      |                                  |
|            |            |                 | Indtægtskonto | -0,5      | 0,0      | -0,5      | -10,1                            |

Kilde: SKS

<sup>1</sup> De 10,1 mio. kr. er samlet opsparing, som det fremgår under passiver. Årets merforbrug er 0,8 mio. kr.

## 4 Bilag

### 4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Tabel 13 Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

| (t.1.000. kr.)                                    | Færdiggjorte udviklingsprojekter | Erhvervede koncessioner mv. | I alt   |
|---|----------------------------------|-----------------------------|---------|
| Kostpris  | 0,0                              | 55.000                      | 55.000  |
| Primokorrektion år til dato                       | 0,0                              | 0,0                         | 0,0     |
| Tilgang   | 0,0                              | 0,0                         | 0,0     |
| Afgang  | 0,0                              | 0,0                         | 0,0     |
| Ændringer i opskrivninger                         | 0,0                              | 0,0                         | 0,0     |
| Kostpris 31. 12 2023 (inkl. opskrivninger)        | 0,0                              | 55.000                      | 55.000  |
| Akkumulerede afskrivninger                        | 0,0                              | -55.000                     | -55.000 |
| Akkumulerede nedskrivninger                       | 0,0                              | 0,0                         | 0,0     |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2023 | 0,0                              | -55.000                     | -55.000 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12 2023              | 0,0                              | 0,0                         | 0,0     |
| Årets afskrivninger                               | 0,0                              | 0,0                         | 0,0     |
| Årets nedskrivninger                              | 0,0                              | 0,0                         | 0,0     |
| Årets af- og nedskrivninger                       | 0,0                              | 0,0                         | 0,0     |

Kilde: SKS

| (mio. kr.)                                    | Udviklingsprojekter under opførelse |
|---|-------------------------------------|
| Primo saldo pr. 01.01.2023                    | 0,0                                 |
| Tilgang                                       | 0,0                                 |
| Nedskrivninger                                | 0,0                                 |
| Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter | 0,0                                 |
| <b>Kostpris pr. 31.12.2023</b>                | <b>0,0</b>                          |

Kilde: SKS

## 4.2 It-omkostninger

Tabel 14 It-omkostninger

| (1.000 kr.)  | R-2023           |
|--|------------------|
| Interne personaleomkostninger til it (it-drift/vedligehold/udvikling)    | 0,0              |
| Interne statslige køb af it, herunder fra Statens It og Økonomistyrelsen | 0,0 <sup>1</sup> |
| It-systemdrift   | 46.672           |
| It-vedligehold   | 91.800           |
| It-udviklingsomkostninger  | 0,0              |
| Udgifter til it-varer til forbrug  | 141.819          |
| <b>I alt</b>   | <b>280.291</b>   |

Kilde: SKS og interne opgørelser

<sup>1</sup>Udgifter til it- og it-systemdrift ligger på indkøbskategori 5350 (Statens It) samt 6100 (Økonomistyrelsen) udgør samlet 810.1046,20 kr. i 2023 som ikke fremgår af ovenstående rapport i SKS.