

Årsrapport 2023

Marts 2024



23

Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	4
2. Beretning	6
2.1 Præsentation af virksomheden	6
2.2 Ledelsesberetning	7
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	11
2.4 Målrapportering	12
2.5 Forventninger til det kommende år	14
3. Regnskab	18
3.1 Anvendte regnskabspraksis	18
3.2 Resultatopgørelse	18
3.3 Balancen	21
3.4 Egenkapitalforklaring	23
3.5 Likviditet og låneramme	24
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	24
3.7 Bevillingsregnskabet	25
4. Bilag 27	
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	27
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	29
4.3 Fællesstatslige løsninger mv.	30
4.4 Gebyrfinansieret virksomhed	31
4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter	32
4.6 Forelagte investeringer	32
4.7 It-omkostninger	32
4.8 Supplerende bilag	32

Påtegning af det samlede regnskab

1. Påtegning af det samlede regnskab

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Statens Administrations økonomiske og faglige resultater for 2023.

I årsrapporten redegør Statens Administration for årets målopfyldelse, det medgåede ressourceforbrug, finansiering samt aktiver og forpligtelser.

Årsrapporten indeholder virksomhedens påtegning af det samlede regnskab. For de hovedkonti, der udgør virksomhedens drift, indeholder årsrapporten endvidere virksomhedens regnskabsmæssige forklaringer.

Tabel 1.1

Påtegning af regnskabet

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Statens Administration, CVR-nummer 33 39 10 05 er ansvarlig for:

§ 07.13.01. Statens Administration herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen fra 2023.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen 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 årsrapporten.

København den 18. marts 2024



Departementschef
Kent Harnisch
Finansministeriets departement



Direktør
Maria Schack Vindum
Økonomistyrelsen



Direktør
Trine Nielsen
Statens Administration

Beretning

2. Beretning

Formålet med beretningen er at give en kortfattet beskrivelse af Statens Administrations faglige og finansielle resultater for året 2023.

Endvidere skal beretningen fremhæve væsentlige forhold, der har påvirket eller forventes at påvirke virksomhedens aktiviteter og forhold. Konklusionerne forklares og analyseres kort.

2.1 Præsentation af virksomheden

Statens Administration blev etableret i 2011 som selvstændig styrelse med det formål at bidrage til udviklingen af en effektiv administration på tværs af den offentlige sektor samt selvejesektoren. Statens Administration sikrer den fortsatte udvikling og effektivisering af løn- og regnskabsopgaver for knap 160 institutioner, som udgør den nuværende kundeportefølje. Herudover afdækker Statens Administration mulighederne for yderligere effektiviseringsgevinster ved fælles løsninger af flere administrative opgaver og for flere institutioner.

Statens Administration varetager ud over løn- og regnskabsadministration også systemsupport på flere af Økonomistyrelsens systemer. Derudover udvikler og tilbyder Statens Administration automatiseringsløsninger og øvrig indtægtsdækket virksomhed, såsom rejseholdsytelser, herunder bl.a. vejledning om intern finansiell kontrol.

Statens Administration arbejder inden for Finansministeriets fælles mission og vision.

Mission
Finansministeriet giver regeringen det bedst mulige grundlag for at føre en sund økonomisk politik, der styrker vækst og produktivitet, sikrer effektiviseringen af den offentlige sektor samt fremmer en holdbar klima- og miljøudvikling.

Vision
Finansministeriet skal være et analytisk kraftcentre, udvikle det fulde potentiale i medarbejderne og skabe fremtiden topledere.
Finansministeriet skal agere som én koncern og være rollemodel for effektivisering, drift og udvikling af den offentlige sektor.

SAM skal sikre ...
effektivisering, drift og udvikling af den offentlige sektor

Statens Administrations strategi 'SAMmentænkte løsninger' tager udgangspunkt i Finansministeriets fælles mission og vision gennem tre strategiske pejlemærker, der sætter retningen for udviklingen af Statens Administration frem mod 2025.



De strategiske pejlemærker udmøntes gennem en række indsatsområder, der er uddybet senere i årsrapporten.

Kerneopgaver

Statens Administrations kerneopgave er at sikre effektiv varetagelse af henholdsvis løn- og regnskabsadministration i den offentlige sektor og i selvejesektoren.

Regnskabsadministrationen indebærer løsning af bogholderi- og regnskabsopgaver, herunder kreditor- og debitoradministration, udarbejdelse af en del af dokumentationen for perioderegnskab, afstemning af likviditetskonti, anlægsadministration, regnskabsmæssig registrering af tilskud, bogføring af rejseafregninger mv.

Lønadministrationen indebærer varetagelse af kundernes lønudbetalinger og lønkorrektioner, ferie og fravær, administration af refusion, herunder løn- og uddannelsesrelaterede refusioner samt lønsupport. Herudover administrerer Statens Administration to tværministerielle ordninger på vegne af Økonomistyrelsen – den statslige barselsfond og fleksjobordningen.

Det overordnede finanslovsformål for Statens Administration er at bidrage til udvikling af en effektiv administration i den offentlige sektor og selvejesektoren. Dermed skal Statens Administration endvidere afdække mulighederne for at varetage og effektivisere flere administrative opgaver for kunderne. Statens Administration varetager desuden systemsupport på de fællesstatslige systemer, som ejes af Økonomistyrelsen.

2.2 Ledelsesberetning

Statens Administration har i 2023 haft et særligt fokus på den videre implementering af styrelsens strategi.

Jf. ovenfor indeholder strategien tre strategiske pejlemærker, der skal bidrage til, at Statens Administration sætter standarden på det administrative område, skaber værdi på tværs af den offentlige sektor ved helhedsorienterede løsninger og formidler viden til gavn for styrelsens kunder.

Strategiens afledte indsatsområder fokuserer på at udvide opgaveporteføljen, øge digitaliseringen samt at samle den faglige ekspertise på udvalgte administrative om-

råder i Statens Administration. Derudover har strategien et analyse- og transitionsfokus, der skal forberede Statens Administration til tiden efter 2025 og gøre styrelsen i stand til at kunne varetage flere opgaver for såvel nuværende som for nye kunder.

I 2023 har Statens Administration endvidere haft fokus på bæredygtighed med henblik på at understøtte 'Handlingsplan for FN's verdensmål' ved fastsættelse og implementering af et bæredygtighedsinitiativ med relation til FN's verdensmål. Statens Administration har her haft fokus på at igangsætte initiativer, der skal føre til energivenlig adfærd på arbejdspladsen samt energioptimering af de fysiske rammer.

Herunder gennemgås de væsentligste resultater fra 2023.

Flere opgaver i dybden og bredden

Statens Administration har i 2023 haft en betydelig tilvækst i nye opgaver svarende til ca. 34.500 effektive timer i helårseffekt. Væksten i opgavevolumen skyldes især overdragelse af politiets regnskabsopgaver, som alene har tilført 31.250 effektive timer. Opgaven omfatter alle 15 politikredse inkl. Rigspolitiet og politikredsene i Færøerne og Grønland, og Statens Administration varetager nu administrationen af alle politiets 19 bogføringskredse.

Øget digitalisering

I 2023 har Statens Administration sikret en omkostningsreduktion svarende til 2 pct., som er indarbejdet i grundbudget 2024 sammenlignet med grundbudget 2023. Det har givet udslag i en prisreduktion, som er udmeldt i prisfolderen for 2024.

Statens Administration har i 2023 arbejdet med at udvikle og implementere en governancestruktur for arbejdet med Business Intelligence, som både vedrører den praktiske videreudvikling af området, og som sikrer en ramme for løbende prioritering af tiltag. Ligeledes har Statens Administration i 2023 udviklet en første version af et nyt kapacitetsstyringsværktøj, som understøtter en mere hensigtsmæssig driftstyring.

Arbejdet med fortsat optimering af arbejdsgange har i 2023 taget udgangspunkt i værdistrømsanalyser på løn- og refusionsområdet. På baggrund af værdistrømsanalyserne er der identificeret konkrete implementeringsaktiviteter til yderligere procesoptimeringer. Der arbejdes fortsat med implementeringen af aktiviteterne, og det ventes, at det vil nedbringe ressourcebehovet på udvalgte opgaver og processer.

Samling af faglig ekspertise

Statens Administration har i forbindelse med organisationsændringen i efteråret 2022 introduceret en styrket og forenklet kundekontaktmodel. I 2023 er der arbejdet med den fortsatte implementering og konsolidering af kundekontaktmodellen og afledte nye arbejdsgange.

Kundetilfredshedsundersøgelsen for 2023 viser et fald i den overordnede kundetilfredshed fra et gennemsnit i 2022 på 3,9 (på en skala fra 1-5, hvor 1 er lavest og 5 højest) til et gennemsnit i 2023 på 3,3. Resultatet er ikke som ønsket, hvilket også vil give anledning til handlinger i 2024 med en målsætning om at genvinde tidligere års tilfredsniveau ved Statens Administrations kunder.

Den nye kundekontaktmodel indebærer, at Statens Administration ønsker at gøre kundebehandling til en selvstændig disciplin. Det sker med oprettelsen af to nye kundeorienterede teams, hvormed håndteringen af kundehenvendelser samles, og antallet af indgange til Statens Administration minimeres. Den gennemførte kundetilfredshedsundersøgelse viser en tilfredshed med de to nye teams, der ligger over gennemsnittet for den samlede kundetilfredshed på 3,3.

Årets økonomiske resultat

Det samlede overskud på 4,7 mio. kr. i 2023 vedrører den ordinære driftsvirksomhed og kan henføres til en række modsatrettede bevægelser.

På de ordinære driftsindtægter er der en samlet mindreindtægt på 3,6 mio. kr. i forhold til grundbudgettet for 2023¹ bestående af modsatrettede bevægelser. Der i forbindelse med afregningen af Statens Administrations ydelser for andet og tredje kvartal foretaget en tilbagebetaling på samlet 17,6 mio. kr. for basis- og tilkøbsaktiviteter på både løn- og regnskabsadministrationen på baggrund af et prognosticeret overskud for 2023. Modsat skyldes merindtægterne hovedsageligt tilgang af opgaver fra kunderne på regnskabsadministration.

Personaleomkostningerne er steget med 0,7 mio. kr. i forhold til grundbudgettet for 2023. Det skyldes hovedsageligt merforbrug på over- og merarbejde for 0,7 mio. kr. henset til meraktiviteter.

De øvrige ordinære driftsomkostninger er faldet med 8,4 mio. kr. i forhold til grundbudgettet, hvilket delvist kan henføres til styrelsens forventninger til en efterregulering af energiomkostninger i både 2022 og 2023 grundet stigende priser på energi, som ikke blev aktuelle. Resten kan henføres til udskydelse af forventede initiativer samt andre prioriteringer.

Fra 2022 til 2023 er de ordinære driftsindtægter steget med 12,9² mio. kr. Dette skyldes primært indtægter i forbindelse med tilgang af opgaver på regnskabsområdet fra politiet, ligesom der herudover kan konstateres meraktivitet på primært regnskabsadministration.

¹ Sfa. folketingsvalget i 2022 og de dertilhørende ressortændringer blev der vedtaget en midlertidig bevillingslov. Det endelige grundbudget for 2023 blev således først udarbejdet i maj 2023, og er derfor ikke afspejlet i årsrapporten for 2022.

² Tallet matcher ikke tilsvarende tal i tabel 1 grundet afrunding.

Antallet af årsværk er steget fra 282,8 i 2022 til 310,7 i 2023, hvilket primært skyldes overdragelse af politiets regnskabsopgaver til Statens Administration.

De øvrige ordinære driftsomkostninger er fra 2022 til 2023 steget med 12,3 mio. kr., hvilket kan henføres til den tidligere nævnte vækst i antal årsværk.

Nedenstående tabel 1 sammenfatter de økonomiske hoved- og nøgletal for Statens Administrations økonomi for regnskabsårene 2022 og 2023 samt budgetåret 2024.

Tabel 1			
Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal			
(mio. kr.)	2022	2023	2024
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-191,7	-204,7	-235,8
Ordinære driftsomkostninger	192,2	204,5	234,9
Resultat af ordinær drift	0,5	-0,1	-0,9
Resultat før finansielle poster	-4,5	-5,4	0,9
Årets resultat	-3,8	-4,7	0,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	11,1	10,3	13,0
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	58,2	60,1	-
Egenkapital	48,8	53,5	53,5
Langfristet gæld	9,5	10,2	13,0
Kortfristet gæld	32,7	31,8	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	73,8%	51,7%	65,0%
Bevillingsandel	-	-	-
Udvalgte KPI'er			
Årsprognoseafvigelse	1,5%	2,8%	-
Sygefravær pr. ansat	10,7	12,2	-
Gentaget revisionsbemærkning	1	1	-
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	282,8	310,7	330,0
Årsværkspris (mio. kr.)	0,5	0,5	0,5

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og Statens Benchmarkdatabase

Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger

Statens Administration er ansvarlig for følgende hovedkonto: § 07.13.01. *Statens Administration* (Statsvirksomhed).

Tabel 2 viser Statens Administrations samlede indtægter og udgifter i årets regnskab. Desuden vises årets overførte overskud ultimo 2023 for hovedkontoen. Det bemærkes, at Statens Administration ikke har en nettobevilling på finansloven, men er fuldt brugerfinansieret. Det medfører, at Økonomistyrelsen påtager sig evt. rammekorrekationer i forbindelse med tillægsbevillingsloven, der vedrører Statens Administration. Økonomistyrelsen fakturerer efterfølgende Statens Administration herfor via koncerncenterbetalingen for 2023.

Tabel 2
Virksomhedens hovedkonti

	(mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	206,2	205,3	34,5
	Indtægter	-206,2	-210,0	-

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Afsnittet viser økonomien for Statens Administrations opgaver og ressourceforbrug. Rapporteringen struktureres efter specifikationen af opgaver i finansloven (finanslovens tabel 6) i anmærkninger under § 07.13.01. *Statens Administration*.

Tabel 3
Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generelle fællesomkostninger	-	-0,1	55,6	0,0
1. Lønadministration som shared serviceopgave	-	-79,5	43,9	3,7
2. Regnskabsadministration som shared serviceopgave	-	-113,9	47,0	-7,5
3. Effektivisering af nye shared serviceopgaver	-	-16,5	58,8	-0,9
I alt	0,0	-210,0	205,3	-4,7

Anm.: Opgørelse af andel af årets overskud er baseret på fordeling af generelle fællesomkostninger og effektivisering af nye shared serviceopgaver.

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og egne beregninger.

2.4 Målrapportering

Målrapporteringen omfatter de mål og resultatkrav, der er aftalt med Finansministeriets departement og Økonomistyrelsen i mål- og resultatplanen for 2023.

Statens Administration har i strategien SAMmentænkte løsninger fem strategiske indsatsområder, som danner rammen for mål- og resultatplanen for 2023:

1. Flere opgaver i bredden og dybden
2. Øget digitalisering
3. Samling af faglig ekspertise
4. Analyse- og transitionsfokus
5. Bæredygtighed

Med udgangspunkt i de strategiske indsatsområder er der formuleret 27 mål, som Statens Administration afrapporterer på nedenfor.

Der har i årets løb ikke været væsentlige ændringer i målene for 2023.

Tabel 4
Årets målopfyldelse

Strategisk indsatsområde	Succeskriterium for hvert mål	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
1: Flere opgaver i bredden og dybden	1A-1: Indtægtsmål: Implementering af politiets regnskabsopgaver, der svarer til en forøgelse af opgaveporteføljen på 20.000 effektive timer i helårseffekt ved forventet påbegyndt implementering i andet kvartal	Statens Administration har i 2023 fået tilført opgaver med en årseffekt på 31.250 effektive timer som følge af den fulde implementering af Politiets regnskabsopgaver.	Opfyldt
	1A-2: Indtægtsmål: En forøgelse af den øvrige opgaveportefølje på 10.000 effektive timer realiseret ved yderligere udbredelse af ydelser til nuværende eller nye kunder.	Der er tilført 3.320 effektive timer fra yderligere udbredelse af ydelser.	Ikke opfyldt
	1B-1: Implementering af Politiet: Statens Administration har tilsikret fysiske rammer og relevante sikkerhedsprocedurer, som imødekommer kravene fra PET.	Statens Administration har den 23. marts 2023 modtaget skriftlig godkendelse af sikkerhedsprocedurer og fysiske rammer for opgavevaretagelsen.	Opfyldt
	1B-2: Implementering af Politiet: Fire politikredses regnskabsopgaver er overdraget til Statens Administration.	Den 30. juni 2023 er tre politikredses regnskabsopgaver overdraget til Statens Administration.	Delvist opfyldt
	1B-3: Implementering af Politiet: Samtlige politikredses regnskabsopgaver er overdraget til Statens Administration.	Pr. 31. december 2023 er samtlige 15 politikredses regnskabsopgaver overdraget til Statens Administration svarende til alle 19 bogføringskredse.	Opfyldt

	<u>1C-1 Videreudvikling af eksisterende ydelser:</u> Den eksisterende ydelse 'automatiseret brugerkontrol' er videreudviklet og relanceret.	Ydelsen 'automatiseret brugerkontrol' er i 2. kvartal 2023 videreudviklet, og servicebeskrivelsen er opdateret og relanceret via Statens Administrations hjemmeside.	Opfyldt
	<u>1C-2 Videreudvikling af eksisterende ydelser:</u> Den eksisterende ydelse 'automatiseret grundlag for kontrol af betalingskort' er videreudviklet og relanceret.	Ydelsen 'automatiseret grundlag for kontrol af betalingskort' er i 3. kvartal 2023 videreudviklet og servicebeskrivelsen er opdateret og relanceret via Statens Administrations hjemmeside.	Opfyldt
2: Øget digitalisering	<u>2A: Effektiviseringsmål:</u> Omkostningsreduktion på minimum 2 pct., der udmøntes i et faldende prisniveau ved prissætningen for 2024 korrigeret for pris- og lønudvikling	Målsætningen om en omkostningsreduktion på to pct. er opnået og indarbejdet i grundbudgettet for 2024. Omkostningsreduktionen er udmøntet i et faldende prisniveau, som er afspejlet i prisfolderen for 2024.	Opfyldt
	<u>2B-1: Bedre brug af data:</u> Governancestruktur for business intelligence er udviklet.	Governance for business intelligence-arbejdet i Statens Administration er direktørgodkendt i 1. kvartal 2023.	Opfyldt
	<u>2B-2: Bedre brug af data:</u> Governancestruktur for business intelligence er implementeret.	Governancestruktur for business intelligence er implementeret i 2. kvartal 2023.	Opfyldt
	<u>2B-3: Bedre brug af data:</u> En tidlig version af kapacitetsstyringsværktøj er ibrugtaget	En tidlig version af kapacitetsstyringsværktøjet er udviklet i 3. kvartal 2023, men ikke ibrugtaget rettidigt i 3. kvartal. Kapacitetsstyringsværktøjet er efterfølgende ibrugtaget.	Delvist opfyldt
	<u>2C-1: Bidrag til Systemudvikling i Økonomistyrelsen:</u> Statens Administration vil i 2023 bidrage med ressourcer til videreudvikling af Statens Digitale Indkøb og refusionsmodulet med det formål at sikre hensigtsmæssige processer mellem systemer, Statens Administration og kunderne.	Statens Administration har bidraget med 1.582 timer til systemudvikling i Økonomistyrelsen, herunder den nye refusionsløsning og Statens Digitale Indkøbssystem.	Opfyldt
	<u>2D-1: Værdistrømsanalyser:</u> Der er gennemført værdistrømsanalyser på løn- og refusionsområdet.	Statens Administration har i 1. kvartal gennemført værdistrømsanalyser på både løn- og refusionsområdet.	Opfyldt
	<u>2D-2: Værdistrømsanalyser:</u> Der er, afledt af analysernes resultater, identificeret konkrete implementeringsaktiviteter til yderligere procesoptimering.	På baggrund af de aktiviteter, som værdistrømsanalyserne har identificeret, er der udvalgt og godkendt initiativer til procesoptimering for 2. halvår 2023.	Opfyldt
	<u>2D-3: Værdistrømsanalyser:</u> Implementeringsaktiviteter afledt af værdistrømsanalyserne i 2023 har nedbragt ressourcebehovet på de behandlede værdistrømme med fem pct.	Implementeringsaktiviteterne afventer igangsættelse i 2024.	Ikke opfyldt
3: Samling af faglig ekspertise	<u>3A-1 Kundetilfredshed:</u> Kundetilfredshedsundersøgelse gennemført og en samlet tilfredshed på minimum 4,0 målt på en skala fra 1-5 er opnået.	Kundetilfredsundersøgelse er gennemført i 3. kvartal med en samlet gennemsnitlig tilfredshed på 3,3.	Ikke opfyldt
	<u>3A-2 Kundetilfredshed:</u> Maksimalt fem kunder må have en tilfredshedsscore på mindre end tre på en skala fra 1-5.	Flere end fem kunder har haft en tilfredshedsscore på mindre end 3 i kundetilfredshedsundersøgelsen.	Ikke opfyldt
	<u>3B-1: Implementering af ny kundekontaktmodel</u> Koncept for kundetilfredshedsundersøgelse er revideret.	Der er i 2. kvartal godkendt et nyt koncept for kundetilfredshedsundersøgelser, herunder en ny spørgeramme.	Opfyldt
	<u>3B-2: Implementering af ny kundekontaktmodel</u> Nulpunktsmåling for kundetilfredshed er gennemført.	Nulpunktsmåling for kundetilfredshed er gennemført i 3. kvartal 2023 ved anvendelsen af den nye spørgeramme.	Opfyldt

	<u>3B-3: Implementering af ny kundekontaktmodel:</u> En positiv tilbagemelding, svarende til en vurdering over middel, på den nyetablerede kundepartnerfunktion.	Den nyetablerede kundepartnerfunktion har fået en samlet tilbagemelding på 4 målt på en skala fra 1-5, hvor 5 er højest.	Opfyldt
	<u>3C-1: Undervisning og vejledning:</u> Der er implementeret en ramme med governance og faktureringsmodel for undervisnings- og vejledningsindsatser med afsæt i de fællesstatslige systemløsninger og kundernes faglige behov og kompetencer.	Samarbejdsaftale med en governance- og faktureringsmodel for support af de fællesstatslige IT systemer er udarbejdet og underskrevet i både Statens Administration og Økonomistyrelsen i 2. kvartal 2023. Governance- og faktureringsmodellen er ikke implementeret rettidigt i 2. kvartal men er efterfølgende implementeret i 3. og 4. kvartal i 2023.	Delvist opfyldt
	<u>3C-2: Undervisning og vejledning:</u> Mindst tre undervisnings- og vejledningsindsatser er ibrugtaget.	Der er udarbejdet og ibrugtaget tre vejledningsvideoer vedrørende bankafstemninger.	Opfyldt
4. Analyse- og transitionsfokus	<u>4A-1: Analyse og transitionsfokus</u> Analyse af nuværende kunder med henblik på at afdække potentialer for Statens Administration er gennemført.	Der er i 2. kvartal 2023 gennemført en analyse af nuværende kunder med henblik på at afdække potentialer for nye opgaver til Statens Administration. Analysen er ikke godkendt rettidigt i 2. kvartal, da den er godkendt i august 2023.	Delvist opfyldt
	<u>4A-2: Analyse og transitionsfokus</u> Analyse af potentielle kunder med henblik på at afdække potentialer for Statens Administration er gennemført.	Analyse af potentielle kunder til Statens Administration er gennemført i 3. kvartal. Analysen er ikke godkendt rettidigt i 3. kvartal, da den er godkendt primo oktober 2023	Delvist opfyldt
	<u>4A-3: Analyse og transitionsfokus</u> Erfaring med implementering af udvalgte, eksisterende kunder er omsat til en fremadrettet implementeringsmodel.	Statens Administration har gennemført en erfaringsopsamling på tidligere implementeringsforløb, mens arbejdet med implementeringsmodellen fortsætter i 2024.	Ikke opfyldt
5. Bæredygtighed	<u>5A-1: Bæredygtighed</u> Statens Administration har igangsat tre interne initiativer, der skal skabe øget bevidsthed om energivenlig adfærd på arbejdspladsen.	Der er i 2. kvartal igangsat tre initiativer for energivenlig adfærd med fokus på medarbejderinddragelse, herunder en informationskampagne.	Opfyldt
	<u>5A-2: Bæredygtighed</u> Statens Administration har i dialog med samarbejdspartnere på området gennemført tiltag, der skal føre til energioptimering af de fysiske rammer.	Der er i 2023, via Statens Administrations udlejer, foretaget energioptimeringstiltag af de fysiske rammer i form af udskiftning og tætning af vinduer, udskiftning af tag på to bygninger samt skiftet til LED lys i fællesrum.	Opfyldt

Kilde: Statens Administration

2.5 Forventninger til det kommende år

Statens Administration vil i 2024 arbejde videre med både implementering og evaluering af strategien 'SAMmentænkte løsninger'. Strategiens tre indsatsområder samt det strategiske fokus på analyse og transition danner den overordnede ramme for styrelsens virke i det kommende år, hvor indsatsområderne 'øget digitalisering' og 'samling af faglig ekspertise' i højere grad er omdrejningspunkterne for udviklingen af Statens Administration.

I indeværende strategiperiode har Statens Administration øget sin opgavevolumen på nye kunder, hvoraf politiet er den senest tilkomne i 2023. Der vil dermed være et særligt fokus i 2024 på at sikre konsolidering af sikker og effektiv drift for såvel nye som eksisterende kunder.

Øget digitalisering er væsentlig for at sikre realisering af Statens Administrations finanslovsformål om effektivisering af offentlig løn-, refusions- og regnskabsadministration. I forlængelse heraf vil Statens Administration reducere styrelsens omkostninger med 3 pct., der udmøntes i et faldende prisniveau ved prissætningen for 2025 korrigeret for pris- og lønudvikling.

I 2024 vil Statens Administration nyttiggøre mulighederne ved nye teknologier, såsom kunstig intelligens, 'process mining' og 'machine learning'. Ydermere påbegyndes konsolideringen af Statens Administrations nuværende RPA-setup ('Robotics Process Automation') med henblik på yderligere skalering til Statens Robotcenter.

I 2024 vil et særskilt fokus på kundeoplevelser præge arbejdet. Statens Administration har bl.a. på baggrund af kundernes tilbagemeldinger fra kundetilfredshedsundersøgelsen i 2023 udvalgt tre procesområder, hvor der skal arbejdes med forbedringspotentialer. Desuden vil Statens Administration tilgængeliggøre viden i henhold til kerneopgaven på løn-, refusions- og regnskabsområdet ved at fortsætte arbejdet med undervisnings- og vejledningsaktiviteter. Det er forhåbningen, at indsatserne vil medvirke til at sikre fremgang i den samlede kundetilfredshed i 2024.

Videre skridt for det fremtidige vækstgrundlag for Statens Administration vil bestå af analyser af potentialeområder for nye kunder og ydelser samt færdigudvikling af en transitionsmodel til understøttelse af fremtidige implementeringsforløb.

Fra 2023 til 2024 forventes indtægterne at stige med 25,8 mio. kr. Dette skyldes primært meraktivitet hos eksisterende kunder samt helårseffekt af tilgangen af nye kunder og opgaver i 2023. Priser og budgetter for Statens Administrations ydelser er reguleret i henhold til en forventning om et budget i balance i 2024, jf. tabel 1 og tabel 5.

Tabel 5

Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2023	Budget 2024
Bevilling og øvrige indtægter	-210,0	-235,8
Udgifter	205,3	235,8
Resultat	-4,7	0,0

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og budget 2024.

I 2024 stiger udgifterne tilsvarende med indtægterne og kan primært henføres til en

stigning i personaleomkostninger knyttet til meraktivitet hos eksisterende kunder samt helårseffekt af tilgangen af nye kunder og opgaver i 2023.

I det kommende år budgetterer Statens Administration med indtægtsdækket virksomhed, der omfatter salg af konsulentydelse vedr. RPA-udvikling, automatisering, interimsydelse samt rejseholdsudgifter³.

Statens Administration budgetterer overordnet med et budget i balance i 2024.

³ Vejledning om lønkontrol og lønkontrolplaner, automatiseret betalingskortkontrol, automatiseret brugerkontrol samt vejledning om intern finansiel kontrol.

Regnskab

3. Regnskab

I regnskabsafsnittet redegøres for Statens Administrations ressourceforbrug i finansåret udtrykt ved en resultatopgørelse og den finansielle status på balancen.

Regnskabsafsnittet omfatter herudover et bevillingsregnskab, som viser forbruget af årets bevillinger pr. hovedkonto samt opstillinger, der viser udnyttelsen af lånerammen (likviditet).

3.1 Anvendte regnskabspraksis

Statens Administration følger bekendtgørelsen om statens regnskabsvæsen og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (ØAV).

Statens Administration har fastsat en væsentlighedsgrænse på 100.000 kr. for periodiseringer og hensættelser i forbindelse med årsafslutningen og en væsentlighed for periodiseringer og hensættelser på 250.000 kr. i forbindelse med afslutningen af regnskabet for 1., 2., og 3. kvartal.

Der er i forbindelse med beregningen af personalemæssige hensættelser og personrelateret gæld anvendt gennemsnitsbetragtninger.

3.2 Resultatopgørelse

Nedenstående tabel 6 sammenfatter resultatopgørelsen for Statens Administration og sammenholder regnskabsdata fra 2022 og 2023 samt budgetdata for 2024.

Tabel 6				
Resultatopgørelse				
	(mio. kr.)	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Budget 2024
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-	-	-
	Salg af varer og tjenesteydelser	-191,7	-204,7	-230,6
	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-1,3	-2,1	-
	Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-190,4	-202,6	-230,6
	Tilskud til egen drift	-	-	-
	Gebyrer	-	-	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	-191,7	-204,7	-230,6

Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger	-	-	-
Husleje	6,9	4,1	5,7
Forbrugsomkostninger i alt	6,9	4,1	5,7
Personaleomkostninger			
Lønninger	122,1	137,0	145,4
Pension	17,3	19,2	26,1
Lønrefusion	-4,8	-5,7	-3,6
Andre personaleomkostninger	1,0	-1,3	-
Personaleomkostninger i alt	135,6	149,2	167,8
Af- og nedskrivninger	2,1	2,6	2,9
Internt køb af varer og tjenesteydelser	34,2	36,8	39,2
Andre ordinære driftsomkostninger	13,4	11,8	19,3
Ordinære driftsomkostninger i alt	192,2	204,5	234,9
Resultat af ordinær drift	0,5	-0,1	4,3
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-5,0	-5,3	-5,2
Andre driftsomkostninger	-	0,1	-
Resultat før finansielle poster	-4,5	-5,4	-0,9
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-	-
Finansielle omkostninger	0,7	0,7	0,9
Resultat før ekstraordinære poster	-3,8	-4,7	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets resultat	-3,8	-4,7	0,0

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og budget 2024

Årets resultat i Statens Administration viser et overskud på 4,7 mio. kr. i 2023. Dette skyldes primært lavere ordinære driftsomkostninger end forudsat i 2023.

De ordinære driftsindtægter er i 2023 steget med 12,9 mio. kr. sammenlignet med 2022, som primært skyldes overdragelse af politiets regnskabsopgaver til Statens Administration samt tilgangen af nye opgaver primært på regnskabsområdet. Særligt i 4. kvartal har der været en stigende efterspørgsel på opgaver forbundet med årsafslutningen hos regnskabsadministrationen.

Ordinære driftsomkostninger (ekskl. personaleomkostninger) er steget med 1,3 mio. kr. sammenlignet med 2022. Stigningen kan primært henføres til stigende aktivitet og dertilhørende overhead ved merudgifter til Statens It samt merudgifter til kompetenceudvikling og rejser sfa. medarbejdertilvækst.

Personaleomkostningerne er steget med 13,6 mio. kr. i 2023 sammenlignet med 2022 og kan henføres til en stigning på 27,9 årsværk. Stigningen kan primært henføres til rekrutteringen af medarbejdere i forbindelse med overdragelsen af politiets regnskabsopgaver til Statens Administration.

Resultatdisponering

Tabel 7	
Resultatdisponering af årets overskud	
(mio. kr.)	2023
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	4,7

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Årets resultat i 2023, svarende til et overskud på 4,7 mio. kr., er jf. tabel 7 disponeret til overført overskud.

Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

2023-regnskabet indeholder en tilbageført periodisering på 1,7 mio. kr. vedr. forventet efterregulering af energiomkostninger for 2022. Periodiseringen er tilbageført i forbindelse med årsopgørelsen af energiregnskabet for 2022, hvor Statens Administration ikke fik en efterregulering. Både periodisering såvel som tilbageførsel er ukorrekt konteret på huslejen, hvorfor beløbet for huslejen for 2022 i resultatopgørelsen er for højt, mens huslejen for 2023 er tilsvarende for lav. Grundbudgettet for 2024 viser det korrekte niveau for huslejen.

3.3 Balancen

Nedenstående tabel 8 sammenfatter balancen for Statens Administration pr. 31. december 2023 og sammenholder balancen ultimo året for 2022 og 2023.

Tabel 8							
Balancen							
Note	Aktiver (mio. kr.)	2022	2023	Note	Passiver (mio. kr.)	2022	2023
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	19,0	19,0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	5,6	7,7		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, mv.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	4,8	1,9		Bortfald og kontoændringer	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	10,4	9,6		Udbytte til staten	-	-
					Overført overskud	29,8	34,5
2	Materielle anlægsaktiver				Egenkapital i alt	48,8	53,5
	Grunde, arealer og bygninger	0,7	0,8				
	Infrastruktur	-	-				
	Transportmateriel	-	-		Hensatte forpligtelser	4,8	4,1
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-				
	Inventar og it-udstyr	-	-				
	Igangværende arbejder for egen regn.	-	-				
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,7	0,8		Langfristede gældsposter		
					FF4 Langfristet gæld	9,5	10,2
	Finansielle anlægsaktiver				Donationer	-	-
	Statsforskrivning	19,0	19,0		Prioritetsgæld	-	-
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Anden langfristet gæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver i alt	19,0	19,0		Langfristet gæld i alt	9,5	10,2
	Anlægsaktiver i alt	30,1	29,3				
	Omsætningsaktiver				Kortfristede gældsposter		
	Varebeholdninger	-	-		Lev. af varer og tjenesteydelser	17,8	16,5
	Tilgodehavender	58,1	60,0		Anden kortfristet gæld	6,3	5,5
	Periodeafgrænsningsposter	0,2	0,1				

Værdipapirer	-	-	Skyldige feriepenge	8,6	9,8
Likvide beholdninger			Skyldige indefrosne feriepenge	-	-
FF5 uforrentet konto	10,1	9,1	Igang. arbejder for fremmed regn.	-	-
FF7 Finansieringskonto	-2,6	1,7	Periodeafgrænsningsposter	-	-
Andre likvider	-	-0,6	Kortfristet gæld i alt	32,7	31,8
Likvide beholdninger i alt	7,5	10,2			
Omsætningsaktiver i alt	65,7	70,3	Gæld i alt	42,2	42,1
Aktiver i alt	95,8	99,6	Passiver i alt	95,8	99,6

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Den samlede balance udgør 99,6 mio. kr. ultimo 2023 mod 95,8 mio. kr. ultimo 2022, hvilket er en stigning på 3,8 mio. kr.

Balancens aktivside består af immaterielle og materielle anlægsaktiver for 10,4 mio. kr., statsforskrivning på 19,0 mio. kr., omsætningsaktiver for 60,1 mio. kr. og likvide midler for 10,2 mio. kr.

Balancens passivside udgøres af egenkapital for 53,5 mio. kr., hensættelser for 4,1 mio. kr., langfristet gæld for 10,3 mio. kr. og kortfristet gæld for i alt 31,8 mio. kr.

Aktiver

Stigningen på aktivsiden kan henføres til en mindre stigning på *omsætningsaktiverne* samt de *likvide midler*. *Omsætningsaktiverne* er steget fra 58,3 mio. kr. til 60,1 mio. kr. ultimo 2023, og *de likvide midler* er steget fra 7,5 mio. kr. til 10,2 mio. kr. ultimo 2023.

Stigningen på samlet 4,6 mio. kr. skyldes en stigning i *tilgodehavender* på 1,9 mio. kr., hvilket skyldes et større salg til statslige debitorer. Desuden er der en stigning i *de likvide beholdninger* på samlet 2,7 mio. kr., som skyldes ændringer i *Finansieringskontoen* (FF7-konto).

Den uforrentede konto (FF5-konto) udgør 9,1 mio. kr. ultimo 2023 mod 10,1 mio. kr. ultimo 2022 og er dermed faldet med 1,0 mio. kr. Ændringen vedrører den regnskabstekniske regulering af kontoen.

Finansieringskontoen (FF7-konto) fungerer som styrelsens kassekredit til afholdelse af almindelige udgifter til løn og øvrige omkostninger samt indtægter, herunder salg af ydelser mv. Saldoen udgør ultimo 2023 1,7 mio. kr. mod -2,8 mio. kr. ultimo 2022. Udviklingen vedrører primært ændringer som følge af det driftsmæssige likviditets-træk, som varierer afhængigt af indbetaling fra debitorer og betaling af kreditorer, samt betaling af lønninger mv.

Passiver

På passivside skyldes stigningen i saldoen fra ultimo 2022 til ultimo 2023 på 3,8 mio. kr. flere forskellige bevægelser. *Egenkapitalen* og *den langfristede gæld* er steget med henholdsvis 4,7 mio. kr. og 0,7 mio. kr.

Egenkapitalen er steget fra 48,8 mio. kr. ultimo 2022 til 53,5 mio. kr. ultimo 2023, hvilket er en stigning på 4,7 mio. kr. Stigningen vedrører alene årets overskud. Bevægelsen i *egenkapitalen* er nærmere forklaret i *afsnit 3.4 Egenkapitalforklaring*.

Hensatte forpligtelser er faldet fra 4,8 mio. kr. ultimo 2022 til 4,1 mio. kr. ultimo 2023, hvilket er et fald på 0,7 mio. kr. Bevægelsen i *hensatte forpligtelser* er nærmere forklaret i *afsnit 4.1 Noter til resultatopgørelse og balance*.

Faldet i *den kortfristede gæld* skyldes flere modsatrettede bevægelser, *levering af varer og tjenesteydelser* samt *anden kortfristet gæld* er faldet med henholdsvis 1,3 mio. kr. og 0,8 mio. kr. *Skyldige feriepenge* er steget med 1,2 mio. kr. Faldet i *anden kortfristet gæld* skyldes, at Statens Administration har nedbragt deres forpligtelser, og stigningen i *de skyldige feriepenge* skyldes, at beskæftigelsesgraden er steget, samtidig er antallet af skyldige feriedage uændret siden 2022⁴.

3.4 Egenkapitalforklaring

I det følgende afsnit forklares egenkapitalen for Statens Administration. Forklaringen til tabel 9 uddyber egenkapitalen i balancen og viser årets ændringer som følge af disponering for overført resultat til egenkapitalen.

Egenkapitalen udgør ultimo 2023 53,5 mio. kr. inklusiv den regulerede egenkapital (statsforskrivning) på 19,0 mio. kr., hvilket er en stigning på 4,7 mio. kr. i forhold til ultimo 2022. Stigningen vedrører alene årets overskud.

Tabel 9
Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo (mio. kr.)	2022	2023
Reguleret egenkapital primo	19,0	19,0
+ Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	19,0	19,0
Opskrivning primo	-	-
+ Ændring i opskrivninger	-	-
Opskrivninger	0,0	0,0

⁴ Beregningen af skyldige feriepenge er behæftet med usikkerhed, da der ved årsskiftet er konstateret fejl i opgørelsen af feriedage i tidsregistreringssystemet.

Reserveret egenkapital primo	-	-
+Ændringer i reserveret egenkapital	-	-
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	26,0	29,8
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-	-
+Regulering af det overførte overskud	-	-
+Overført årets resultat	3,8	4,7
-Bortfald	-	-
-Udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	29,8	34,5
Egenkapital ultimo	48,8	53,5
Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)	48,8	53,5

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

3.5 Likviditet og låneramme

Statens Administrations træk på lånerammen udgør ultimo 2023 10,3 mio. kr., hvilket medfører en udnyttelsesgrad på 51,7 pct. Udnyttelsesgraden er faldet med 22,1 pct.-point i forhold til 2022, hvor udnyttelsesgraden var 73,8 pct. Dette kan henføres til, at lånerammen i Statens Administration er hævet permanent til 20,0 mio. kr. fra 2023 på FFL23.

Tabel 10
Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2023
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	10,3
Låneramme	20,0
Udnyttelsesgrad i pct.	51,7

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Statens Administration er ikke omfattet af lønsumsloftet, da virksomheden bevillingsmæssigt er en statsvirksomhed. Det betyder, at tabel 11 udgår.

3.7 Bevillingsregnskabet

Nedenstående tabel 12 viser den samlede bevilling til Statens Administration og regnskabstal for 2023 samt afvigelsen for 2023 mellem bevilling og regnskab.

Tabel 12							
Bevillingsregnskab							
Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(mio.kr)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
Drift							
07.13.01	Statens Administration	Statsvirksomhed	Udgifter	206,2	205,3	0,9	-34,5
			Indtægter	-206,2	-210,0	3,8	-

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Bevillingsregnskabet for Statens Administration jf. tabel 12 indeholder indtægter og udgifter på hovedkontoniveau, som de er opgjort i bidrag til statsregnskabet.

Afvigelsen på konto 07.13.01 udgør et overskud på 4,7 mio. kr., hvoraf 4,1 mio. kr. kan henføres til den ordinære forretning, og 0,5 mio. kr. kan henføres til indtægtsdækket virksomhed. Differencen på 0,1 mio. kr. skyldes afrundinger.

Bilag

4. Bilag

Afsnittet indeholder yderligere informationer af relevans for regnskabet og årsrapporten, herunder noter til resultatopgørelsen og balancen.

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Tabel 13

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, mv.	I alt
Kostpris	14,9	-	14,9
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	4,7	-	4,7
Afgang	-1,5	-	-1,5
Kostpris pr. 31.12.2023	18,1	-	18,1
Akkumulerede afskrivninger	-10,4	-	-10,4
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2023	-10,4	-	-10,4
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	7,7	-	7,7
Årets afskrivninger	-1,1	-	-1,1
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-1,1	-	-1,1
(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under opførelse		
Primo saldo pr. 1.1.2023	4,8		
Tilgang	1,8		
Nedskrivning	-		
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-4,7		
Kostpris pr. 31.12.2023	1,9		

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og Navision Stat.

Der er ultimo 2023 *immaterielle anlægsaktiver* for i alt 9,6 mio. kr. Heraf udgør *Færdiggjorte udviklingsprojekter* 7,7 mio. kr., og vedrører blandt andet HR sag- digitalisering af løn, refusionssystemet samt opgradering af TMO-systemet (Tværministerielle Ordninger – fleksjobordning og barselsfond). *Udviklingsprojekter under opførelse* udgør 1,9 mio. kr., og dækker over udvikling af digitalisering af løn, Kundeportal og robotcenter. For *udviklingsprojekter under opførsel* er der overført 4,7 mio. kr. til *færdiggjorte udviklingsprojekter*. Overførslen vedrører fem anlæg, blandt andet ny blanket-løsning og robot til RejsUd.

Tabel 14

Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	0,8	-	-	-	0,3	1,1
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	0,1	-	-	-	-	0,1
Afgang	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2023	0,9	-	-	-	0,3	1,2
Akkumulerede afskrivninger	-0,1	-	-	-	-0,3	-0,4
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2023	-0,1	-	-	-	-0,3	-0,4
Regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2023	0,8	-	-	-	0,0	0,8
Årets afskrivninger	0,0	-	-	-	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	0,0	-	-	-	0,0	0,0
	Igangværende arbejder for egen regning					
Primo saldo pr. 1.1.2023	-					
Tilgang	-					
Nedskrivninger	-					
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-					
Kostpris pr. 31.12.2023	-					

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og Navision Stat.

Tabel 14 viser en opgørelse over de *materielle anlægsaktiver*, som udgør 0,8 mio. kr. ultimo 2023. De 0,8 mio. kr. består af *Grunde, arealer og bygninger* samt *Inventar og IT-udstyr* som vedrører kabling til lejede bygninger, nyt netværk i forbindelse med opgaveovertagelse samt Av-udstyr. Statens Administration har ultimo 2023 ikke igangværende arbejder for egen regning.

Finansministeriets koncerncenter er organisatorisk placeret i Økonomistyrelsen, hvorfor anlægsaktiver i relation til indgåede huslejekontrakter, istandsættelse af lejede lokaler og indkøb af kontorinventar mv. optages i Økonomistyrelsen som anlægsaktiver.

Note 3		
Hensatte forpligtelser		
mio. kr.	2022	2023
Uafsluttede lønforhandlinger og resultatløn mv.	3,1	2,4
Fratrædelsesgodtgørelser	-	-
Hensættelse til udgifter vedr. bygninger i forbindelse med fraflytning (nedrivning af pavilloner)	1,7	1,7
I alt	4,8	4,1

Kilde: Navision Stat og mTIME.

Den samlede hensatte forpligtelse pr. 31. december 2023 udgør 4,1 mio. kr., hvilket er et fald på 0,7 mio. kr. i forhold til ultimo 2022. Ændringen skyldes primært at rammen til PULS ultimo 2023 er nedjusteret med 0,3 mio. kr., samt at tidligere hensatte forpligtelse på 0,3 mio. kr. til justeringer til personalemæssige ansættelsesforhold er tilbageført i takt med, at forpligtelsen er udbetalt til de pågældende medarbejdere.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Den indtægtsdækkede virksomhed i Statens Administration vedrører salg af konsulent- og kursusydelse i relation til systemydelserne, herunder løsninger for automatisering og robotics samt Statens Administrations rejsehold.

Tabel 15	
Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse	
Institutions direkte omkostninger i alt	1,3
Institutions indirekte omkostninger i alt	0,9
Øvrige indregnede omkostninger	-
Sum	2,2

Indtægter i alt	-2,8
Resultat	-0,5

Kilde: Statens Koncern System (SKS), Navision Stat og egen opgørelse.

Indtægtsdækket virksomhed har i 2023 medført et overskud på 0,5 mio. kr. jf. tabel 15. Set over en fireårig periode for 2020-2023 konstateres et akkumuleret overskud på 1,4 mio. kr. knyttet til indtægtsdækket virksomhed. Årets resultat for indtægtsdækket virksomhed er steget med 0,1 mio. kr. fra 0,4 mio. kr. i 2022 til 0,5 mio. kr. i 2023 jf. tabel 16.

Tabel 16
Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

Mio. kr.	2020	2021	2022	2023
Kursus og konsulentydelse	0,3	0,5	0,9	1,4

Anm.: Statens Administration har afholdt aktiviteter for indtægtsdækket virksomhed siden 2019.

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

4.3 Fællesstatslige løsninger mv.

Statens Administration udbyder fællesstatslige løsninger, som er finansieret af brugerne ud fra principperne om internt statslig salg, hvor prisfastsættelsen skal sikre, at indtægterne giver fuld omkostningsdækning.

Tabel 17A
Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse for regnskabsadministrative løsninger (mio. kr.)

Institutionens direkte omkostninger i alt	60,5
Institutionens indirekte omkostninger i alt	41,7
Øvrige indregnede omkostninger	-
Sum	102,2
Indtægter i alt	-110,0

Kilde: Egne beregninger på baggrund af Statens Koncern System (SKS)

Fællesstatslige regnskabsadministrative ydelser er prissat via Statens Administrations prisfolder og leveres til den offentlige sektor og selvejende institutioner. Ydelserne omfatter:

- Standardaktivitet

- Tilkøbsaktivitet

Tabel 17B**Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse for lønadministrative løsninger (mio. kr.)**

Institutionens direkte omkostninger i alt	55,9
Institutionens indirekte omkostninger i alt	32,4
Øvrige indregnede omkostninger	-
Sum	88,3
Indtægter i alt	-83,3

Kilde: Egne beregninger på baggrund af Statens Koncern System (SKS)

Fællesstatslige lønadministrative ydelser er prissat via Statens Administrations prisfolder og leveres til den offentlige sektor og selvejende institutioner. Ydelserne omfatter:

- Standardaktivitet
- Tilkøbsaktivitet
- Tværministerielle Ordninger (fleksjobordningen og barselsfond)⁵

Tabel 17C**Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse for øvrige ydelser (mio. kr.)**

Institutionens direkte omkostninger i alt	7,9
Institutionens indirekte omkostninger i alt	4,7
Øvrige indregnede omkostninger	-
Sum	12,6
Indtægter i alt	-13,7

Kilde: Egne beregninger på baggrund af Statens Koncern System (SKS)

I ovenstående tabel er øvrige ydelser rubriceret. Disse omfatter:

- Servicedesk (First level support på en række fællesstatslige systemer)

4.4 Gebyrfinansieret virksomhed

Statens Administration har ikke gebyrfinansieret virksomhed og dermed udgår tabel 18 og tabel 19.

⁵ Er ikke prissat i prisfolderen, men finansieres af intern statslig overførsel fra Økonomistyrelsen.

4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Statens Administration har ikke tilskudsfinansieret virksomhed og dermed udgår tabel 20.

4.6 Forelagte investeringer

Statens Administration har ikke forelagte investeringer og dermed udgår tabel 21 og tabel 22.

4.7 It-omkostninger

Som en del af arbejdet med IT-styring i staten opgøres Statens Administrations omkostninger vedrørende IT på en række udvalgte finanskonti.

Tabel 21
IT-omkostninger

Sammensætning	mio. kr.
Interne personaleomkostninger til it ((it-drift/-vedligehold/-udvikling)	15,1
Interne statslige køb af it, herunder fra Statens IT	11,0
It-systemdrift	1,7
It-vedligehold	0,5
It-udviklingsomkostninger ekskl. af- og nedskrivninger	1,1
It-udviklingsomkostninger, af- og nedskrivninger for it, der er aktiveret	2,3
It-udviklingsomkostninger i alt	3,4
Udgifter til it-varer og forbrug	0,0
I alt	31,8

Anm.: Finansministeriets koncernfælles registreringsramme giver på nuværende tidspunkt ikke mulighed for at opgøre de interne personaleomkostninger til it, hvorfor disse er opgjort på baggrund af skøn.

Kilde: Statens Koncern System (SKS), Navision Stat og egne beregninger

4.8 Supplerende bilag

Statens Administration har ingen supplerende bilag.

statens-adm.dk