



STATENS ADMINISTRATION

Årsrapport

Marts 2015

20
14

Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	3
2. Beretning	4
2.1 Præsentation af virksomheden	4
2.1.1 Mission og vision	4
2.1.2 Opgaver	5
2.1.3 Hovedkonti	5
2.2 Virksomhedens omfang	5
2.3 Årets faglige resultater	6
2.4 Årets økonomiske resultat	9
2.5 Opgaver og ressourcer	12
2.6 Målrapportering	13
2.6.1 Målrapportering 1 del: Oversigt over årets resultatopfyldelse	13
2.6.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger	14
2.7 Redegørelse for reservation	16
2.8 Forventninger til det kommende år	16
3. Regnskab	20
3.1 Anvendt regnskabspraksis	20
3.2 Resultatopgørelse mv.	21
3.2.1 Resultatdisponering	23
3.3 Balancen	24
3.3.1 Balancens aktiver	25
3.3.2 Balancens passiver	25
3.4 Egenkapitalforklaring	26
3.5 Likviditet og låneramme	26
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	27
3.7 Bevillingsregnskabet	27
3.8 Udgiftsbaserede hovedkonti	28
4. Bilag	30
4.0 Noter til resultatopgørelse og balance	30
4.1 Eventualforpligtelser – note 4	31
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	32
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	32
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	34
4.5 Forelagte investeringer	34
4.6 Opfølgning på styringsdokument	35

1. Påtegning af det samlede regnskab

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af virksomhedens økonomiske og faglige resultater. Det betyder, at Statens Administration i årsrapporten redegør for målopfyldelse, det medgåede ressourceforbrug, finansiering samt aktiver og forpligtelser.

For at styrke økonomi- og resultatstyringen er fokus i årsrapporten lagt på afrapporteringen af årets faglige og finansielle resultater.

Årsrapporten indeholder virksomhedens påtegning af det samlede regnskab.

For de hovedkonti, der udgør virksomhedens drift, indeholder årsrapporten endvidere virksomhedens regnskabsmæssige forklaringer.

Årsrapporten omfatter udover § 7.13.01. Statens Administration tillige de hovedkonti på finansloven, som Statens Administration CVR 33391005 er ansvarlig for (se tabel 11), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2014.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

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

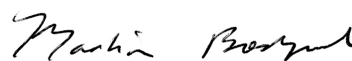
København, den 18/3-2015



Direktør Frank Petersen
Statens Administration



Direktør Niels Gotfredsen
Moderniseringsstyrelsen



Martin Præstegaard
Finansministeriets Departementschef

2. Beretning

Formålet med beretningen er at give en kortfattet beskrivelse af Statens Administration og regnskabsårets faglige og finansielle resultater. Endvidere behandles der i beretningen eventuelle væsentlige forhold, der har påvirket eller forventes at påvirke virksomhedens aktiviteter og forhold.

2.1 Præsentation af virksomheden

Statens Administration blev oprettet i januar 2011 med henblik på at udvikle bedste praksis i det offentlige driftsopgaver og sikre faglig og professionel varetagelse heraf. Styrelsens formål er at bidrage til udvikling af en effektiv administration på tværs af staten, herunder sikre den fortsatte udvikling og effektivisering af de områder, der løser løn-, regnskabs- og økonomiforvaltningsopgaver for ca. 160 institutioner. Herudover afdækker Statens Administration mulighederne for at indhøste yderligere effektiviseringsgevinster ved eventuelt på længere sigt at centralisere flere administrative opgaver på tværs af staten.

2.1.1 Mission og vision

Statens Administration arbejder inden for Finansministeriets fælles mission og vision:

Finansministeriets mission er at give regeringen det bedst mulige grundlag for at føre en sund økonomisk politik, der styrker vækst og produktivitet samt sikrer effektivisering af den offentlige sektor.



Statens Administrations strategiske pejlemærker er formuleret indenfor rammen af Finansministeriets mission og vision. Styrelsen bidrager indenfor pejlemærkerne til missionen og visionen via efterlevelse af styrelsens finanslovsformål om at bidrage til en effektiv administration på tværs af staten.



Finansministeriets vision er at være et analytisk kraftcenter, udfordre og udvikle det fulde potentiale i medarbejderne og skabe fremtidens topledere.

Finansministeriet skal agere som én koncern og være rollemodel for effektivisering, drift og udvikling af den offentlige sektor i Danmark.

2.1.2 Opgaver

Statens Administrations driftsopgaver består af en bred portefølje. Opgaverne er grupperet indenfor områderne regnskab og løn, herunder en lang række opgaver relateret til låne-, garanti- og tilskudsordninger, som administreres på vegne af en række ministerier. Statens Administration er organiseret i to driftscentre:

- *Økonomiservicecentret*: Løser bogholderi- og regnskabsopgaver, der omfatter opgaverne kreditor- og debitoradministration, udarbejdelse af perioderegnskab, administration af kasse og likviditet, anlægsadministration, regnskabsmæssig registrering af tilskud i Navision Stat, bogføring af rejseafregninger mv. Lønområdet omfatter opgaver forbundet med institutionernes lønudbetalinger og korrektiver, ferie og fravær, administration af løn- og uddannelsesrelaterede refusioner samt lønsupport.

Løn- og regnskabsydelser tilbydes desuden til institutioner, der enten ikke er omfattet af Økonomiservicecentret eller institutioner, der har valgt at tilkøbe supplerende ydelser relateret til opgaveporteføljen. Ydelserne prisfastsættes i henhold til regler om prisfastsættelse.

- *Finansservicecentret*: Varetager administrationen af lån, garantier og tilskudsordninger for en række ministerier. Af opgaver varetages blandt andet tilbagebetaling af studielån, administration af tjenstemandspensioner, forsikringsordninger for selvstændige erhvervsdrivende, den statslige barselsfond og den statslige fleksjobordning.

Statens Administrations opgaver finansieres dels ved betaling fra de brugere, som opgaverne udføres for (offentlige institutioner, borgere og virksomheder) og dels ved bevilling til administration af tjenstemandspensioner. Statens Administration overgik i 2014 til en aktivitetsbaseret betalingsmodel for kunder i Økonomiservicecentret.

2.1.3 Hovedkonti

Årsrapporten aflægges for 07.13.01. Statens Administration (*Statsvirksomhed*). Konti, der indgår i virksomhedens opgaveportefølje, fremgår af afsnit 3.8 Udgiftsbaserede hovedkonti.

2.2 Virksomhedens omfang

Udover administrationsområdet omfatter Statens Administrations opgaveportefølje administrationen af en række finansielle ordninger, hvoraf de væsentligste er § 07.13.05. Flexjobordningen i staten mv., §

07.13.06. Barselsfonden, § 07.13.40. Regulering vedr. tipsfonde, konti under § 07.18., der vedrører tilskud fra tips og lottomidler og endelig §§ 36.51.01. Indekstillæg og 37.63.01. Renter af særlige mellemværender.¹

Tabel 1
Statens Administrations samlede aktivitet

	mio. kr.	Bevilling	Regnskab
Drift	Udgifter	307,5	292,3
	Indtægter	-281,3	-279,8
Administrerede ordninger mv.	Udgifter	5.393,6	4.734,1
	Indtægter	-2.593,6	-2.457,7
I alt	Udgifter	5.701,1	5.026,4
	Indtægter	-2.874,9	-2.737,5

Anm.: Statens Administration har ingen anlægsbevilling
Kilde: SKS

2.3 Årets faglige resultater

Statens Administration har udviklet sig til et fuldt etableret shared servicecenter, hvis effektivitet er helt på højde med de virksomheder styrelsen årligt sammenligner sig med.

I nedenstående faktaboks fremgår væsentlige nøgletal for produktionen i Økonomiservicecentret og Finansservicecentret.

Boks 2
Produktionsdata (i tusinde)

	2013	2014
Telefonopkald	93	95,7
Aktive lønregistre (månedligt gennemsnit)	54,2	53,5
Kreditortransaktioner	980,2	964,3
Debitortransaktioner	659,7	680,7
Løn-hændelser	167,5	166,3

Statens Administration håndterer desuden i omegnen af 180.000 tjenestemandspensioner, 80.000 sygedagpengeforsikringer for selvstændige erhvervsdrivende, 440.000 krav på Studiegældsområdet og behandler årligt fleks- og barselsrefusioner for ca. 1 mia. kr.

¹ Endvidere anfører Statens Administration hvert år det bekendtgjorte Satspuljebeløbs størrelse, samt summen af hidtidigt udmøntede puljebeløb i det oprindelige PL-niveau, på sin hjemmeside i september måned. Desuden offentliggøres beregningsgrundlaget på baggrund af den gældende beregningsbekendtgørelse (nu § 7 i bekendtgørelse nr. 1020 af 21. august 2007 om beregning af satsreguleringsprocenten m.v.). Statens Administration udarbejder på baggrund de indsendte skemaer en samlet oversigt over udmøntningen af satspuljen for det enkelte år.

Styrelsen har i 2014 opnået et tilfredsstillende fagligt resultat. Opgørelsen af styrelsens styringsdokument for 2014 viser, at ud af 8 resultatmål er 5 opfyldt og 1 er delvist opfyldt. 2 mål er ikke opfyldt, jf. afsnit 2.6.1 og afsnit 4.6. Målene er baseret på de strategiske pejlemærker og er aftalt mellem styrelsen og Moderniseringsstyrelsen. Det er ligeledes vurderingen, at der er opnået mærkbare resultater i forhold til konkrete mål for året samtidig med, at der er fastholdt en stabil administration og driftshåndtering. Endvidere fremgår det af Koncernrevisionens konklusionsnotater, at den samlede vurdering er, at styrelsen har sikret en betryggende gennemførelse og kontrol af processer og interne kontroller i relation til det aftalte opgavesplit.

Årets faglige resultater er udmøntet inden for forretningsstrategien, hvor de tre strategiske pejlemærker er:

1. Produkter – konsolidering med fokus på kvalitet og effektivitet
2. Kunder – nye kunder og udvidelse af forretningen
3. Marked – aktivitetsbaseret afregning og gennemsigthed

1. Produkter – konsolidering med henblik på kvalitet og effektivitet

Statens Administration har i 2014 blandt andet fokuseret på de interne forberedelser frem mod den planlagte ISO 9001-audit i 2015.

Således er Statens Administrations ledelsesgruppe blevet indført i kvalitetsledelse, dvs. hvorledes arbejdet med kvalitet (soptimering) operationaliseres og implementeres i den daglige opgavevaretagelse. Arbejdet fortsætter i 2015 frem mod den endelige audit.

Som et initiativ i 2014 er kerneprocesserne for studielånsadministrationen, administrationen af tjene- stemandspensioner mv. dokumenteret og indført i styrelsens proceshåndteringssystem.

Samtidig er der, dels som en udløber af Statsrevisorernes beretning nr. 15/2012 om samling af den statslige lønadministration, og dels som et led i det videre arbejde med pejlemærket omkring produkter iværksat initiativer på lønområdet med henblik på:

- Minimering af dobbeltfunktioner i form af en løbende dialog med kunderne om, hvorledes standardiseringen af opgaverne og digitaliseringsløsningerne bedst anvendes.
- Kvalitetsforøgelse af lønkontrollen, hvor Statens Administration i samarbejde med Moderniseringsstyrelsen driver et projekt om effektiv lønkontrol. Formålet med projektet er at øge kvaliteten af lønkontrollen, at undgå dobbeltkontrol og reducere fejl i lønadministrationen. Der er iværksat pilotfase og udarbejdet ny vejledning. Det nye koncept for lønkontrol vil være fuldt implementeret i alle institutioner tilknyttet Økonomiservicecentret inden udgangen af 2015.
- Vurdering af det samlede opgavesplit, herunder hvordan HR-løn bedst kan understøtte effektivisering af lønadministrationen i staten.

Statens Administration har iværksat fire kvalitetsinitiativer, der med øjeblikkelig virkning skal mindske risikoen for fejl i lønadministrationen i staten. Endvidere har der i 2014 især været fokus på at effektivisere søgningen af refusioner og at sikre, at Økonomiservicecentret modtager informationer om bl.a. sygefravær rettidigt. Med det nye refusionssystem og integration til VIRK.dk og til SLS er opgaven både effektiviseret, og risikoen for tab i forbindelse med refusioner minimeret.

Endelig har Statens Administration - i samarbejde med Moderniseringsstyrelsen - i forlængelse af Rigsrevisionens undersøgelse af Økonomiservicecentrets lønafdeling, foretaget en undersøgelse af business casen for Økonomiservicecentrets regnskabsafdeling i 2014. Undersøgelsen, der er gennemført som en stikprøve blandt et antal kundeområder (ministerier), koordineres med den allerede udførte undersøgelse af Økonomiservicecentrets lønafdeling, og disse vil sammen udgøre grundlaget for en samlet vurdering af grundlaget for etableringen af Statens Administrations Økonomiservicecenter. Den endelige vurdering forventes at foreligge i første kvartal 2015.

1. Produkter – konsolidering med henblik på kvalitet og effektivitet, it-understøttelse

På it-området har Statens Administration i 2014 iværksat en række digitaliseringsinitiativer med henblik på at sikre moderne driftssikre fagsystemer, der muliggør en rettidig og effektiv sagsbehandling. Som afsæt for kommende års initiativer har styrelsen formuleret en samlet fremadrettet digitaliseringsstrategi, der angiver rammerne i forhold til fremtidige it-investeringer og udviklingsopgaver. Endvidere er der i Økonomiservicecentrets lønafdeling i 2014 gennemført et større digitaliseringsprojekt af administrationen med henblik på dels en effektivisering af refusionsområdet og dels en digitalisering af arbejdsgangene.

I relation til it-initiativer må det konstateres, at der i 2014 ikke har været en fuld systemunderstøttet betalingskontrol for så vidt angår kundernes brug af den generiske integrationssnitflade (GIS). I andet halvår af 2014 har der således været et stærkt øget fokus på at sikre den kontrol. Ved udgangen af 2014 er halvdelen af GIS-datastrømmen underlagt en automatisk kontrol, og de GIS-datastrømme, der ikke på dette tidspunkt kunne omfattes af automatikken, er ved skriftlig henvendelse til fagsystemejerne underlagt en manuel stikprøvekontrol. Arbejdet forsætter i 2015 med henblik på at sikre en hurtig, effektiv og korrekt afdækning.

I Finansservicecentret er der blandt andet idriftsat en ny selvbetjeningsløsning for studielånsadministrationen, og der er i samarbejde med Moderniseringsstyrelsen etableret en digitalisering af processer vedrørende administrationen af tjenestemandspensioner.

2. Kunder – nye kunder og udvidelse af forretningen

Finansieringen af Økonomiservicecentret består foruden betalingsmodellen for standardydelsen af salg af forskellige tilkøbsydelse. I 2014 er der som en del af strategien indgået kontrakter for mere end 3,0 mio. kr. for løn- og regnskabsydelse leveret til institutionerne. Som følge af institutionernes store efterspørgsel af tilkøbsydelse vil Statens Administration i 2015 arbejde fokuseret på udviklingen af en prismodel, der imødekommer institutionernes behov, og samtidig understøtter Statens Administrations formål om at bidrage til udvikling af en effektiv administration på tværs af staten. I Finansservicecentret kan der i 2014 overordnet konstateres finansiell balance for de enkelte aktiviteter samtidig med en tilfredsstillende sagsbehandling.

Finansservicecentret har i 2014 i sin opgaveportefølje vedrørende tjenestemandspensioner implementeret pensionsordningerne fra den nu nedlagte "Efterlønskasse for lærere i friskolen og efterskolen". I 2014 er der ligeledes påbegyndt forberedelse med henblik på at sikre en effektiv overgang for Pensionskassen af 1925, når administration af denne fra 1. januar 2015 overgår til Statens Administration. Foruden Pensionskassen af 1925 skal Finansservicecentret fra 2015 administrere tilbagebetalingen af uddannelsesstøtte til dagpengeberettigede for Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

3. Marked – aktivitetsbaseret afregning og gennemsigtighed

I forhold til det tredje pejlemærke, og som led i Finansministeriets mission og vision om at levere vedvarende effektiviseringer, er Økonomiservicecentret pr. 1. januar 2014 overgået til en aktivitetsbaseret betalingsmodel for standardydelsen for løn- og regnskabsadministrationen. Betalingsmodellen består af et basisabonnement, hvor prisen afhænger af den enkelte institutions størrelse samt en variabel betaling, der bestemmes af volumen og tidsforbrug. Implementering af en ny betalingsstruktur vil selvsagt altid være en udfordring, men det er styrelsens vurdering, at kunderne har taget godt imod initiativet, og indførelsen af betalingsmodellen betragtes som tilfredsstillende.

2.4 Årets økonomiske resultat

Beretningen om årets økonomiske resultat indeholder en oversigt over Statens Administrations økonomiske hoved- og nøgletal.

I tabel 2 ses udvalgte regnskabs- og nøgletal for Statens Administration. Udviklingen mellem årene og de regnskabsmæssige forklaringer for 2014 er nærmere beskrevet i afsnit 3 Regnskab.

Tabel 2
Økonomiske hoved- og nøgletal for Statens Administration

(mio. kr.)	2012	2013	2014
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-61,7	-62,1	-52,5
- Heraf indtægtsført bevilling	-44,2	-40,0	-26,2
- Heraf eksterne indtægter	-1,2	-22,1	-26,3
- Heraf øvrige indtægter	-16,3	0,0	0,0
Ordinære driftsomkostninger	177,9	169,8	243,6
- Heraf personaleomkostninger ²	129,6	140,1	136,5
- Heraf af- og nedskrivninger	22,5	0,8	1,9
- Heraf øvrige omkostninger	25,8	28,9	105,2
Resultat af ordinær drift	116,2	107,7	191,1
Resultat før finansielle poster	-9,7	-22,1	-14,1
Årets resultat	-8,8	-22,0	-13,8
Balance			
- Anlægsaktiver	1,9	3,5	4,3
- Omsætningsaktiver	16,1	10,1	83,4
- Egenkapital	-64,8	-72,2	-86,0
- Langfristet gæld	-1,5	-2,9	-3,7
- Kortfristet gæld	-66,8	-61,4	-60,6
Lånerammen	10,0	25,0	50,0
Træk på lånerammen	1,9	3,5	4,3
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	19,0%	14,0%	8,7%
Negativ udsvingsrate	2,4	2,8	3,5
Overskudsgrad ¹	2,6%	6,9%	4,5%
Bevillingsandel ¹	13,0%	12,5%	8,5%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	343,5	314,6	303,7
Årsværkspris (mio. kr.)	0,4	0,4	0,4
Lønomsættelsesandel ¹	38,2%	43,7%	44,6%
Lønsumsloft	-	-	-
Lønforbrug (mio. kr.)	129,0	139,0	135,5

Anm.: Afrunding kan medføre, at deltal ikke summer til totaler.

Note 1: Da Statens Administration i væsentligt omfang har indtægter der stammer fra interne statslige overførsler, er det relevant at medtage disse indtægter ved beregningen af de tre nøgletal.

2: Da der under lønomkostningerne indgår standardkonto 44, medfører dette, at også udgiften til afskrivning af studielån indgår under denne kategori.

Kilde: SKS for 2014 samt årsrapporter for 2012 og 2013.

Ændring mellem finansloven for 2014 og grundbudget 2014 (GB14)

De primære ændringer i øvrigt mellem finansloven for 2014 og GB14 vedrørte:

- En forventet nettomindreindtægt på 1,1 mio. kr. som konsekvens af dels merindtægter vedrørende studielån, dels et indregnet prisfald på 2 pct. i institutionernes betaling for løn- og regnskabsopgaver varetaget af Økonomiservicecentret.
- Fald i personaleomkostninger på -7,3 mio. kr., der især skyldes en organisatorisk omlægning og, at der ikke budgetteres med genbesættelse af vakante stillinger.
- Der blev budgetteret med et fald i driftsomkostningerne på 12,3 mio. kr. der dels skyldes korrektion af en budgetfejl ved forslag til finanslov for 2014 dels, at udgiften til Moderniseringsstyrelsen vedrørende systemydelse og koncernfællesfunktioner faldt væsentligt samt justering i fællesudgifter i forhold til de reducerede årsværk.

Årets resultat set i forhold til GB14

Statens Administration forventedes ved GB14 at realisere et balanceret resultat. Budgettet tog udgangspunkt i forudsætninger aftalt i forbindelse med udarbejdelsen af styringsdokumenter for 2014 samt øvrige forventninger til årets aktivitet. Blandt forudsætningerne for det balancerede resultat var en udfasning af bevillingsfinansieringen på 18,9 mio. kr. fra § 07.14.05. Implementeringspuljen.

Året resultat udviser et mindreforbrug på 13,8 mio. kr. i forhold til forventningerne. Mindreforbruget er sammensat af mindreindtægter på 0,9 mio. kr. og et mindreforbrug af såvel personaleomkostninger på 12,7 mio. kr. og driftsomkostninger på 1,9 mio. kr. Den væsentligste afvigelse er selvsagt på personaleområdet, hvor årsværksforbruget er 6 pct. lavere end forventet, samtidig med at der er indkommet refusionsindtægter i et væsentligt større omfang end forventet.

Udviklingen i regnskabsresultat for 2013 og 2014

Ses der på udviklingen i årets resultat i forhold til det realiserede regnskab for 2013 fremgår det, at:

- Den indtægtsførte bevilling er faldet fra 40,0 mio. kr. til 26,2 mio. kr., hvilket skyldes den før-omtalte tilbageførsel af bevilling, således at det i 2014 alene er området vedrørende tjenestemandspensioner, der er bevillingsfinansieret.
- Eksterne indtægter er fra 2013 til 2014 steget med 4,2 mio. kr., hvilket skyldes en øget efterspørgsel for løn- og regnskabsydelse udenfor Økonomiservicecentrets standardopgavesplit.
- Personaleomkostningerne er fra 2013 til 2014 faldet med 3,6 mio. kr., hvilket skyldes at ressourceforbruget af personale er faldet fra 314,6 årsværk til 303,7 årsværk.
- Afskrivninger er fra 2013 til 2014 er mere end fordoblet, hvilket skyldes dels færdiggørelse af udviklingsprojekter iværksat i tidligere år dels it-initiativer i indeværende år, jf. afsnit 2.3. I forhold til kommende år må udgiftsposten dog forventes at være stigende i forbindelse med udmøntningen af digitaliseringsstrategien.
- Øvrige omkostninger er fra 2013 til 2014 steget med 76,3 mio. kr. Dette skal dog ses i sammenhæng med udviklingen i andre ordinære driftsomkostninger, jf. resultatopgørelsen. Afvigelsen skyldes, at der i 2014 bl.a. som følge af implementeringen af den aktivitetsafhængige betalingsmodel er omlagt udgifter til betaling for anvendelse af Moderniseringsstyrelsens systemer. Denne udgift blev tidligere afregnet ved interne statslige overførsler, men er i 2014 omlagt til ordinære tjenesteydelser.
- Egenkapitalen er steget fra 72,2 mio. kr. til 86,0 mio. kr., som effekt af årets resultatdisponering.

- Lånerammen er fra 2013 til 2014 øget med 25,0 mio. kr., hvilket skyldes, at lånerammen i 2013 ved en overførsel til Statens It på tillægsbevillingsloven for 2013 (TB13) midlertidigt blev nedjusteret til 25,0 mio. kr. Trækket på lånerammen er i perioden steget fra 3,5 mio. kr. til 4,3 mio. kr.
- Stigningen i negativ udsvingsrate sker som følge af resultatdisponeringen af egenkapital i bevillingsafregningen, således at det akkumulerede overskud stiger i forhold til statsforskrivningen på 19,0 mio. kr.
- Overskudsgraden er faldet fra 6,9 pct. til 4,5 pct. som følge af, at overskuddet i forhold til omsætningen er faldet.
- Bevillingsandelen er ligeledes faldet som følge af overførsel af bevilling til hovedkonto § 07.14.05. Implementeringspuljen.
- Lønomsættelsesandelen er fra 2013 til 2014 steget fra 43,7 pct. til 44,6 pct. som en effekt af det lavere indtægtsniveau. Årsværksprisen har ikke ændret sig væsentligt mellem årene. Endvidere er Statens Administration som statsvirksomhed ikke omfattet af lønsumsloft.

2.5 Opgaver og ressourcer

Afsnittet beskriver Statens Administrations opgaver og ressourceforbrug. Rapporteringen omfatter hele virksomheden og struktureres efter specifikationen af opgaver i finansloven, jf. tabel 6 i finanslovens anmærkninger under § 07.13.01. Statens Administration.

Tabel 3

Sammenfatning af økonomi for Statens Administrations opgaver

(mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	0,0	-0,1	71,7	71,7
1. Økonomi	0,0	-194,9	154,4	-40,5
2. Løn	-26,2	-84,9	66,2	-44,9
I alt	-26,2	-279,8	292,2	-13,8

Anm.: Fællesomkostninger er fordelt efter lønsum indenfor de respektive områder.

Afrunding kan medføre, at deltal ikke summerer til totaler.

Kilde: Navision Stat og ØS LDV

Under *hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration* indgår de tværgående funktioner, betalinger for de koncernfælles funktioner samt for it-ydelser leveret af Statens It. For områdespecifik ledelse og transaktioner, der ikke er direkte henførbare, er der anvendt fordelingsnøgle baseret på områdets aktivitetslønsum.

Fordelingen af de respektive omkostninger og indtægter i forhold til tidligere år er stort set uændret, hvilket er forventeligt, idet aktivitetsomfang og sammensætning ikke er ændret væsentligt, jf. boks 2, samtidig med at der løbende er optaget effektiviseringsgevinster på personaleomkostningerne.

Ovenstående fordeling på økonomi- og lønopgave dækker såvel ydelser i Økonomiservicecentret som i Finansservicecentret. Samlet skal opgaveløsningen på finanslovsformål økonomisk hvile i sig selv, men også det enkelte område skal være selvfinansieret.

Finansservicecentret har i 2014 haft et mindre fald i årsværksforbruget samtidig med, at der har været tilgang af nye opgaver. Efter årets aktivitetsopgørelse er der således tilbageført 1,1 mio. kr. til § 37. Renter. Ses der på opgavevaretagelsen i Økonomiservicecentret i årene 2013 og 2014 fremgår det, at der mellem årene er realiseret en produktivitetsstigning, hvilket også afspejles i personaleomkostningerne.

Boks 3		
Produktivitet i Økonomiservicecentret 2013-2014		
Produktivitet: løn	2013	2014
mTid - Løn	124.337,92	117.982,73
Aktive lønregistre (månedligt gennemsnit)	54.246,75	53.512,33
Lønregister/time	0,44	0,45
Lønhændelser	167.529,00	166.338,00
Hændelser/time	1,35	1,41
Produktivitet: regnskab	2013	2014
mTid - Regnskab	265.112,32	238.364,42
Kreditortransaktioner	980.189,00	964.310,00
Kreditor/time	3,70	4,05
Debitortransaktioner	659.665,00	680.741,00
Debitor/time	2,49	2,86

Kilde: SAM's data fra eget LIS-system

2.6 Målrapportering

Statens Administrations styringsdokument for 2014 indeholder otte strategisk prioriterede mål formuleret i henhold til styrelsens tre strategiske pejlemærker for 2014-2016:

1. Produkter – konsolidering med fokus på kvalitet og effektivitet
2. Kunder – nye kunder og udvidelse af forretningen
3. Marked – aktivitetsbaseret afregning og gennemsigthed

Målene er overordnet inddelt i mål for Statens Administrations kerneopgaver og mål for den interne administration. Indsatsområderne er varetaget indenfor de respektive områders økonomiske ramme, der alle er overholdt. Mål og KPI'er er primært et udslag af øget fokus på indsatsområder indenfor den ordinære opgavevaretagelse og ikke som deciderede projekter med egen ressourceramme, og der henvises på den baggrund til afsnittene 2.4 og 3.2.

2.6.1 Målrapportering 1 del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Af tabel 4 fremgår det, at Statens Administration i 2014 ud af otte resultatmål har opfyldt fem og delvist opfyldt et mål. De resterende to mål er ikke opfyldt..

Tabel 4
Årets resultatopfyldelse

Mål	Opgave	Samlet antal mål	Opfyldte mål	Delvist opfyldte mål	Ikke opfyldte mål	Udgåede mål
A.1 - A.6.	Mål for institutionens kerneopgave	6	5	0	1	0
B.1 - B.2	Mål for intern administration	2	0	1	1	0
Samlet		8	5	1	2	0

2.6.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

A.1 Strategisk udvikling

I forlængelse af Statens Administrations formål om at bidrage til udviklingen af effektiviseringen på tværs i staten, har styrelsen i 2014 fokuseret på at indhente yderligere opgaver hos allerede eksisterende kunder, hvor opgaverne ligger i naturlig forlængelse af den allerede eksisterende opgaveportefølje. Statens Administration havde i 2014 således et mål om at indgå kontrakter for minimum 3,0 mio. kr.

Målet bidrager til de strategiske pejlemærker vedrørende kunder og produkter. Opgaverne er indhentet gennem løbende dialog med de enkelte institutioner, hvor Statens Administration indgår i konstruktive samarbejder med henblik på at afhjælpe den enkelte institutions konkrete behov. I 2014 er der indgået kontrakter vedrørende allerede kendte standardopgaveløsninger og pilotprojekter med henblik på udviklingen af nye standardopgaveløsninger. I 2014 er der indgået kontrakter med forskellige institutioner såsom Børnerådet, Nationalbanken og Udenrigsministeriets departement.

Det strategiske udviklingsmål er således opfyldt.

A.2 Kvalitet

Målet bidrager til de strategiske pejlemærker vedrørende kunder og produkter. Kvalitetsmålet indeholder dels en måling af tre centrale kvalitets KPI'er og dels en opfølgning på Statens Administrations fortsatte arbejde hen mod en ISO9001-certificering. For hvert af kontorerne løn, regnskab og Finansservicecentret er der formuleret en individuel KPI.

I Økonomiservicecentrets lønområde er KPI'en vedrørende korrekt lønadministration ikke opfyldt for året. For at være opfyldt skulle $\geq 99,5$ pct. af lønkørslen være korrekt, men målopfyldelsen var 99,4 pct. I 2014 igangsattes et projekt med henblik på et øget fokus på fejlfinding inden lønkørslen i Økonomiservicecentret. Den intensiverede indsats er fortsat gennem hele året og har bidraget til en større opmærksomhed på kvaliteten af arbejdet. Dette fokus forventes videreført i 2015, jf. ovenfor.

Økonomiservicecentrets regnskabsområde har i 2014 haft en KPI vedrørende kvartalsregnskaberklæringer, hvor målet har været, at ≥ 98 pct. skulle være korrekte. Målet, der kan opgøres til 88,8 pct., er ikke nået for året, hvilket delvist følger af indførelsen af en strammere forvaltning af selve kvalitetsopgørelsen med henblik på en generel kvalitetsforbedring. Der kan for de sidste måneder af 2014 konstateres en kvalitetsforbedring, hvilket indikerer, at indsatsen har bidraget til den generelle kvalitetsforbedring. Arbejdet forventes planmæssigt videreført i 2015.

Telefonekspeditionstiden har i 2014 været omdrejningspunktet for KPI'en i Finansservicecentret. For at målet er indfriet, skal den gennemsnitlige ventetid i 2014 være ≤ 1 minut og 15 sekunder. For hele 2014 er den gennemsnitlige ventetid opgjort til 51 sekunder og er således opfyldt. Der vil i 2015 fortsat være fokus på at fastholde den gennemsnitlige ventetid på niveau med det realiserede i 2014.

I 2014 har Statens Administration beskæftiget sig indgående med kvalitetsprocesser med henblik på en fremtidig ISO9001-certificering. I 2014 er der udarbejdet en projektplan for arbejdet med ISO-certificeringen, og der er indgået en kontrakt med DNV GL med henblik på certificering af Statens Administration i 2015.

Målet vurderes ikke at være opfyldt for 2014.

A.3 Kvalitet og opgavesnit på lønområdet

I efteråret 2012 foretog Rigsrevisionen en undersøgelse af lønadministrationen i Økonomiservicecentret, hvilket resulterede i Beretning nr. 15/2012 om samlingen af den statslige lønadministration i Finansministeriet, der blev afgivet i 2013. Beretningen indeholdt en række bemærkninger og anbefalinger til Statens Administration. Som opfølgning på beretningen har Statens Administration i 2014 i samarbejde med Moderniseringsstyrelsen udarbejdet en analyse af den fremadrettede anvendelse af HR-løn. Analysen klargør, hvordan opgavesnittet for HR-løn både på kort og lang sigt forventes tilrettelagt. Resultatet af analysen forventes desuden forelagt for Rigsrevisionen i løbet af første kvartal 2015.

Målet bidrager til de strategiske pejlemærker vedrørende kunder og produkter og vurderes opfyldt.

A.4 Kundetilfredshed

Målet bidrager til de strategiske pejlemærker vedrørende kunder og produkter og vurderes opfyldt. I 2014 blev kundernes tilfredshed med Statens Administration målt til 4,2 på en 5-trinsskala, hvor 5 er det højeste. Målet om en kundetilfredshed på minimum 4,0 er dermed opfyldt. Resultatet er beregnet som et gennemsnit af de tre foretagne kundetilfredshedsundersøgelser i henholdsvis Økonomiservicecentret regnskab, Økonomiservicecentret løn og Finansservicecentret. Efterfølgende har der været afholdt opfølgingsmøder med de enkelte ministerområder, hvor resultaterne er blevet uddybet.

I 2015 vil Økonomiservicecentret - som følge af kundetilfredshedsundersøgelsen og opfølgingsmøderne - blandt andet fokusere på håndteringen af regnskabserklæringer, lønkontrol, årsafslutning og håndtering af ressortændringer. Samtidig vil Statens Administration iværksætte initiativer, der skal udvide kendskabet til og forståelse for den enkelte kundes specifikke behov, blandt andet med henblik på at opnå en fælles forståelse af processerne.

Målet bidrager til de strategiske pejlemærker vedrørende kunder og produkter og vurderes opfyldt.

A.5 It-sikkerhed

Målet bidrager til de strategiske pejlemærker vedrørende kunder og produkter. Statens Administration har i 2014 fokuseret på, at it-sikkerheden i styrelsen til stadighed efterlever gældende krav. It-tilsynet har i 2014 foretaget en vurdering af Statens Administration og konkluderer blandt andet, at Statens Administration har arbejdet struktureret med alle aspekter af ISO27001-standarden og har opnået solid erfaring, der er omsat til praktiske sikkerhedsaktiviteter, som understøtter arbejdet med at professionalise såvel de driftsmæssige som administrative forretningsområder. It-tilsynets endelige rapport for 2014 afgives i første kvartal 2015.

Målet om, at Statens Administration skal efterleve krav fra it-tilsynet, er dermed opfyldt.

A.6 Økonomi i balance

Statens Administrations økonomi skal være i balance i 2014 uden tilførsel af midler fra § 07.14.05. Implementeringspuljen. Som anført ovenfor udviser årets resultat et samlet mindreforbrug på 13,8 mio. kr., og mindreforbruget udgør alene ca. 5 pct. af den samlede omsætning, ligesom der ikke er modtaget bevilling fra § 07.14.05. Implementeringspuljen.

Målet om balanceret økonomi vurderes opfyldt.

B.1 Bedre end benchmark for koncernstyring

Det er målet, at Finansministeriets koncern skal være veldrevet og derigennem kunne inspirere og vise vejen for andre statslige institutioner. For at nå målet er det væsentligt, at Statens Administration i 2014 har bidraget til, at Finansministeriets koncern ligger bedre end benchmark på udvalgte tværstatslige nøgletal for økonomistyring, personaleanvendelse og effektiv drift. Benchmark vedrørende husleje og prognosepræcision er opfyldt, hvorimod benchmark vedrørende sygefravær ikke er opfyldt. Årsagen til den manglende opfyldelse kan delvis tilskrives et stort antal langtidssygemeldte i Statens Administration. I løbet af 2014 har Statens Administration i samarbejde med Finansministeriets Koncern HR haft et stærkt fokus på at nedbringe det generelle sygefravær.

Samlet set vurderes målet derfor som delvist opfyldt.

B.2 Høj medarbejdertilfredshed

I 2014 besvarede 84,9 pct. af medarbejderne på medarbejdertilfredshedsundersøgelsen. Den samlede gennemsnitlige score blev i 2014 opgjort til 5,2 (målt på en 7-trinsskala, hvor 7 er det højeste).

Selvom resultatet ligger på et højt niveau, er målet for 2014 om en gennemsnitlig score på 5,6 ikke opfyldt. Der er med henblik på 2015 igangsat et fokuseret arbejde med henblik på at sikre en højere medarbejdertilfredshed, hvor udgangspunktet er den daglige tilrettelæggelse af arbejdet.

2.7 Redegørelse for reservation

Statens Administration har ikke i 2014 forbrugt reservationer fra tidligere år og har heller ikke reserveret til efterfølgende finansår.

2.8 Forventninger til det kommende år

Beskrivelse af forventningerne til det kommende år har til formål kort og præcist at tegne et billede af de udfordringer, som Statens Administration står overfor. Afsnittet omhandler således de tiltag, som følger på baggrund af det økonomiske og faglige resultat, der fremgår af afsnit 3.2.

Aktiviteterne er delt op i en række initiativer, der er rettet generelt mod udviklingen af Statens Administration og initiativer, der er rettet specifikt mod udviklingen af kvaliteten af ydelserne fra Økonomiservicecentret.

Generelle initiativer i Statens Administration

Udmøntning af digitaliseringsstrategi

Statens Administration er udfordret af en usammenhængende og i visse tilfælde forældet systemportefølje. Styrelsen er selvstændig systemejer for hovedparten af de systemer, der understøtter driften i Finansservicecentret, og er som systemejer forpligtiget til at sikre en tidssvarende og sikker håndtering af data. For at understøtte driftssikkerhed og forretningens udvikling kræves en konsolidering og modernisering af systemporteføljen. Disse udviklingstiltag vil primært vedrøre Finansservicecentrets systemportefølje. Endvidere vil der være fokus på opbygning af en effektiv intern it-governance med tværgående styring af it-indkøb, -udvikling og -drift, der skal sikre, at der ikke bygges parallel it-understøttelse. Samtidig sikres et samlet overblik over økonomi i forbindelse med it-indkøb og it-udvikling. For yderligere information og beskrivelse af handlingsplan henvises i øvrigt til <http://www.statens-adm.dk/da/ServiceMenu/Om-SAM/Digitaliseringsstrategi>

GIS-datastrømme

Ligeledes på it-området og som en tværgående indsats vil der være fokus på, at samtlige GIS-datastrømme senest medio 2015 vil være underlagt automatisk kontrol. For årene 2013-2014 foretages en bagudrettet afdækning baseret på en blanding af automatisk- og stikprøvekontrol, hvilket forventes at være afsluttet senest ved udgangen af 2015. Der er sammen med Moderniseringsstyrelsen iværksat en tæt opfølgning af afdækningsarbejdet for at sikre en hurtig, effektiv og korrekt afdækning.

ISO9001-certificering i 2015

Som et led i den løbende forretningsudvikling samt i forlængelse af tilbagemeldingerne fra Rigsrevisionen, Deloitte og kunderne, har Statens Administration iværksat en række nye initiativer, der skal sikre yderligere fokus på kvaliteten i ydelserne fra Økonomiservicecentret de kommende år.

Et tværgående kvalitetsprojekt, hvor formålet bl.a. er at skabe processammenhæng og tydeliggøre roller/ansvar og opgavesplit mellem kunden og Økonomiservicecentret, er fundamentet for de kommende års kvalitetsarbejde. Der sigtes her mod en ISO9001-certificering i 2015, som også vil understøtte forretningsstrategien og det løbende arbejde med forbedringer blandt andet gennem procesgrupper og tavlemøder.

Kompetenceudviklingsprogram iværksættes

I 2015 skal der endvidere udvikles en sammenhængende kompetenceudviklingsstrategi for Økonomiservicecentret. Økonomiservicecentrets regnskabsafdeling har i tilknytning til dette - som et pilotprojekt i efteråret 2014 - igangsat et særligt kompetenceudviklingsprogram. Programmet betyder fx:

- at behovet for kompetenceudvikling i Økonomiservicecentret Regnskab er fastlagt for 2015-16
- at der inden opstart af PULS 2015 i april er fastlagt fire kompetenceprofiler, og samtlige medarbejdere er matchet op mod profilerne
- at der til PULS 2015 kan tilbydes målrettede kompetenceaktiviteter, der matcher Økonomiservicecentret Regnskabs kompetencebehov
- at der igangsættes et fagligt udviklingsprogram for alle medarbejdere
- at der er igangsat den fornødne ledelsesudvikling og teambuilding i ledelseskredsen.

Der vil som opfølgning blive foretaget en måling, der kan vise, om kompetenceniveauet stiger og i højere grad matcher behovene. Økonomiservicecentrets lønafdeling vil ligeledes iværksætte et program, der matcher udfordringerne på lønydelserne.

Særlige initiativer på regnskabs- og lønområdet

Forbedring af kvaliteten af regnskabsberetninger samt udvikling af en KPI for kvaliteten

Primo 2015 fortsætter arbejdet med at øge kvaliteten af regnskabsberetningerne med fokus på kvalitets sikring af arbejdet i Økonomiservicecentret Regnskab, fortsat udvikling af systemunderstøttelsen og sikring af, at timingen for leverancen af regnskabsberetningen i højere grad lever op til kundernes behov. Dette forventes at medføre en stigning i kundernes tilfredshed med regnskabsberetninger (som måles i Kundetilfredshedsundersøgelse) i både 2015 og 2016.

Med henblik på at sikre, at der er den fornødne fokus på kvaliteten på regnskabsområdet, vil der i 2015 blive udarbejdet en eller flere KPI'er for området.

For at sikre det fornødne input fra kunderne, og for at kunne følge udviklingen i kvaliteten på området, nedsættes desuden i 1. halvår 2015 en referencegruppe bestående af udvalgte kunder, som mødes kvartalsvist.

Standardisering af afvigelser

Ifølge Deloitte's analyse af business casen for Økonomiservicecentret med fokus på regnskabsområdet efterspørger kunderne både øget standardisering og øget hensyntagen til kundespecifikke behov. Som et led i arbejdsprogrammet for 2015 igangsættes et projekt, der skal sanere og validere de med kunderne aftalte afvigelser fra standard.

Projektet skal sikre en strategisk tilgang til afvigelser, som bl.a. medfører fastlæggelse af principper for, hvilke områder, der kræver kundespecifikke aftaler og dermed hvilke afvigelsestyper, der er nødvendige, og på hvilket grundlag disse vurderes samt at de beskrives og dokumenteres ensartet på tværs af kunder.

Projektet skal i 2015 sikre følgende:

- Der er udarbejdet et koncept og en køreplan for standardisering af afvigelserne.
- Køreplanen følges, herunder er et større antal kundeaftaler gennemgået og en række afvigelser saneret.

Udvidet fokus på kundekendskab og -service

For at sikre god kundeservice og samtidig sikre den fleksibilitet blandt medarbejderne, som er nødvendig i et shared servicecenter, iværksættes der i 2015 i sammenhæng med ovennævnte projekt om standardisering, en række initiativer under overskriften "Kend din kunde", der tilsammen skal sikre, at kunderne ikke oplever kvalitetssvingninger som følge af skift i fx kundeansvarlig:

- Standardisering af samtlige afvigelser (herunder forbedring og øget standardisering af dokumentationen af kundespecifikke forhold i EPI centret), jf. ovenstående initiativ.
- Plan for udveksling af medarbejdere mellem kunden og Økonomiservicecentret.
- Koncept for overdragelse af viden mellem medarbejderne ved ferie, sygdom, opsigelser o.l.

Piloter på forbedret ydelser end-to-end

Som et led i den løbende produktudvikling med henblik på at sikre, at Statens Administration understøtter kundernes processer så effektivt som muligt, iværksætter Statens Administration løbende nye pilotprojekter, med henblik på at vurdere, om der kan etableres mere effektive processer end-to-end. Formålet er øget effektivisering både centralt i Økonomiservicecentret og decentralt hos kunderne.

Med udgangspunkt i Deloittes gennemgang af kundernes tidsforbrug vil kreditorområdet være det første område, som Økonomiservicecentret vil fokusere på. Dette vil blive påbegyndt i 2015 som en opfølgning på erfaringerne med piloten vedrørende fakturamanager og RejsUd-opgaven for Finansministeriets koncern. På et senere tidspunkt vil debitorområdet samt afstemninger formentlig blive inddraget.

Der udarbejdes i Statens Administration en generel model for evaluering af pilotforsøgene samt for, hvordan der skal arbejdes videre med erfaringerne herfra. Dette foregår i et tæt samarbejde med Moderniseringsstyrelsen, hvor det drøftes hvordan eventuelle justeringer af opgavesplittet fremadrettet skal håndteres.

Implementering af ny lønkontrol

I forbindelse med Moderniseringsstyrelsens nye vejledning om lønkontrol driver Statens Administration i 2015 et sideløbende implementeringsprojekt. Projektet vedrører alle Økonomiservicecentrets kunder og indeholder dels udarbejdelse af obligatoriske kontrolplaner for kunden og Økonomiservicecentret, hvor lønkontrollen beskrives end-to-end, dels implementering af Sagsmappen med 2. godkender, som er en udvidelse af den nuværende blanketløsning. Formålet med projektet er at højne kvaliteten af lønkontrollen samt at effektivisere lønkontrollen, således at de enkelte kontroller supplerer hinanden og at dobbeltkontroller undgås.

3. Regnskab

Formålet med regnskabsafsnittet er at redegøre for virksomhedens ressourceforbrug i finansåret udtrykt ved en resultatopgørelse og at vise virksomhedens finansielle status på balancen.

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

Rapporteringen omfatter de hovedkonti/bøgføringskredse, som Statens Administration har haft det budget- og regnskabsmæssige ansvar for i 2014.

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Statens Administration følger bekendtgørelsen om statens regnskabsvæsen og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

For hovedkonto § 07.13.01. Statens Administration aflægges regnskabet efter de omkostningsbaserede principper og for de øvrige hovedkonti aflægges regnskabet efter de udgiftsbaserede principper.

Statens Administration har fastsat en væsentlighedsgrænse på 100.000 kr. for periodiseringer og hensættelser.

Der er anvendt regnskabsmæssige skøn til beregning af de personalemæssige hensættelser. Der henvises til præcisering under noten.

3.2 Resultatopgørelse mv.

Tabel 5

Resultatopgørelse

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Budget 2015
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-40,0	-26,2	-27,3
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	0,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-40,0	-26,2	-27,3
Salg af varer og tjenesteydelser	-1,9	-5,2	-216,8
Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
Gebyrer	-20,3	-21,1	-18,2
Ordinære driftsindtægter i alt	-62,1	-52,5	-262,3
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Husleje	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger i alt	0,0	0,0	0,0
Personaleomkostninger			
Lønninger	128,1	124,0	126,0
Pension	18,8	18,2	18,8
Lønrefusion	-8,0	-6,9	-2,4
Andre personaleomkostninger	1,2	1,2	1,0
Personaleomkostninger i alt	140,1	136,5	143,4
Af- og nedskrivninger	0,8	1,9	2,4
Andre ordinære driftsomkostninger	28,9	105,2	109,6
Ordinære driftsomkostninger i alt	169,8	243,6	255,3
Resultat af ordinær drift	107,7	191,1	-7,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-258,9	-253,6	-36,9
Andre driftsomkostninger	129,1	48,4	43,7
Andre driftsposter i alt	-129,8	-205,2	6,8
Resultat før finansielle poster	-22,1	-14,1	-0,2
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,1	0,3	0,2
Finansielle poster i alt	0,1	0,3	0,2
Resultat før ekstraordinære poster	-22,0	-13,8	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære poster i alt	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-22,0	-13,8	0,0

Kilde: SKS

Kommentarer til resultatopgørelsens poster

Udvikling mellem det realiserede regnskab for 2013 og 2014:

Ordinære driftsindtægter

Ændringen i bevilling skyldes, at Statens Administration i forbindelse med udarbejdelsen af styringsdokument og grundbudget 2014 indgik aftale om tilbageførsel af 18,9 mio. kr. til § 07.14.05. Implementeringspuljen. Den samlede finanslovsbevilling for 2014 reduceredes således fra 45,1 mio. kr. til de 26,2 mio. kr., der alene vedrører administration af tjenestemandspensioner. Stigningen i salg af varer og tjenesteydelser skyldes en øget efterspørgsel efter tillægs- og merydelser leveret af Økonomiservicecentret, hvor lønområdet tegner sig for en fjerdedel og regnskabsområdet for tre fjerdedele – primært relateret til Udenrigsministeriet. Merindtægten vedrørende afgifter og gebyrer skyldes navnlig en fra tidligere år forsæt stigning i aktiviteten, der relaterer sig til studielånsadministrationens gebyrbelagte ydelser.

Ordinære driftsomkostninger/ andre driftsomkostninger

Faldet i personaleomkostninger skyldes altovervejende et lavere årsværksforbrug, jf. tabel 2, idet gennemsnitlige årsværksløn ikke har ændret sig væsentligt fra 2013 til 2014. Stigningen i af- og nedskrivninger afspejler udover nye initiativer også færdiggørelsen af de mindre it-løsninger, der blev udviklet med henblik på substituering af det i 2012 nedskrevne it-projekt Sigma. Den markante stigning i andre ordinære driftsomkostninger skal ses i sammenhæng med andre driftsomkostninger, idet betaling for Moderniseringsstyrelsens systemer fra 2014 er omlagt fra interne statslige overførsler til køb af tjenesteydelser, herunder en omlægning fra en fastpris- til en volumenafhængig prismodel. Det samlede nettofald i omkostningerne skyldes primært fald i dels systemomkostninger og betaling for koncernfælles ydelser.

Andre driftsposter

Andre driftsindtægter falder mellem årene, hvilket primært skyldes implementeringen af den aktivitetsbaserede betalingsmodel for Økonomiservicecentret. Betalingsmodellen medfører at Moderniseringsstyrelsens systemomkostninger faktureres direkte "1:1" til de respektive institutioner, hvorved systemomkostningerne falder mellem årene, og at indtægtsniveauet ligeledes falder.

I Finansservicecentret er der netto en mindre indtægtsstigning, der er sammensat af dels et fald i indtægterne vedrørende forsikringsordningerne, dels en stigning i aktiviteten vedrørende studielånsadministrationen.

I 2014 er de koncernfælles funktioner finansieret i henhold til aftale indgået i driftsledelsen.

Finansielle poster

Der er ingen bemærkninger til udgiftsposten, jf. punktet vedrørende af- og nedskrivninger.

Udvikling mellem regnskab for 2014 og grundbudget for 2015:

Ordinære driftsindtægter

Ændringen i bevilling skyldes, at Finansservicecentrets opgaveportefølje vedrørende pensionsaktiviteten øges med tilgang af Pensionskassen af 1925. Stigningen i salg af varer og tjenesteydelser skyldes en omlægning af institutionernes betaling for basisydelser leveret af Økonomiservicecentret og skal derfor ses i sammenhæng med posten andre indtægter. Det skal dog samtidig nævnes, at der i indtægtsniveauet er indarbejdet et prisfald svarende til omprioriteringsbidraget på 2 pct. På gebyrsiden er der med henblik på balanceprincippet budgetteret med fald som konsekvens af nedsatte gebyrtakster.

Ordinære driftsomkostninger/ andre driftsomkostninger

Stigningen i personaleomkostninger skyldes dels en mindre stigning i årsværk, dels at der på refusionsområdet er budgetteret forsigtigt i og med der i grundbudgettet alene indgår kendte barsels- og fleksjobaftaler. Stigningen i af- og nedskrivninger afspejler derudover nye initiativer der forventeligt afledes af digitaliseringsstrategien. Da de respektive it-tiltag ikke foreligger endeligt budgetteret er beløbet for 2015 behæftet med usikkerhed. Stigningen i andre ordinære driftsomkostninger skal ses i sammenhæng med de forventede kompetenceinitiativer nævnt under afsnit 2.8 om forventningerne til kommende år samt mindre projektiltag, der ikke aktiveres.

Andre driftsposter

At andre driftsomkostninger falder mellem årene skyldes systemomkostningen til Finansservicecentrets anvendelse af Pensab-systemet - i lighed med de øvrige systembetalinger - er omlagt til ordinære driftsomkostninger.

Finansielle poster

Der er ingen bemærkninger til udgiftsposten, jf. punktet vedrørende af- og nedskrivninger.

3.2.1 Resultatdisponering

Tabel 6
Resultatdisponering

	Mio. kr.
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til reserveret egenkapital	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	13,8

Kilde: SKS og SB tabel 10260

3.3 Balancen

Tabel 7
Balance

Note	Aktiver (mio. kr.)	2013	2014	Note	Passiver (mio. kr.)	2013	2014
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	19,0	19,0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1,7	3,2		Mellem. vedrørende egenkapital	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	1,8	1,1		Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	3,5	4,3		Udbytte til staten	0,0	0,0
					Overført overskud	66,2	67,0
2	Materielle anlægsaktiver				Egenkapital i alt	85,2	86,0
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0				
	Infrastruktur	0,0	0,0				
	Transportmateriel	0,0	0,0	3	Hensatte forpligtelser	4,0	3,9
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0				
	Inventar og it-udstyr	0,0	0,0				
	Igangværende arbejder for egen regn.	0,0	0,0				
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0		Langfristede gældsposter		
					FF4 Langfristet gæld	2,9	3,7
	Finansielle anlægsaktiver				Donationer	0,0	0,0
	Statsforskrivning	19,0	19,0		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	19,0	19,0		Langfristet gæld i alt	2,9	3,7
	Anlægsaktiver i alt	22,5	23,3				
	Omsætningsaktiver				Kortfristede gældsposter		
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Lev. af varer og tjenesteydelser	37,3	34,2
	Tilgodehavender	10,1	83,4		Anden kortfristet gæld	2,9	5,1
	Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0		Skyldige feriepenge	21,2	21,2
					Reserveret bevilling	0,0	0,0
	Likvide beholdninger				Igang. arbejder for fremmed regn.	0,0	0,0
	FF5 uforrentet konto	55,9	54,4		Periodeafgrænsningsposter	-	0,0
	FF7 Finansieringskonto	64,1	-8,5		Kortfristet gæld i alt	61,4	60,6
	Andre likvider	0,8	1,4				
	Likvide beholdninger i alt	120,8	47,3		Gæld i alt	64,3	64,3
	Omsætningsaktiver i alt	131,0	130,8				
	Aktiver i alt	153,5	154,1		Passiver i alt	153,5	154,1

Kilde: SKS

Balancens aktivside viser formuen, mens balancens passiv side viser finansieringen. I tabel 8 opgøres det overførte overskud i forbindelse med bevillingsafregningen for året, hvorefter det akkumulerede overskud kan opgøres til 67,0 mio. kr.

3.3.1 Balancens aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Statens Administrations immaterielle anlægsaktiver er ultimo 2014 opgjort til 4,3 mio. kr. og består af de systemer der understøtter driften af Finansservicecenterets ordninger, blandt andet dokumenthåndtering af forsikringsordningen og selvbetjeningsløsninger vedrørende studielån. Derudover er der systemer der understøtter driften i Økonomiservicecenteret, blandt andet lønrefusionssystemet. Årets tilgange kan henføres til en integrationsløsning mellem SKAT og Finansservicecenteret. De igangværende udviklingsprojekter kan henføres til en TBS-løsning (Tilbagebetalingssystem).

Omsætningsaktiver

Tilgodehavende udgør ultimo 2014 83,4 mio. kr. og består hovedsageligt af opkrævninger for 4. kvartal, vedrørende Økonomiservicecenterets udførte opgaver for andre offentlige og selvejende institutioner. Den større forskydning mellem 2013 og 2014 kan henføres til implementering af en ny betalingsmodel, der medfører at 4. kvartal i 2014 først kan opkræves efter registreringer for kalenderåret 2014 foreligger.

Likvide beholdninger udgør ultimo 2014 47,3 mio. kr. mod 120,8 mio. kr. i 2013. Den uforrentede FF5-konto udgør 54,4 mio. kr. og er på niveau med 2013. Kontoen justeres kun en gang årligt, inden udgangen af 1. kvartal. Saldoen på kontoen er bestående af den kortfristede gæld og hensatte forpligtelser modregnet tilgodehavende alle pr. 31.12. Udviklingen i likviditeten kan derfor alene henføres til FF7 Finansieringskontoen, der kan sidestilles med en kassekredit, og sammenhængende skal ses i lyset af udviklingen af tilgodehavende der årsagsforklares med en ny betalingsmodel og heraf debitorenes betalingstidspunkt.

Specifikation af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås under noterne til årsrapporten.

3.3.2 Balancens passiver

Egenkapital

For specifikation af egenkapitalen henvises til afsnit 3.4 Egenkapitalforklaring.

Den samlede egenkapital (overført overskud) er på niveau med 2013 (66,2 mio. kr.) og udgør ultimo 2014 67,0 mio. kr. Årsagen til den neutrale udvikling på trods af årets overskud på 13,8 mio. kr. kan henføres til, at Statens Administration foretog en kontoændring på 13,0 mio. kr. til Statens It. Der henvises til tabel 8 vedrørende egenkapitalforklaring for yderligere specifikation.

Hensatte forpligtelser

De samlede hensatte forpligtelser er på niveau med 2013 (4,0 mio. kr.) og udgør 3,9 mio. kr. Der henvises til note 3 vedrørende hensatte forpligtelser for yderligere specifikation.

Langfristet gæld

Den langfristede gæld udgør ultimo 2014 3,7 mio. kr. og vedrører finansieringen af de immaterielle og materielle anlægsaktiver på 4,3 mio. kr. Den mindre afvigelse kan henføres til, at afskrivningerne på

anlægsaktiverne i 4. kvartal 2014, likviditetsmæssigt først omflyttes mellem FF4 langfristede gæld og FF7 Finansieringskontoen i 1. kvartal 2015.

Kortfristet gæld

De kortfristede gældsposter er på niveau med 2013 (61,4 mio. kr.) og udgør 60,6 mio. kr., heraf udgør anden gæld 5,1 mio. kr. der blandt andet er bestående af 1,0 mio. kr. vedrørende skyldig over- og merarbejde.

3.4 Egenkapitalforklaring

Egenkapitalforklaringen uddyber egenkapitalen i balancen og viser årets eventuelle ændringer i de forskellige poster på egenkapitalen. i 2013 er egenkapitalen korrigeret med 14,6 mio. kr., der vedrører henholdsvis en primopostering på 1,6 mio. kr. vedrørende tilbageført overførsel til Moderniseringsstyrelsen og 13,0 mio. kr. for så vidt angår overførsel til Statens It's egenkapital.

Tabel 8

Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo (mio. kr.)	2013	2014
Startkapital primo	19,0	19,0
+ Ændring i startkapital	-	-
Startkapital ultimo	19,0	19,0
Overført overskud primo	45,8	53,2
+ primoregulering / flytning mellem bogføringskredse	-14,6	0,0
+ regulering af det overførte overskud	-	
+ mellemværender vedrørende egenkapitalen	-	
+ overført resultat	22,0	13,8
- bortfald af resultat		
Overført overskud ultimo	53,2	67,0
Egenkapital ultimo	72,2	86,0

Kilde: SKS

3.5 Likviditet og låneramme

Ved årets udgang i 2014 var der et træk på lånerammen på 4,3 mio. kr. - svarende til knap 9 pct.

Tabel 9

Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2014
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4,3
Låneramme	50,0
Udnyttelsesgrad i pct.	8,7 pct.

Kilde: SKS

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Statens Administration er bevillingsmæssigt en statsvirksomhed og er således ikke omfattet af lønsumsloft.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet indeholder Statens Administrations indtægter og udgifter på hovedkontoniveau som de er opgjort i bidrag til statsregnskabet.

Tabel 10
Bevillingsregnskab

(mio. kr.)	Regnskab 2013	FL14 + TB14	Regnskab 2014	Budget FL2015
Nettoudgiftsbevilling	-40,0	-26,2	-26,2	-28,0
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	-281,0	-281,3	-279,8	-280,5
Udgifter	299,0	307,5	292,3	308,5
Årets resultat	-22,0	0,0	-13,8	0,0

Anm.: Afrunding kan medføre, at deltal ikke summer til totaler.

Kilde: SKS

I forhold til afvigelsen mellem det realiserede regnskab i 2013 og 2014 henvises til bemærkningerne om resultatopgørelsens poster i tabel 5.

Afvigelsen mellem bevillingen i 2014 og det realiserede regnskab på det administrative regnskab § 07.13.01. Statens Administration) er sammensat af følgende:

- Fald i indtægter på 1,5 mio. kr.: Indtægtsniveauet blev ved FL14 forudsat til -281,3 mio. kr. og der er efterfølgende realiseret -279,8 mio. kr. Faldet er en nettoeffekt af samlede merindtægter vedrørende FSC på 0,6 mio. kr. ekskl. pl-regulering, - primært vedrørende gebyrindtægter- og mindreindtægt vedrørende Økonomiservicecentrets virksomhed på 1,8 mio. kr. ekskl. pl-regulering. Økonomiservicecentrets mindreindtægt udgøres af en merindtægt på tilkøbsdels på 4,6 mio. kr. og en mindreindtægt vedrørende ydelser indenfor opgavesplittet (basisydelse) på 6,4 mio. kr.
- Fald i personaleomkostninger og årsværk på -18,8 mio. kr.: Der blev ved FL14 budgetteret med et forventet årsværksforbrug på 338 og en samlet lønsum på 155,3 mio. kr. inkl. pl-regulering. Der er ved årets udgang realiseret et mindreforbrug på 34 årsværk og -18,8 mio. kr. Af disse kan 1,8 mio. kr. tilskrives fald i gennemsnitsløn og 17,2 mio. kr. fald i årsværk. Faldet i årsværk skyldes primært drøftelserne i forbindelse med udarbejdelse af grundbudget 2014, hvor det aftaltes at der skulle tilbageføres 18,9 mio. kr. hvilket blandt andet reducerede ressourceforventningen med 15 årsværk.
- Fald i driftsomkostninger på -15,3 mio. kr.: I forhold til FL14 kan 13,0 mio. kr. henføres til fald i kapacitetsomkostninger i form af fald i systembetaling til Moderniseringsstyrelsen på 7,1 mio. kr., fald i betaling til de koncernfælles funktioner på 4,7 mio. kr. og lavere betaling til Statens It på 1,2 mio. kr. De resterende 2,3 mio. kr. tilskrives ordinært mindreforbrug.

Der er i årets løb udmøntet TB-transaktion på 18,9 mio. kr., der tilbageføres § 07.14.05. Implementeringspuljen.

3.8 Udgiftsbaserede hovedkonti

Statens Administration forvalter udgiftsbaserede hovedkonti, disse fremgår af nedenstående tabel 11.

Tabel 11
Udgiftsbaserede hovedkonti

Hovedkonti	Bevillinger i alt (mio. kr.)	Regnskab (mio. kr.)	Afvigelse (mio. kr.)
I alt Statens Administration	648,7	565,9	-82,8
33391005 Statens Administration	648,7	565,9	-82,8
071305 Fleksjobordning i staten mv.	0,0	-14,4	-14,4
60 Reservationsbevilling	0,0	-14,4	-14,4
Udgifter	643,4	567,6	-75,8
Indtægter	-643,4	-581,9	61,5
071306 Barselsfonden	375,4	345,8	-29,6
60 Reservationsbevilling	375,4	345,8	-29,6
Udgifter	375,4	345,8	-29,6
071312 Afdrag på lån under bestyrelse af SAM	-0,1	-3,5	-3,4
90 Anden bevilling	-0,1	-3,5	-3,4
Indtægter	-0,1	-3,5	-3,4
071313 Afskrivninger af uerholdelige beløb	0,0	0,0	0,0
90 Anden bevilling	0,0	0,0	0,0
Udgifter	0,1	0,0	-0,1
Indtægter	-0,1	0,0	0,1
071315 Diverse indtægter mv.	-70,1	-108,3	-38,1
90 Anden bevilling	-70,1	-108,3	-38,1
Indtægter	-70,1	-108,3	-38,1
071340 Regulering vedr. tipsfonde	343,6	346,4	2,8
50 Lovbunden bevilling	343,6	346,4	2,8
Udgifter	343,6	346,4	2,8
071341 Renteindtægter mv.	-0,1	0,0	0,1
90 Anden bevilling	-0,1	0,0	0,1
Indtægter	-0,1	0,0	0,1
071803 Fond til undervisning og folkeoplysning	0,0	0,0	0,0
90 Anden bevilling	0,0	0,0	0,0
Udgifter	28,8	30,5	1,7
Indtægter	-28,8	-30,5	-1,7
071809 Fond til humanitære og almennyttige formål	0,0	0,0	0,0
90 Anden bevilling	0,0	0,0	0,0
Udgifter	67,1	88,6	21,5
Indtægter	-67,1	-88,6	-21,5

...Tabel 11 fortsat

Hovedkonti	Bevillinger i alt (mio. kr.)	Regnskab (mio. kr.)	Afvigelse (mio. kr.)
071813 Administration af tipsfonde	0,0	0,0	0,0
90 Anden bevilling	0,0	0,0	0,0
Udgifter	1,1	1,1	0,0
Indtægter	-1,1	-1,1	0,0
071814 Fond til idrætsorganisationer mv.	0,0	0,0	0,0
90 Anden bevilling	0,0	0,0	0,0
Udgifter	886,5	872,0	-14,5
Indtægter	-886,5	-872,0	14,5
071815 Fond til kulturelle formål mv.	0,0	0,0	0,0
90 Anden bevilling	0,0	0,0	0,0
Udgifter	501,8	475,9	-25,9
Indtægter	-501,8	-475,9	25,9
071816 Fond til forskningsformål	0,0	0,0	0,0
90 Anden bevilling	0,0	0,0	0,0
Udgifter	7,0	6,4	-0,6
Indtægter	-7,0	-6,4	0,6
071817 Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse	0,0	0,0	0,0
90 Anden bevilling	0,0	0,0	0,0
Udgifter	52,8	51,8	-1,0
Indtægter	-52,8	-51,8	1,0
071818 Miljøministeriets fond til friluftsliv	0,0	0,0	0,0
90 Anden bevilling	0,0	0,0	0,0
Udgifter	60,7	60,1	-0,6
Indtægter	-60,7	-60,1	0,6
071819 Soc, B, og Intg.min. fond til sociale formål	0,0	0,0	0,0
90 Anden bevilling	0,0	0,0	0,0
Udgifter	186,7	183,3	-3,4
Indtægter	-186,7	-183,3	3,4

Anm.: Afrunding kan medføre, at deltal ikke summer til totaler.

Kilde: SKS

4. Bilag

Afsnitte omhandler noter vedrørende resultatopgørelse og balancen. Statens Administration har gebyrfinansieret virksomhed. Styrelsen fører ikke indtægtsdækket virksomhed og har ingen tilskudsfinansierede aktiviteter.

4.0 Noter til resultatopgørelse og balance

Tabel 12.1

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under opførelse	Immaterielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	8,9	1,8	10,7
Primokorrekationer	0,0	0,0	0,0
Tilgang	3,5	2,8	6,3
Afgang	-1,1	-3,5	-4,6
Kostpris pr. 31-12-2014	11,3	1,1	12,4
Akkumulerede afskrivninger	-8,1	0,0	-8,1
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31-12-2014	-8,1	0,0	-8,1
Regnskabsmæssig værdi 31-12-2014	3,3	1,1	4,3
Årets afskrivninger	-0,8	0,0	-0,8
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-0,8	0,0	-0,8

Kilde: SKS og Navision Stat

Det skal i forhold til tabel 12.1 og opgørelsen af årets af- og nedskrivninger bemærkes, at der i forhold til tabellerne 2 og 5 er angivet 1,9 mio. kr. som årets afskrivning. Når dette beløb korrigeres for afgang på 1,1 mio. kr. udgør årets af- og nedskrivninger 0,8 mio. kr.

Tabel 12.2**Note 2 Materielle anlægsaktiver**

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Igangvær anlægsarbejde	Produktionsanlæg og maskiner	Inventar og It-udstyr	Materielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	0,0	0,0	0,0	0,5	0,5
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31-12-2014	0,0	0,0	0,0	0,5	0,5
Akkumulerede afskrivninger	0,0	0,0	0,0	-0,5	-0,5
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31-12-2014	0,0	0,0	0,0	-0,5	-0,5
Regnskabsmæssig værdi 31-12-2014	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Kilde: SKS

Tabel 13.3**Note 3 Hensatte forpligtelser i 2014**

(mio. kr.)	2013	2014
Rådighedsløn	1,1	0,3
Omsorgsdage og cheffridage	1,0	0,9
Åremål og resultatløn	1,9	2,3
Øvrige hensættelser	0,0	0,4
I alt	4,0	3,9

Kilde: Navision Stat og Koncernøkonomis opgørelse

4.1 Eventualforpligtelser – note 4

Eventualaktiver

Statens Administration har ikke registeret eventualaktiver.

Eventualforpligtelser

Statens Administration er part i verserende retssager, hvis udfald for nærværende ikke er kendt. I det omfang der er vurderet, at risikoen for at sagerne falder ud til modpartens fordel, er der hensat et beløb under anden gæld, såfremt det overstiger den fastsatte beløbsgrænse i anvendt regnskabspraksis på 100.000 kr. I det omfang det er vurderet usandsynligt, at Statens Administration taber de verserende retssager, er der ikke hensat.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Som statsvirksomhed har Statens Administration ikke indtægtsdækket virksomhed. For udviklingen i de øvrige indtægtsfinansierede aktiviteter henvises til årsrapportens afsnit vedrørende årets økonomiske resultat samt opgaver og ressourcer.

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Af tabel 13 fremgår oversigten over Statens Administrations gebyrfinansierede områder i perioden 2011-2014. Oversigten omfatter ordninger på jordbrugs-, erhvervs-, bolig-, finans-, og studielånsområdet, som delvist finansieres ved gebyrer foruden takster fra servicerede ministerier samt fra § 37. Renter. Gebyrer og takster fastsættes med udgangspunkt i ressourceforbruget ved de pågældende ydelser.

Tabel 13

Note 3: Gebyrfinansieret virksomhed

Gebyrordninger (mio. kr.)	Årets resultat				Akkumuleret
	2011	2012	2013	2014	
Studielån	-2,9	-4,1	2,7	-1,8	-6,1
Øvrige Gebyrområder med provenu < 5 mio. kr.	-0,1	0,2	-0,6	-0,5	-1,0

Anm: Det bemærkes, at negativt fortegn indikerer underskud

Kilde: Navision Stat og ØS LDV

Studielånsområdet omfatter administrationen af studielån under afvikling samt tilbagebetaling af for meget udbetalt uddannelsesstøtte, som ikke er misligholdt. Den samlede administration finansieres ved en kombination af gebyrer og takster. I 2011-2012 udviste området et underskud, hvorfor der i 2012 blev igangsat en analyse med henblik på justering af gebyrsatserne pr. 1. januar 2013.

Øvrige gebyrområder er sammensat af forskellige mindre administrative områder på jordbrugs-, erhvervs-, og boligområdet. Tilsvarende studielånsområdet blev der i 2012 igangsat en analyse med henblik på justering af gebyrsatserne pr. 1. januar 2013.

Konsekvensen af analysen af Statens Administrations gebyrfinansierede virksomhed og den efterfølgende justering af gebyrsatserne medførte i 2013, at studielånsområdet genererede et overskud, mens de øvrige gebyrområder samlet set genererede et mindre underskud. I analysen vedrørende studielånsområdet var det forudsat, at en justering af gebyrsatserne ville medføre en adfærdsændring hos borgerne. Den forventede adfærdsændring ser ikke ud til at være fuldt indtruffet. Som konsekvens heraf planlagde Statens Administration ved udgangen af 2013 at igangsætte en fornyet analyse af gebyrindtægterne vedrørende studielånsområdet. Som følge af bl.a. overgangen til Digital Post og en samtidig leverandørudskiftning i 2014-2015, er analysen midlertidigt sat i bero indtil den fulde konsekvens af ændringerne er kendt. Statens Administration vil også i 2015 foretage en vurdering af, hvorvidt der skal foretages en regulering af den gebyrfinansierede virksomhed.

Det fremgår af faktaboks 4 og 5, at der over årene har været en støt stigende aktivitet på gebyrområdet. Data for 2014 foreligger endnu ikke. Hvad angår tabellens forkortelser betyder STL: ”studielån”, STB: ”statsgaranterede studielån” og FMA: ”for meget udbetalt uddannelsesstøtte”.

Boks 4**Antal opkrævninger udsendt i perioden 2010-2013**

Gældstype	Opkrævningstype	Gebyrstørrelse	2010	2011	2012	2013
STL	Girokort	10	186.025	197.513	179.916	196.617
	PBS	5	822.196	962.146	957.429	951.197
STB	Girokort	-	758	515	339	366
	PBS	-	5.373	3.456	3.250	2.823
FMA	Girokort	-	171.083	165.439	189.550	194.966
	PBS	-	108.931	115.785	124.729	132.011

Kilde: Produktionsdata fra Finansservicecentret

Boks 5**Antal gebyrer ved rykkeropkrævning, opsigelse eller administration i perioden 2010-2013**

Gebyrtype	Gældstype	2010	2011	2012	2013
Udsendelse af rykker ved for sen betaling:	STL	58.417	56.471	58.377	63.068
	STB	168	108	106	114
	FMA	63.209	64.548	72.010	77.128
Opsigelse af lån samt for meget udbetalt uddannelsesstøtte:	STL	7.208	7.448	7.956	9.202
	STB	18	17	11	13
	FMA	11.757	12.753	15.358	17.054
Administrationsgebyr	STL	192	65	155	15
	STB	9			

Kilde: Produktionsdata fra Finansservicecentret

Statens Administration fastsætter gebyrerne for ekspedition af Statens Administrations finansforvaltningsopgaver i en særlig bekendtgørelse (BEK nr. 974 af 26/07/2013). Hjemlen til at opkræve gebyrer for ekspedition af Statens Administrations finansforvaltningsopgaver, er fastsat i tekstanmærkning nr. 103 til § 7 Finansministeriet i finansloven for 2014 samt anmærkning til tekstanmærkning. Hjemlen til

at fastsætte gebyrer på studielånsområdet, er fastsat i § 38 i Bekendtgørelsen af lov om statens uddannelsesstøtte (SU-loven) (LBK nr. 39 af 15/01/2014).

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Statens Administration har ingen tilskudsfinansierede aktiviteter.

4.5 Forelagte investeringer

Statens Administration har ingen forelagte investeringer.

4.6 Opfølgning på styringsdokument

Tabel 14

Årets resultatopfyldelse

Opgave	Nr.	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Mål for institutionens kerneopgaver				
	A.1	Strategisk udvikling Statens Administration vil via fortsatte effektiviseringer, nye kunder og aftaler om levering af opgaver uden for opgavesplit bidrage til den fortsatte effektivisering af den offentlige sektor. Ved udgangen af året er der indgået nye aftaler om levering af ydelser uden for opgavesplit og tilgang af nye kunder uden for Statens Administrations oprindelige kundeportefølje for en kontraktværdi på mindst 3,0 mio. kr.	Der er ved udgangen af året indgået kontrakter til en værdi af ca. 4,4 mio. kr. Dette beløb indbefatter også bevillingstilgangen vedr. Efterlønskassen.	Opfyldt
	A.2	Kvalitet Statens Administration vil fortsat udvikle sin kvalitet og service med fokus på sagsbehandlingstider, rettlighed og høj faglighed i opgaveløsningen. Nogle-KPI'er vedrørende rettlighed telefonekspektionstid i FSC, korrekte kvartalsregnskabsberetninger og korrekt administration af løn skal være opfyldt for året.	Der er indgået en aftale med DNV-GL om certificeringsaudit i 2015 vedrørende ISO 9001 og KPI'en vedr. rettidig telefonekspektion i FSC er opfyldt for kvartalet og for året. KPI'en vedrørende korrekt lønadministration og KPI'en vedrørende kvartalsregnskabsberetninger er ikke opfyldt for året.	Ikke opfyldt
2. Løn	A.3	Kvalitet og opgavesnit på lønområdet Der gennemføres en opfølgning på Rigsrevisionsberetning om ØSC Løn fra 2013. Opfølgningen fokuserer på en analyse, der skal afklare det mest hensigtsmæssige opgavesplit, herunder hvordan HR-løn kan bidrage til optimering af opgavesplittet.	Statens Administration og Moderniseringsstyrelsen har udarbejdet og fremlagt en analyse af den fremadrettede anvendelse af HR-løn. Analysen blev forelagt for den udvidede styregruppe d. 10. december 2014 med deltagelse af direktøren for SAM og MODST. Analysen klargør hvordan opgavesnittet på HR løn på kort og lang sigt forventes tilrettelagt. Resultatet af analysen bliver forelagt for Rigsrevisionen i 1. kvartal 2015.	Opfyldt
	A.4	Kundetilfredshed Statens Administration skal levere god service for kunderne således, at kundetilfredsheden samlet set minimum er 4,0 (målt på en 1-5 skala, hvor 5 er det højeste).	Statens Administration har opnået en gennemsnitlig kundetilfredshed på 4,2	Opfyldt
	A.5	It-sikkerhed Statens Administration skal efterleve krav fra it-tilsynet. It-tilsynet vurderer, at SAM har en god praksis for leverandørstyring af alle primære leverandører, herunder Statens It. It-tilsynet vurderer, at SAM har god styring af informationsikkerheden, og at styringen efterlever den koncernfælles politik.	It-tilsynet har foretaget vurdering af Statens Administration uden bemærkninger	Opfyldt
	A.6	Økonomi i balance Statens Administrations økonomi skal være i balance i 2014 uden tilførsel af midler fra Implementeringspuljen.	- Afvigelsen udgør knap 5 % af den samlede omsætning. - Den vægtede prognosepræcision for 4. kvartal udgør 94,8 % jf. mål B1 - Der ikke er tilført bevilling fra § 7.14.05 Implementeringspuljen	Opfyldt
Mål for intern administration				
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	B.1	Bedre end benchmark for koncernstyring Det er målet, at Finansministeriets koncern skal være veldrevet og derigennem kunne inspirere og vise vejen for andre statslige institutioner. For at nå målet er det væsentligt, at Statens Administration i 2014 har bidraget til, at Finansministeriets koncern ligger bedre end benchmark på udvalgte tværstatslige nøgletal for økonomistyring, personaleanvendelse og effektiv drift.	Benchmark vedrørende husleje og prognosepræcision er opfyldt. Benchmark vedrørende sygefravær er ikke opfyldt. Mål for årsprognosen er også opfyldt: GB ift. regnskab: 96,8 pct. PR1 ift. regnskab: 89,9 pct. PR2 ift. regnskab: 99,4 pct. PR3 ift. regnskab: 99,6 pct.	Delvist opfyldt
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	B.2	Høj medarbejdertilfredshed Statens Administrations score i medarbejdertilfredshedsundersøgelsen (MTU) skal være mindst 5,6 i 2014 (målt på en skala fra 1-7, hvor 7 er det højeste).	Statens Administration opnåede i 2014 scoren 5,2.	Ikke opfyldt

Kilde: Styringsdokument 2014 samt løbende opfølgning.

