

Statens Administrations prisfolder for 2019

Statens Administration (SAM) er som statsligt shared service-center inden for primært løn- og regnskabsadministration finansieret ved afregning med SAMs kunder. Afregningen, der foretages ved kvartalsvise opkrævninger fra SAM til kunderne, er baseret på den prismodel, der beskrives herunder.

Priserne er som udgangspunkt fastsat med henblik på fuld omkostningsdækning, således at den pris, en kunde betaler, netop dækker SAMs omkostninger. De lovmæssige rammer for SAMs prisfastsættelse er nærmere beskrevet i finansloven og Finansministeriets budgetvejledning.

Priser og ydelser

SAM leverer overordnet set tre typer ydelser i 2019, nemlig

- standardydelser inden for løn- og regnskabsadministration
- regnskabs- og lønrelaterede tilkøbsydelser
- øvrige udviklings- og driftsydelser, herunder robotics og kursus- og konsulentnydelser (indtægtsdækket virksomhed)

Standardydelser

Prisen for standardydelser inden for løn- og regnskabsadministration udgøres af

- et basisabonnement, der fastsættes på baggrund af den enkelte kundes samlede lønsum jf. bilag 2 og 3
- en variabel pris, der afhænger af antal transaktioner, lønregistre og SAMs tidsforbrug på kunden

De parametre, der ligger til grund for prisfastsættelsen, belyses i tabel 1 og 2.

Tabel 1

Priser pr. januar 2019 – Lønadministration

Område	Pakke	Parameter	Pris i DKK pr. enhed	Enhed
Løn	Basisabonnement	Lønsum	0,00496	Pr. lønsumskrone i anden måned i kvartalet
	Variabel	Lønregistre	70,93	Pr. aktivt lønregister i anden måned i kvartalet
		Tidsforbrug	174,00	Pr. time

Tabel 2

Priser pr. januar 2019 – Regnskabsadministration

Område	Pakke	Parameter	Pris i DKK pr. enhed	Enhed
Regnskab	Basisabonnement	Lønsum	0,01185	Pr. lønsumskrone i anden måned i kvartalet
	Variabel	Kreditor-transaktion	23,01	Pr. transaktion
		Debitor-transaktion	11,51	Pr. transaktion
		Tidsforbrug	144,00	Pr. time

Standardydelse inden for løn- og regnskabsadministration er defineret ud fra et standardopgavesplit. Standardopgavesplittet fremgår af Statens Administrations EPI Center (<http://epicenter.statens-adm.dk/epicenter>).

Tilkøbsydeler og udviklingsydeler

Udover standardydeler inden for løn- og regnskabsadministration tilbyder SAM tilkøbsydeler med individuelt fastsatte priser.

Tilkøbsydelerne omfatter bl.a. konsulentbistand til udvikling af automatiseringsløsninger (robotics), kursus- og konsulentydeler samt udvidede regnskabservices, rejseadministration og faktura manager services.

Priserne på tilkøbsydelerne er fastsat som rene timepriser, jf. tabel 3, 4 og 5.

Tabel 3

Priser pr. januar 2019 – Tilkøbsydeler

Område	Pris i DKK pr. enhed	Enhed
Løn	580,00	Pr. time
Regnskab	580,00	Pr. time
Konsulentopgaver	715,00	Pr. time

Tabel 4

Priser pr. januar 2019 – Udviklingsydeler

Område	Pris i DKK pr. enhed	Enhed
Løn	370,00	Pr. time
Regnskab	370,00	Pr. time
Konsulentopgaver	510,00	Pr. time

Tabel 5

Priser pr. januar 2019 – Robotics samt kursus- og konsulentvirksomhed (Indtægtsdækket virksomhed)

Område	Pris i DKK pr. enhed	Enhed
Juniorkonsulent til udvikling m.v.	850,00	Pr. time
Drift af automatiseringsløsninger	850,00	Pr. time
Seniorkonsulent til udvikling m.v.	1.300,00	Pr. time

Beregningseksempler

Basisabonnementet beregnes, som anført herover, ud fra den enkelte institutions lønsum i anden måned i kvartalet. For den variable, aktivitetsbaserede del foretages en beregning for henholdsvis løn og regnskabsydelerne:

Regnskab:

- Tidsforbrug på kundens regnskabsopgaver
- Antal regnskabstransaktioner

Afregning sker på baggrund af forbrugt tid pr. kvartal.

Afregningen beregnes ud fra det samlede antal kreditor- og debitortransaktioner pr. kvartal. Kreditortransaktioner vægtes 1, mens debitortransaktioner vægtes 0,5. I prisoversigten fremgår en separat pris for henholdsvis kreditor- og debitortransaktioner. Af tekniske årsager vil antallet af kreditor- og debitortransaktionerne fremgå som

ét samlet tal på den modtagne faktura. Af fakturaen vil det desuden fremgå, at prisen pr. transaktion er 23,01 kr. Ved beregningen af prisen vægtes antallet af debitortransaktioner med 0,5 inden prisen beregnes. Den samlede pris vil derfor være korrekt. For det egentlige antal af henholdsvis kreditor- og debitortransaktioner henvises til servicemålsrapporten.

Løn:

- Tidsforbrug på kundens lønopgaver Afregning sker på baggrund af forbrugt tid pr. kvartal.
- Antal aktive lønregistre Afregning sker på baggrund af antallet i anden måned i kvartalet.

Tilkøbsydelser

Den samlede pris for tilkøbsydelserne vil være afhængig af den enkelte opgaves omfang, idet afregningen sker på baggrund af det faktiske timeforbrug.

Opkrævningsproces

Opkrævningerne udsendes kvartalsvist, dvs. i den første måned efter et kvartal. For SAM-ydelser leveret i 2019 vil betalingen blive opkrævet via standardkonto 17 Internt statsligt køb af varer og tjenester.

Bilag 1 – Beregningseksempel

I eksemplet beregnes fakturaen for en fiktiv kunde for et enkelt kvartal. Fakturaen tager udgangspunkt i en kunde, hvor både løn- og regnskabshåndteringen varetages af SAM.

Af tabel 1.1 fremgår datagrundlaget, der ligger til grund for beregningen.

Tabel 1.1 - Datagrundlag

Område	Parameter	Data	Måned/kvartal	System
Fælles	Lønsum	14.650.949,74	Februar 2018	SLS
SAM Løn	Aktive lønregistre	380	Februar 2018	SLS
	Tid Løn	102,0	1. kvartal 2018	mTime
SAM Regnskab	Kreditortransaktioner	511	1. kvartal 2018	Navision
	Debitortransaktioner	217	1. kvartal 2018	
	Tid Regnskab	165,8	1. kvartal 2018	mTime

Af tabel 1.2 fremgår de prisparametre, der anvendes i beregningsmodellen, og som sammenholdt med datagrundlaget danner baggrund for den egentlige fakturering.

Tabel 1.2 - Beregningsmodel

Del	Parameter		Beregning	
Basisabonnement	Løn		Lønsum	• 0,00496
	Regnskab		Lønsum	• 0,01185
Variabel del	Løn	Lønregistre	Lønregistre	• 70,93
		Tid	Tid	• 174,00
	Regnskab	Kreditortransaktioner	Transaktioner	• 23,01
		Debitortransaktioner	Transaktioner	• 11,51
		Tid	Tid	• 144,00

Af tabel 1.3 fremgår beregningen på baggrund af data fra tabel 1.1 sammenholdt med beregningsmodellen. Beregningen er foretaget for et kvartal.

Tabel 1.3 - Beregning

Del	Parameter		Pris	Data	Total i DKK
Basisabonnement	Løn		0,00496	14.650.949,74	72.668,71
	Regnskab		0,01185	14.650.949,74	173.613,75
Variabel del	Løn	Lønregistre	70,93	380	26.953,40
		Tid	174	102	17.748,00
	Regnskab	Kreditortransaktioner	23,01	511	11.758,11
		Debitortransaktioner	11,51	217	2.497,67
		Tid	144	165,8	23.875,20
Total DKK					329.114,85

Bilag 2 – Nye og afgangskunder

Tablet 2.1 illustrerer tre eksempler på, hvordan basisabonnement vil blive opkrævet for en ny kunde hos Statens Administration. Statens Administration tilstræber med denne model, at der er en betalingsmæssig sammenhæng mellem det tidspunkt, hvor Statens Administration opkræver basisabonnement og dermed får en indtægt, og det tidspunkt, hvor kunden reelt er implementeret eller stopper.

Tabellen illustrerer, hvornår basisabonnement opkræves for tre fiktive kunder, der starter i løbet af første kvartal.

Tablet 2.1: Opstart af kunde Q1 20XX

Opstarts tidspunkt	Januar	Februar	Marts
Opstart kunde 21-03-20xx			Basisabonnement opkræves fra april kvartal 20xx.
Opstart kunde 02-02-20xx			Basisabonnement opkræves fra marts 20xx.
Opstart kunde 08-01-20xx		Basisabonnement opkræves fra februar 20xx.	

For en kunde, der stopper, afregnes der for basisabonnement til og med den måned, hvor kunden afsluttes. Tablet 2.2 illustrerer, hvornår opkrævningen af basisabonnement stoppes for tre fiktive kunder, der stopper i løbet af første kvartal.

Tablet 2.2: Afslut af kunde Q1 20XX

Afslutnings tidspunkt	Januar	Februar	Marts
Afslut kunde 21-01-20xx	Basisabonnement opkræves til og med januar 20xx.		
Afslut kunde 14-02-20xx		Basisabonnement opkræves til og med februar 20xx.	
Afslut kunde 02-03-20xx			Basisabonnement opkræves til og med marts 20xx.

Kunder, der implementeres over flere måneder, er ikke omfattet af ovenstående proces og i de tilfælde, skal der i hver sag tages konkret stilling til, hvornår og med hvilken andel, basisbetalingen skal igangsættes.

Bilag 3 – Beregning af lønforbrug

Betalingen for basisabonnementerne ved Statens Administration beregnes på grundlag af institutionens anvisning af faste løndele i SLS. Betalingen opkræves kvartalsvis på baggrund af opgjort lønforbrug i timelønsskørslen og månedslønsskørslen for kvartalets midtermåned. Beregning foretages pr. institution, og der indregnes således ikke rabat for servicefællesskaber.

Lønforbrug, der findes i SLS både fra time- og månedslønsskørslerne stemplet som SAMKO 2, Forudløn, og SAMKO 3, Bagudløn, opsamles på nedenstående konti.

Institutioner, der ikke anvender SLS, skal således indberette deres eget lønforbrug efter en tilsvarende model. Selve indberetningen samt spørgsmål til beregningen kan rettes til controller@statens-adm.dk

SKS konto nr.	SKS Kontonavn
1150	Husleje og boligbidrag
1160	Leje af arealer forpagtning mv
1180	Salg i øvrigt af varer
1805	Lønbidr. vedr. tværmin. ordn.
1811	Egentlig løn
1821	Lønref. udlånt persm.årsv.
1831	Overarbejde
1841	Merarbejde
1851	Løn/O.arb. u. årsværk
1861	Særskilt vederlæggelse
1871	Friv. fratr.ordning
1872	Overførs./fradr. vedr. løn/pen
1881	Pensionsbidrag mv.
1887	Refus. besk. ordn. u årsv.
1888	Refus. udlån pers.m.årsv
1889	Tilsk. fra Barselsf. m. år
1890	Tilsk. fra eft.uddan.
1891	Øvrig kompens. frav.
1892	Øvr. tilsk./ref. besk.
2110	Øvrige driftsindtægter
2210	Rejser og fribefordring
2220	Repræsentation
2232	Arbejdsmarkedsbidrag
2236	Kontante godtgørelser
2238	AER tilskud / refusion
2240	Øvrige driftsudgifter
2265	Køb af IT-tjenesteydelser
2270	Køb af tjenesteydelser
2280	Køb af varer i øvr. (t. forbr)
2291	Kasse, kurs og momsdiff.
2680	Morarenter
3092	Bøder og Konfiskationer
3097	Øvr.obligatoriske bidrag, bøde
3410	Øvr. løbende ovrf.indtægter
4190	Udland iøvrigt
4191	Tilsagnsordning
4210	Kommuner
4310	Interne statslige overførsler
4421	Tjenestemandspensioner
4423	Fratrædelsesordninger for tjm.
4424	Supplerende ydelser
4643	Løbende overførs. tilskudsins
4654	Engangstilskud i øvrigt

6121	Ref. berettiget købsmoms.drift
6133	Refusion af udgifter
6150	Udb. t./sene udligh. v/indeb
6155	Forudbetaling af varer og tj.y
6170	Mellemregningskonto
7797	Tilsagnsordning
9511	Gæld vedr. køb af varer mv
9730	Anden kortfristet gæld
9750	Indb./indeh. t. senere udligh.