



STATENS ADMINISTRATION

Årsrapport

Marts 2014

20
13



Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	3
2. Beretning	4
2.1 Præsentation af virksomheden	4
2.2 Statens Administrations mission og vision	4
2.3 Virksomhedens omfang	5
2.4 Årets faglige resultater	5
2.5 Årets økonomiske resultat	6
2.6 Opgaver og ressourcer	8
2.7 Målrapportering	9
2.8 Redegørelse for reservation	10
2.9 Forventninger til det kommende år	10
3. Regnskab	11
3.1 Anvendt regnskabspraksis	11
3.2 Resultatopgørelse mv.	12
3.3 Balance	15
3.4 Egenkapitalforklaring	16
3.5 Likviditet og låneramme	17
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	17
3.7 Bevillingsregnskab	18
3.8 Udgiftsbaserede hovedkonti	19
4. BILAG	20

1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter:

Årsrapporten omfatter udover § 7.13.01. Statens Administration de hovedkonti på finansloven, som Statens Administration CVR 33391005 er ansvarlig for (se tabel 13), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2013.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

- at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporeringen i årsrapporten er fyldestgørende,
- 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
- 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 2014

København, den 18. marts 2014

København, den 19. marts 2014



Direktør Frank Petersen
Statens Administration



Direktør Niels Gotfredsen
Moderniseringsstyrelsen



Departementschef David Hellemann
Finansministeriets departement

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

§ 7.13.01 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 Økonomiservicecentret, der løser løn- og regnskabsopgaver for ca. 150 statslige 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.

2.2 Statens Administrations mission og vision

Statens Administration er en del af Finansministeriets koncern, og den overordnede retning for Statens Administration er fastsat i Finansministeriets koncernfælles mission og vision.

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

Finansministeriet skal 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.

Styrelsens mål er som rollemodel at bidrage til fortsat udvikling og effektivisering af den offentlige sektor, mens opgaverne fortsat løses til kundernes tilfredshed. Statens Administration bidrager hermed til, at der arbejdes målrettet på optimering af de administrative driftsopgaver på tværs af staten.

Statens Administrations driftsopgaver består af en bred portefølje. Opgaverne er grupperet inden for områderne regnskab og løn samt en lang række opgaver relateret til låne-, garanti- og tilskudsordninger, som administreres på vegne af en række ministerier. Statens Administration er opdelt 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 korrektioner, ferie og fravær, administration af løn- og uddannelsesrelaterede refusioner samt lønsupport.
- Finansservicecentret: Varetager administration af lån, garantier og tilskudsordninger for en række ministerier, herunder tilbagebetaling af SU-lån. Endvidere varetages administration af tjenestemandspensioner, forsikringsordninger for selvstændige erhvervsdrivende, den statslige barselsfond og den statslige fleksjobordning.

Løn- og regnskabsydelser tilbydes 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.

Statens Administrations opgaver finansieres dels ved betaling fra de brugere, som opgaverne udføres for (offentlige institutioner, borgere og virksomheder) dels ved bevilling. Omkostninger til implemente-

ring af Økonomiservicecentret modsvares desuden i indkøringsperioden af midler fra § 7.11.02.32 Implementeringspuljen.

2.3 Virksomhedens omfang

Udover administrationsområdet omfatter Statens Administrations opgaveportefølje administrationen af en række finansielle ordninger, hvoraf de væsentligste er §§ 7.13.05. Fleksjobordningen i Staten mv. og 7.13.06. Barselsfonden samt § 7.13.40. Udlodning af tipsmidler, kontiene under § 7.18 der vedrører tilskud fra tips og lottomidler og endelig §§ 36.51.01. Indekstillæg og 37.63.01. Renter af særlige medlemværender.

Der henvises i øvrigt til tabel 13 vedr. Finansservicecentrets administration af de respektive ordninger.

Tabel 1 Virksomhedens samlede aktivitet

(mio. kr.)		Bevilling	Regnskab
Drift	Udgifter	318,4	299,0
	Indtægter	-278,4	-281,0
Administrerede ordninger mv.	Udgifter	4.791,0	4.607,5
	Indtægter	-2.956,8	-2.702,7

Anm.: Grundet afrunding i tabellen kan der være mindre differencer på sammentællinger.

Kilde: SKS

2.4 Årets faglige resultater

Statens Administration har i 2013 opnået et tilfredsstillende resultat. En opgørelse af styrelsens resultatkontrakt viser, at 98 pct. af de mulige point (88 ud af 90) i kontrakten er opnået. Ud af antallet af mål og deres opfyldelse udgør målopfyldelsen 95 pct. (20 ud af 21 mål).

I overensstemmelse med Finansministeriets vision har Statens Administration til stadighed fokus på at levere vedvarende effektiviseringer, og grundbudgettet, som er reduceret 5 pct. i forhold til 2012, er blevet overholdt. Samtidig har kundetilfredsheden været fortsat stigende, og alle key performance indicators (KPI'er) vedrørende korrekt opgavevaretagelse, rettidighed og produktivitet er opfyldt.

I samarbejde med Moderniseringsstyrelsen er der blevet udarbejdet en ny forretningsstrategi for Statens Administration, som rækker frem til 2016. Tre overordnede indsatsområde understøtter strategien:

- Produkter
- Kunder
- Marked

Til at understøtte den nye strategi er der i årets løb blevet udarbejdet en ny forretningsmodel med balancerede budgetter og en aktivitetsbaseret betalingsmodel. Den nye forretningsmodel vil medføre fuldstændig gennemsigtighed for kunderne, idet modellen vil påvise de reelle omkostninger og effektiviseringspotentialer ved at foretage ændringer i opgaver, eller ved at lade yderligere institutioner være omfattet af styrelsen.

Arbejdet med at udfase forældede it-systemer i Finansservicecentret er fortsat i 2013. Wang-serveren blev lukket i midten af året, og der er gennemført en række indsatser for at mindske personafhængigheden i relation til det anvendte programmeringssprog. Handlingsplaner for modernisering af en række centrale it-systemer i Finansservicecentret er udarbejdet og følges planmæssigt.

Igen i år har Statens Administration deltaget i en benchmarkanalyse med andre danske og udenlandske shared service centre såvel offentlige som private. Hovedkonklusionerne på benchmarkanalysen er, at medarbejderne i Statens Administration har en høj produktivitet, og at organisationen er moden til at komme videre som shared service center.

Statens Administration arbejder målrettet med lederudvikling og nedbringelse af sygefravær. Medarbejdertilfredsheden lå i 2013 på tilsvarende høje niveau som i 2012 (5,7 ud af 7), mens sygefraværet (10,5 dage / medarbejder) er desværre steget 0,7 dage/medarbejder, svarende til en stigning på 7 pct. i forhold til 2012.

2.5 Årets økonomiske resultat

Årets resultat vurderes for værende tilfredsstillende. Statens Administrations regnskabsmæssige resultat på hovedkonto 07.13.01. Statens Administration for 2013 udviser et overskud på 22,0 mio. kr. På FL13 blev der budgetteret med et balanceret resultat, hvorefter det forventede årsresultat ved udarbejdelsen af grundbudget for 2013 (GB13) blev revideret til at udgøre et overskud på 5,8 mio. kr. I de løbende udgiftsopfølgninger er der efterfølgende indmeldt yderligere mindreforbrug således, at der ved udgiftsopfølgning 3 for 2013 estimeredes et overskud på 21,0 mio. kr.

Blandt de primære årsager til årets økonomiske resultat er navnlig, at personaleomkostninger er væsentligt lavere end forudsat ved udarbejdelsen af FL13. Afvigelsen mellem de budgetterede lønomkostninger og de ved årets udgang realiserede udgifter udgør således 9,0 mio. kr. (ekskl. rådighedsløn til fratrådte medarbejdere på 1,2 mio. kr.).

Udover merindtægter på 2,6 mio. kr. påvirkes driftssiden tillige af prisfald på system- og it-ydelser til henholdsvis Moderniseringsstyrelsen og Statens It på samlet 4,6 mio. kr.

I forhold til udviklingsomkostninger, decentrale rammer og fællespuljer udgør mindreforbruget i forhold til FL13 7,4 mio. kr., der fordeler sig som mindreforbrug på områdeniveau relateret til aktiviteter, kompetenceudvikling og øvrige fællesomkostninger.

For Økonomiservicecentret vedrører afvigelsen primært forventningen om tilkøb af ekstern bistand i form af konsulenter, systemoptimering, herunder forventning om omkostninger forbundet med implementering af betalingsmodel. For Finansservicecentret relaterer mindreforbruget sig primært til forventede systemudgifter relateret til opgavevaretagelsen af Forsikringsordningerne, herunder forventningen om udgifter forbundet med videreudvikling af ny funktionalitet i Pensab i Moderniseringsstyrelsens regi. Endelig skyldes mindreforbruget under fællesomkostninger dels uforbrugt udviklingspulje, fælles kompetencemidler samt ikke realiserede it-udgifter relateret til mindre udviklingsprojekter.

I modsat retning trækker merudgifter til afskrivninger på 0,5 mio. kr. blandt andet som en konsekvens af en øget aktivering, jf. bemærkning fra Koncernrevision. Praksisændringen spiller ligeledes ind i forhold til mindreforbruget af driftsomkostninger, hvor en række mindre projekter er aktiveret fremfor driftsført.

I tabel 2 ses udvalgte regnskabs- og nøgletal for Statens Administration. Udviklingen mellem årene og de regnskabsmæssige forklaringer for 2013 er nærmere beskrevet i afsnit 3 Regnskab.

Tabel 2 Økonomiske hoved- og nøgletal for Statens Administration

(mio. kr.)	2011	2012	2013
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-33,6	-61,7	-62,1
- Heraf indtægtsført bevilling	-31,9	-44,2	-40,0
- Heraf eksterne indtægter	-1,7	-1,2	-22,1
- Heraf øvrige indtægter	-	-16,3	-
Ordinære driftsomkostninger	271,3	177,9	169,8
- Heraf personaleomkostninger	195,5	129,6	140,1
- Heraf af- og nedskrivninger	8,7	22,5	0,8
- Heraf øvrige omkostninger	67,1	25,8	28,9
Resultat af ordinær drift	237,6	116,2	107,7
Resultat for finansielle poster	-6,8	-9,7	-22,1
Årets resultat	-4,6	-8,8	-22,0
Balance			
- Anlægsaktiver	45,3	1,9	3,5
- Omsætningsaktiver	46,9	16,1	10,1
- Egenkapital	-56,2	-64,8	-72,2
- Langfristet gæld	-46,8	-1,5	-2,9
- Kortfristet gæld	-64,9	-66,8	-61,4
Lånerammen	72,0	10,0	25,0
Træk på lånerammen	45,3	1,9	3,5
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	62,9%	19,0%	14,0%
Negativ udsvingsrate	2,0	2,4	2,8
Overskudsgrad ¹	1,2%	2,6%	6,9%
Bevillingsandel ¹	8,2%	13,1%	12,5%

Tabel 2 Økonomiske hoved- og nøgletal for Statens Administration - fortsat

(mio. kr.)	2011	2012	2013
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	453,3	343,5	314,6
Årsværkspris (mio. kr.)	0,4	0,4	0,4
Lønomkostningsandel ¹	49,9%	38,2%	43,7%
Lønsumsloft	-	-	-
Lønforbrug (mio. kr.)	195,5	129,0	139,0

Anm.: Grundet afrunding i tabellen kan der være mindre differencer på sammentællinger.

Egenkapitalen ultimo 2013 i tabellen afviger fra "tabel 8 Balance" pr. 31.12.2013, idet likviditetsreguleringen vedr. kontoændring, som er bogført i 2014, medregnes i ultimosaldoen, for at opnå overensstemmelse med bevillingsafregningen.

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.

Kilde: SKS for 2013 samt årsrapporter for 2011 og 2012.

2.6 Opgaver og ressourcer

2.6.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Af nedenstående tabel 3 fremgår Statens Administrations aktivitet fordelt på opgaver i henhold til opdelingen på finanslovens tabel 6 og 7.

Tabel 3 Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter / opgaver

(mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	0,0	-0,1	74,5	74,4
1. Økonomi	-10,4	-199,7	150,1	-60,0
2. Løn	-29,6	-81,2	74,5	-36,4
I alt	-40,0	-281,0	299,0	-22,0

Anm.: Grundet afrunding i tabellen kan der være mindre differencer på sammentællinger.

Kilde: SLS og Navision Stat. Uddata trukket via ØS LDV kuber

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

2.7 Målrapportering

2.7.1 Målrapportering - Skematisk oversigt

Statens Administrations resultatkontrakt for 2013 indeholder 22 resultatmål fordelt på fire overordnede kategorier:

- Strategiske mål
- Centrale projekter
- key performance indicators
- Mål om god økonomistyring

Af tabel 4 fremgår det, at 20 ud af 22 mål er opfyldt, 1 er ikke opfyldt og 1 mål udgår. I forhold til sidstnævnte drejer det sig om, at årsrapporten for 2013 vurderes tilfredsstillende af Koncernrevision. Da denne bedømmelse først kan foreligge i maj 2014 og dermed efter rapportens offentliggørelse, er det besluttet at lade målet bortfalde i 2013, og herefter indarbejde dette i Statens Administrations driftsaftale for 2014. Målopfyldelsen beregnes på baggrund af de resterende mål og deres vægtning. Samlet set vurderer Statens Administration målopfyldelsen som værende tilfredsstillende.

Detaljerede oplysninger om målopfyldelsen fremgår af bilag 2.

Resultatkrav	Samlet antal mål	Opfyldte mål	Delvist opfyldte mål	Ikke opfyldte mål	Udgåede mål
A.1-A.4: Strategiske mål	4	4	-	-	-
B.1-B.3: Centrale projekter	3	3	-	-	-
B.1-B.10 key performance indicators	12	11	-	1	-
D.1-D.3: Mål om god økonomistyring	3	2	-	-	1
Samlet opfyldelse	22	20	-	1	1

Kilde: Resultatkontrakt 2013 samt løbende opfølgning

2.6.2 Målrapportering - Uddybende analyser og vurderinger

Kundetilfredshed i SAM (resultatmål A.1)

Kundetilfredsheden med Statens Administration blev i 2013 målt til 4,2 på en 5-trinsskal, hvor 5 er det højeste. Hermed er resultatmålet om en kundetilfredshed på minimum 4,0 opfyldt. Resultatet er beregnet som et gennemsnit af de tre resultater fra kundeundersøgelserne i Økonomiservicecentret regnskab, Økonomiservicecentret løn og Finansservicecentret. Efterfølgende har der været afholdt møder med alle kunder, hvor resultaterne er blevet uddybet.

I 2013 har der været fokus på refusioner og regnskabserklæringer samt fortsat forbedring af kundekommunikation og udvikling af bedste praksis. Vedrørende refusioner har der i 2013 været fokus på korrekt refusionsbehandling, som har været en KPI i årets resultatkontrakt. I 2013 er 99,97 pct. af alle refusioner blevet korrekt behandlet, og kundetilfredshedsundersøgelsen viste også en gennemsnitlig tilfredshed på 4,0, hvilket er en fremgang på 0,5 point. Den gennemsnitlige korrekthed har været 97,2 pct.. Kundetilfredsundersøgelsen indikerer dog, at der fortsat er behov for at arbejde med udvikling af regnskabserklæringerne. Vedrørende fortsat udvikling af bedste praksis er en lang række input fra projekt opgavesplit (2012) blevet implementeret i 2013, ligesom der har været fokus på bedste praksis for processerne anlægssanering, debitoropsætning og datavask samt momsarbejdet.

Medarbejdertilfredshed og sygefravær (resultatmål A.2 og C.12)

Årets medarbejdertilfredshedsundersøgelse havde en høj svarprocent (91,6 pct.), og med en score på 5,7 (målt på en 7-trinsskala, hvor 7 er det højeste) ligger resultatet igen i år på et højt niveau, og målet om en score på minimum 5,6 er hermed opfyldt. Den høje medarbejdertilfredshed tilskrives blandt andet, at Statens Administration arbejder målrettet med lederudvikling.

På trods af, at nedbringelse af sygefraværet er et indsatsområde, har Statens Administration desværre oplevet en lille stigning i det samlede sygefravær i 2013 sammenlignet med 2012, og målet for året er ikke opfyldt. En analyse af årsagerne har vist, at der overvejende er tale om fysisk sygdom, som ikke er arbejdsrelateret. Der har derfor i det forløbne år, i samarbejde med Finansministeriets Koncern HR, været fokus på at fastholde kontakten til de sygemeldte medarbejdere og på at få dem tilbage i arbejde så hurtigt som muligt enten på hel- eller deltid. Indsatsen med at nedbringe sygefraværet fortsætter i 2014.

Vedvarende effektiviseringer (resultatmål A.3)

Det strategiske mål om vedvarende effektiviseringer er blevet understøttet af tre KPI'er for produktivitet (C.3, C.5 og C.10), som er blevet skærpet med minimum 5 pct. sammenlignet med 2012. Alle tre KPI'er er opfyldt i 2013.

Statens Administration har på omkostningssiden i forhold til det ved grundbudget 2013 budgetterede resultat realiseret et mindreforbrug på 22,0 mio. kr. Heraf kan 11,8 mio. kr. henføres til lønomkostninger. Effekten af en lavere realiseret gennemsnitsløn udgør 1,2 mio. kr. De resterende 10,6 mio. kr. beror på tilbageholdenhed ved genbesættelse af vakante stillinger, herunder mindre organisatoriske omlægninger og ikke realiseret lønreserve. I forhold til genbesættelse af vakante stillinger var der ved udarbejdelsen af grundbudgettet således forventet et personaleforbrug på 341 årsværk, hvorimod årets resultat viser et forbrug på knap 315 årsværk. Effektiviseringen er primært realiseret i Økonomiservicecentret. Mindreforbruget på øvrig drift på 10,2 mio. kr. kan udover et generelt mindreforbrug henføres til fald i betalingen for it-ydelser leveret af Statens It og aktivering af udgifter, der ved budgetteringstidspunktet var forventet afholdt som driftsudgifter.

Udarbejdelse af langsigtet strategi og en aktivitetsbaseret betalingsmodel (resultatmål A.4 og B.1)

I samarbejde med Moderniseringsstyrelsen er der i 2013 blevet udarbejdet en ny forretningsstrategi for Statens Administration, som gælder for perioden 2014 – 2016. Strategien er udarbejdet inden for rammen af Finansministeriets mission og vision og understøttes af tre overordnede indsatsområder, Produkter, Kunder og Marked. Indsatsområdet Produkter vedrører konsolidering af Statens Administration med fortsat fokus på kvalitet og effektivitet. Indsatsområdet Kunder vedrører udvidelse af forretningen med nye kunder og nye opgaver med henblik på at udnytte stordriftsfordele. Indsatsområdet Marked vedrører en ny forretningsmodel med balancerede budgetter og aktivitetsbaseret betalingsmodel, som vil medføre en fuldstændig gennemsigtighed for kunderne. Modellen vil påvise de reelle omkostninger og effektiviseringspotentialer ved at foretage ændringer i opgaver eller ved at lade yderligere institutioner være omfattet af styrelsen. Den nye betalingsmodel er indarbejdet på finansloven 2014, og den nye strategi er udmøntet i otte resultatmål, som indgår i Statens Administrations styringsdokument for 2014.

2.8 Redegørelse for reservation

Statens Administration har ikke forbrug af reservationer i 2013 og har ikke reserveret til efterfølgende finansår, hvorfor tabel 5 udgår.

2.9 Forventninger til det kommende år

Statens Administration har udviklet sig til et fuldt etableret shared service center. Både kunde- og medarbejdertilfredsheden er høj, og effektiviteten er fuldt på højde med de virksomheder, styrelsen benchmarker sig mod. På den baggrund har Statens Administration udviklet en ny forretningsstrategi for 2014 – 2016. De tre overordnede indsatsområder understøtter strategien.

Produkter – konsolidering med fokus på kvalitet og effektivitet

Statens Administrations kerneopgaver er at levere shared service inden for regnskab, løn og at varetage finansielle forvaltningsopgaver vedrørende statens lån, garantier og tilskud samt varetage administration af tjenestemandspensioner og forsikringsordninger for selvstændige erhvervsdrivende. Styrelsen skal have konstant fokus på konsolidering i form af løbende forbedringer af kvalitet og effektivitet bl.a. ved at vurdere på opgavesplittet, herunder anvendelsen af HR-løn, som det også er anført i Rigsrevisionens beretning om løn fra september 2013.

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. Samtidig vil styrelsen lægge vægt på at fastholde den høje kundetilfredshed ved fortsat at udvikle sin kvalitet og service med fokus via KPI'er på sagsbehandlingstider, rettidighed og høj faglighed i opgaveløsningen.

Økonomiservicecentret har tilbudt alle sine kunder en Standard Ekstra pakke. Standard Ekstra pakken er et tilbud om pr. 1. januar 2014 at udføre fem specifikke løn- og regnskabsydelse, som ligger uden for det nuværende opgavesplit. Alternativt kan kunden vælge selv at udføre opgaven og modtage en reduktion af prisen på 2 pct. ved uændret aktivitetsniveau.

Kunder – nye kunder og udvidelse af forretningen

Statens Administrations nuværende kunder er statslige kunder i centraladministrationen. Samtidig med fortsat konsolidering er styrelsen parat til at udnytte stordriftsfordele ved at tage nye kunder ind. Den fremadrettede indsats omfatter udvidelse af kundeporteføljen med statslige kunder, herunder selvejerkunder, idet det dog forudsættes, at disse kunder primært betjener sig af Moderniseringsstyrelsens systemmæssige standardløsninger.

Pr. 1. januar 2014 overtager Økonomiservicecentret lønadministrationen af den selvejende institution KVINFO, og ligeledes i løbet af januar overtager Finansservicecentret administrationen af Efterlønskassen. Mulighederne for at overtage tilsvarende administrationsopgaver for andre lignende institutioner vil blive undersøgt i det kommende år.

Marked – aktivitetsbaseret afregning og gennemsigtighed

Statens Administrations nye forretningsmodel med balancerede budgetter og aktivitetsbaseret betalingsmodel medfører en fuldstændig gennemsigtighed for kunderne. Modellen vil påvise de reelle omkostninger og effektiviseringspotentialer ved at foretage ændringer i opgaver eller ved at lade yderligere institutioner være omfattet af styrelsens services.

Den nye betalingsmodel er indarbejdet i finansloven for 2014. Samtidig er det målet i 2014, at økonomien i Statens Administrations er i balance.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Statens Administration følger Bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning. For hovedkonto 07.13.01. Statens Administration aflægges regnskabet efter de omkostningsbaserede principper og for øvrige hovedkonti aflægges efter de udgiftsbaserede principper.

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

Der er anvendt regnskabsmæssigt skøn til beregning af de personalerelaterede hensættelser. Der henvises til præcisering under noten.

3.2 Resultatopgørelse mv.

3.2.1 Resultatopgørelse

Kommentarer til resultatopgørelsens poster

Udvikling mellem 2012 og 2013

Ordinære driftsindtægter

Ændringen i *bevilling* skyldes, at Statens Administration til § 7.11.02.32 Implementeringspuljen har tilbageført bevilling relateret til Økonomiservicecentret, idet blandt andet fald i betalingerne for systemydelser har formindsket nettofinansieringsbehovet. Endvidere er der indarbejdet rammereduktioner som konsekvens af Grunddataprogrammet og effekten af overenskomstresultatet i 2013 (OK13). Den samlede bevilling, der på FL13 udgjorde 48,5 mio. kr., reduceres således ved TB13 med 8,5 mio. kr. Der blev ikke *reserveret bevilling* ved udgangen af 2012 med henblik på finansiering af udsudte aktiviteter i 2013. Stigningen i *salg af varer og tjenesteydelser* skyldes en øget efterspørgsel efter tillægsydelser leveret af Økonomiservicecentret, herunder også udlån af medarbejdere til institutionerne. Stigningen i *kontrolafgifter og gebyrer* skyldes navnlig, at aktiviteten, der relaterer sig til studielånsadministrationens gebyrbelagte ydelser, er steget markant.

Ordinære driftsomkostninger

Stigningen i *personaleomkostninger* er af teknisk karakter, idet der i 2012 i regnskabet blev optaget personalerelaterede hensættelser, herunder hensættelse til feriepengeforpligtelse, fra 2011. Anskues lønforbruget i begge år eksklusiv disse hensættelser er der reelt tale om et fald på ca. 10 pct. mellem årene. Der kan i øvrigt henvises til tabel 2, hvor årsværkforbruget i årene er opgjort som et af de finansielle nøgletal. *Af- og nedskrivninger* er faldet markant fra 2012 til 2013, hvilket skyldes nedskrivningen af it-projektet Sigma i 2012. Ændringen i *øvrige omkostninger* skyldes dels et fald i de aktivitetsrelaterede udgifter til administrationen af henholdsvis pensions- og forsikringsordningerne i Finansservicecentret samt et mindreforbrug vedrørende fællesomkostninger og udviklingspulje, herunder aktivering af mindre udviklingsprojekter, pulje til længerevarende kompetenceforløb mv. I modsat retning trækker at betalingen for it-ydelser til Statens It, der i 2013 omlægges fra en intern statslig overførsel til Moderniseringsstyrelsen til en forbrugsafhængig tjenesteydelse, der afregnes direkte mellem Statens It og Statens Administration.

Andre driftsposter

At *andre driftsindtægter* falder mellem årene er alt overvejende effekten af "Balanceøvelsen" vedrørende Finansservicecenters administrationsaftaler. Balanceprincippet implementeredes fuldt med bidrag til FL13 og bevirker at betaling for en række ordninger falder med ca. 40 pct.. Også her er der en modsatrettet effekt, idet der i Økonomiservicecentrets regi tilgår nye aftagere af områdets basisydelser og dermed øger indtægtsgrundlaget. Udviklingen i *andre driftsudgifter* skyldes dels den før omtalte omlægning af betaling for it-ydelser leveret af Statens It, et fald i Økonomiservicecentrets betaling for systemydelser til Moderniseringsstyrelsen og lavere udgifter forbundet med Finansservicecentrets varetagelse af de administrerede ordninger. Under udgiftsposten indgår tillige betalingen for betalingen til koncernfælles funktioner indeholdende koncernøkonomi, -HR og – service.

Tabel 6 Resultatopgørelse

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Budget 2014
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-43,2	-40,0	-26,2
Reserveret af indeværende års bevillinger	-	-	-
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-1,0	-	-
Indtægtsført bevilling i alt	-44,2	-40,0	-26,2
Salg af varer og tjenesteydelser	-1,2	-1,9	-0,9
Tilskud til egen drift	-	-	-
Gebyrer	-16,1	-20,3	-21,5
Ordinære driftsindtægter i alt	-61,5	-62,1	-48,6
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger	-	-	-
Husleje	-	-	-
Forbrugsomkostninger i alt	0,0	0,0	0,0
Personaleomkostninger			
Lønninger	125,9	128,1	148,0
Pension	20,0	18,8	-
Lønrefusion	-6,9	-8,0	-
Andre personaleomkostninger	-9,4	1,2	1,2
Personaleomkostninger i alt	129,6	140,1	149,2
Af- og nedskrivninger	22,5	0,8	2,4
Andre ordinære driftsomkostninger	25,8	28,9	104,1
Ordinære driftsomkostninger i alt	177,9	169,8	255,7
Resultat af ordinær drift	116,4	107,7	207,1
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-277,2	-258,9	-258,3
Andre driftsomkostninger	151,3	129,1	51,0
Andre driftsposter i alt	-125,9	-129,8	-207,3
Resultat før finansielle poster	-9,5	-22,1	-0,2
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-0,2	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	1,1	0,1	0,2
Finansielle poster i alt	0,9	0,1	0,2
Resultat før ekstraordinære poster	-8,6	-22,0	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Ekstraordinære poster i alt	0,0	0,0	0,0

Anm.: Grundet afrunding i tabellen kan der være mindre differencer på sammentællinger.

Kilde: SKS og bidrag til grundbudget14

I 2013 er Koncerncenteret finansieret i henhold til aftale indgået af driftsledelsen. Den enkelte institutions betaling er som hovedregel fastlagt med udgangspunkt i de budgetterede omkostninger til de ydelser, som overføres til Koncerncenteret i Moderniseringsstyrelsen. Moderniseringsstyrelsens betaling er opgjort som en residual mellem det samlede budget for koncerncentret eksklusiv udmøntningen af ef-

fektiv administration og indtægterne fra institutionerne (ekskl. Borger.dk). Overheadbetalinger indgår for nogle institutioner i budgetterne, og disse er opgjort på et forskelligt grundlag for de enkelte institutioner. Besparselsen ved etableringen af koncerncenteret udmøntes alene i Moderniseringsstyrelsens regnskab, som en del af overskuddet. Med virkning fra 2014 er en fælles finansieringsmodel indført, som tager udgangspunkt i ydelserne i de koncernfælles funktioner.

Finansielle poster

Faldet i de *finansielle poster* skyldes nedskrivningen i 2012 af it-projektet Sigma.

Bemærkninger til budgetposter for 2014

Det er ved udarbejdelsen af grundbudget 2014 forudsat en balanceret økonomi, hvilket blandt andet medfører, at kun udgiften til aktiviteten vedrørende administration af tjenestemandpensioner vil være bevillingsfinansieret.

Der forventes et svagt fald i personaleforbruget set i forhold til 2013, men henset det fortsatte fokus på sygefravær, forventes der tillige et fald i de sygdomsbetingede refusioner. Det skal for en god ordens skyld bemærkes, at i budget 2014 er samtlige personaleomkostninger samlet under posten lønninger.

De markante ændringer i henholdsvis andre ordinære driftsomkostninger og andre driftsomkostninger skyldes, at Statens Administration fra 2014 overgår til aktivitetsbaseret betalingsmodel. Institutionerne vil herefter blive opkrævet betaling svarende til forbrug af tid, volumen og systembetaling. Systembetalingen har tidligere været håndteret som en intern statslig overførsel mellem Statens Administration og Moderniseringsstyrelsen. I forhold til institutionerne har udgiften tidligere indgået i betalingen til Økonomiservicecentret. Med den nye betalingsmodel vil Statens Administration blive opkrævet systembetalingen af Moderniseringsstyrelsen på ordinære vilkår, hvorefter udgiften viderefaktureres institutionerne. Udgiften vil således fra 2014 i Statens Administrations regnskab figurere som en ordinær driftsomkostning i stedet for som i tidligere år; en statslig overførsel. Med mindre at aktiviteten for en enkelt institution ændrer sig væsentlig, vil betalingen alt andet være uændret i forhold til tidligere år.

I forhold til afskrivningerne forventes der dels færdiggjort udviklingsprojekter dels igangsat yderligere initiativer i 2014.

3.2.2 Resultatdisponering

Årets resultat ekskl. efterfølgende korrektioner er disponeret som et overført overskud til egenkapitalen. I forbindelse med bevillingsafregningen er der foretaget en kontoændringsposter, hvor egenkapital overføres fra Statens Administration til Statens It. Der henvises i øvrigt til egenkapitalforklaring i afsnit 3.4.

Tabel 7 Resultatdisponering

(mio. kr.)	
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til reserveret egenkapital	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	22,0

Kilde: SKS

3.2.2 Forklaring af tilbageførte hensættelser og andre periodiseringsposter

Der er ved udgangen af 2013 genberegnet hensættelse til feriepenge, resultatløn mv. Endvidere er hensættelsen til fratrådte tjenestemænds rådighedsløn genberegnet i henhold til EU-dom. Den samlede nettoeffekt er 0,5 mio. kr.

3.3 Balance

Balancens aktivside viser formuen, mens balancens passivside viser finansieringen (af aktivsiden). I tabel 8 opgøres det overførte overskud opgjort før kontoændring i forbindelse med bevillingsafregningen for året. Ved den efterfølgende kontoændring overføres 13,0 mio. kr. fra egenkapitalen til Statens It's egenkapital, og der primokorrigeres 1,6 mio. kr. vedrørende tidligere års overførsel til Moderniseringsstyrelsen, hvorefter at årets overskud, jf. tabel 9, kan opgøres til 53,2 mio. kr.

3.3.1 Balancens aktiver

Specifikationen af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås under noterne til årsrapporten. Omsætningsaktiverne på ca. 131,0 mio. kr. består af tilgodehavender hos debitorer på 10,1 mio. kr. og likvide beholdninger på 120,8 mio. kr.

3.3.2 Balancens passiver

Egenkapitalen gennemgås i afsnit 3.4 Egenkapitalforklaring.

Hensatte forpligtelser på 3,1 mio. kr. er beskrevet i note 3 i bilag 1. Langfristet gæld består af træk på FF4-kontoen, som modsvarer anlægsaktiverne. Reguleringen ved udgangen af 2013 kan først opgøres, når alle til- og afgang samt af- og nedskrivninger er registreret, hvorfor likviditetsflytningen sker efter afslutningen af periode 13, ultimo 2013. Kortfristet gæld på 61,4 mio. kr. består af gæld til kreditorer på 37,3 mio. kr., skyldige feriepenge på 21,2 mio. kr., anden kortfristet gæld på 3,2 mio. kr. samt systemtekniske mellemregninger på -0,3 mio. kr.

Tabel 8 Balance

Note	Aktiver (mio. kr.)	2012	2013	Note	Passiver (mio. kr.)	2012	2013
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	19,0	19,0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1,3	1,7		Mellemværender vedrørende egenkapitalen	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,6	1,8		Bortfald af årets resultat	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1,9	3,5		Udbytte til staten	-	-
					Overført overskud	45,8	66,2
2	Materielle anlægsaktiver				Egenkapital i alt	64,8	85,2
	Grunde, arealer og bygninger	-	-				
	Infrastruktur	-	-				
	Transportmateriel	-	-	3	Hensatte forpligtelser	4,6	4,0
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-				
	Inventar og it-udstyr	-	-				
	Igangværende arbejder for egen regn.	-	-				
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0		Langfristede gældsposter		
					PF4 Langfristet gæld	1,5	2,9
	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	1,5	2,9
	Anlægsaktiver i alt	20,9	22,5				
	Omsætningsaktiver				Kortfristede gældsposter		
	Varebeholdninger	-	-		Leverandører af varer og tjenesteydelser	41,8	37,3
	Tilgodehavender	16,1	10,1		Anden kortfristet gæld	3,1	2,9
	Værdipapirer	-	-		Skyldige feriepenge	20,8	21,2
	Likvide beholdninger				Reserveret bevilling	1,0	
	FF5 uforrentet konto	36,7	55,9		Igangværende arbejder for fremmed regn.	-	-
	FF7 Finansieringskonto	64,7	64,1		Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Andre likvider	-0,6	0,8		Kortfristet gæld i alt	66,8	61,4
	Likvide beholdninger i alt	100,7	120,8		Gæld i alt	68,3	64,2
	Omsætningsaktiver i alt	116,8	131,0				
	Aktiver i alt	137,7	153,5		Passiver i alt	137,7	153,5

Anm.: Grundet afrunding i tabellen kan der være mindre differencer på sammentællinger.

Kilde: SKS

Der henvises i øvrigt til note 1, 2 og 3, der er indarbejdet i bilag 1.

3.4 Egenkapitalforklaring

Egenkapitalforklaringen uddyber egenkapitalen i balancen og viser årets ændringer i de forskellige poster på egenkapitalen. Som det fremgår af tabel 9 er egenkapitalen i 2013 i korrigeret med 14,6 mio. kr. der omhandler henholdsvis en primopostering på 1,6 mio. kr. vedrørende tilbageført overførsel til Moderniseringsstyrelsen (renovering af gulvareal) og 13,0 mio. kr. vedrørende overførsel til Statens It's egenkapital.

Tabel 9 Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo (mio. kr.)	2012	2013
Startkapital primo	19,0	19,0
+ændring i startkapital	-	-
Startkapital ultimo	19,0	19,0
Overført overskud primo	37,2	45,8
+primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-	-14,6
+regulering af det overførte overskud	-	-
+mellemværender vedrørende egenkapitalen	-	-
+overført resultat	8,6	22,0
-bortfald af resultat		
Overført overskud ultimo	45,8	53,2
Egenkapital ultimo	64,8	72,2

Anm.: Grundet afrunding i tabellen kan der være mindre differencer på sammentællinger.

Egenkapitalen ultimo 2013 i tabellen afviger fra "tabel 8 Balance" pr. 31.12.2013, idet likviditetsreguleringen vedr. kontoændring som er bogført i 2014 her medregnes i ultimosaldoen, for at opnå overensstemmelse med bevillingsafregningen.

Kilde: SKS

Overførsel af egenkapital fra Statens Administration til Statens It er begrundet i en fælles risikovurdering af de to virksomheder i forbindelse med begges overgang til fuldt forbrugsfinansierede betalingsmodeller. Betalingsmodellerne erstatter tidligere års henholdsvis faste statslige overførsler og bevillingsfinansiering.

3.5 Likviditet og låneramme

Lånerammen blev ved en overførsel på TB13 til Statens It nedjusteret til 25,0 mio. kr. Ved årets udgang i 2013 var der et træk på lånerammen på 3,5 mio. kr., svarende til 14,0 pct.

Tabel 10 Udnyttelse af låneramme

Udnyttelse af låneramme, (mio. kr.)	2013
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3,5
Låneramme	25,0
Udnyttelsesgrad i pct.	14,0 %

Kilde:SKS

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Gælder kun driftsbevillinger og dermed ikke Statens Administration, der som statsvirksomhed ikke er omfattet af lønsumsloftet, hvorfor tabel 11 udgår.

3.7 Bevillingsregnskab

Der aflægges bevillingsregnskab for hver af de hovedkonti, som virksomheden består af.

Tabel 22 Bevillingsregnskab

§ 7.13.01 Statens Administration

Mio. kr.	Regnskab 2012	FL13 + TB13	Regnskab 2013	Budget 2014
Nettoudgiftsbevilling	-43,2	-40,0	-40,0	-26,2
Nettoforbrug af reservation	-1,0	-	-	-
Indtægter	-294,7	-278,4	-281,0	-280,7
Udgifter	330,3	318,4	299,0	306,9
Årets resultat	-8,6	0,0	-22,0	0,0

Kilde: SB og bidrag til grundbudget 2014

I forhold til afvigelsen mellem det realiserede regnskab i 2012 og 2013 henvises til bemærkningerne vedr. tabel 6. Afvigelsen mellem bevillingen i 2013 og det realiserede regnskab på det administrative regnskab (§ 7.13.01. Statens Administration) er sammensat af merindtægter på 2,6 mio. kr., mindreforbrug af henholdsvis lønomkostninger på 7,9 mio. kr. og 11,5 mio. kr. for ordinære driftsomkostninger. Der var ved FL13 budgetteret med 329 årsværk og realiseret knap 315. Der er i årets løb udmøntet TB-transaktioner på samlet 8,5 mio. kr., hvoraf 0,5 mio. kr. er rammereduktioner og 8,0 mio. kr. tilbageføres § 7.11.02.32 Implementeringspuljen.

Aktivitetændring: -18,6 mio. kr.

- Indtægter: -2,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes merindtægter på gebyrbelagte ydelser i Finansservicecentret (2,0 mio. kr.), yderligere tilkøbsydelser i Økonomiservicecentret (1,3 mio. kr.) samt 0,1 mio. kr. i fællesfunktionerne. I modsat retning trækker en mindreindtægt (0,8 mio. kr.) på de interne statslige overførsler, der primært hidrører Finansservicecentrets forbrugsopgørelse.
- Lønomkostninger: -9,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes tilbageholdenhed i forhold til genbesættelse af vakanser, herunder mindre organisatoriske omlægninger og uforbrugt lønreserve (6,3 mio. kr.) samt lavere gennemsnitsløn (2,7 mio. kr.).
- Merudgifter på 0,5 mio. kr. til afskrivninger vedrørende mindre it-udviklingsprojekter, primært substitutionssystemer til det tidligere Sigma-system.
- Driftsomkostninger -7,4 mio. kr.: Mindreforbrug på områdeniveau relateret til aktiviteter, kompetenceudvikling og øvrige fællesomkostninger. For Økonomiservicecentret vedrører afvigelsen primært forventningen om tilkøb af ekstern bistand -konsulenter, systemoptimering, herunder forventning om omkostninger forbundet med implementering af betalingsmodel (1,7 mio. kr.). Mindreforbruget i Finansservicecentret relaterer sig primært til forventede systemudgifter relateret til opgavevaretagelsen af Forsikringsordningerne, herunder forventningen om betaling af videreudvikling af funktionalitet i Pensab (3,0 mio. kr.). Endelig skyldes mindreforbruget under fællesomkostninger (2,7 mio. kr.) dels uforbrugte udviklingspulje, fælles kompetencemidler samt ikke realiserede it-udgifter relateret til mindre udviklingsprojekter.

Prisændring: -4,6 mio. kr.

- Driftsomkostninger -4,6 mio. kr.: Fald i betaling for it-ydelser leveret af Statens It (2,6 mio. kr. efter overgang til forbrugsafregning samt for systembetalinger til Moderniseringsstyrelsen (2,7 mio. kr.). Endvidere blev der ved GB14 indbudgetteret yderligere betaling til KØ, svarende til et årsværk inkl. overhead (0,7 mio. kr.)

Mindre væsentlige: 1,2 mio. kr.

- Lønomkostninger 1,2 mio. kr.: I budgettet for FL13 er omkostningen til tjenestemænds rådigheds-løn indbudgetteret under de direkte lønomkostninger.

3.8 Udgiftsbaserede hovedkonti

De virksomheder, der forvalter udgiftsbaserede hovedkonti, skal udarbejde en opstilling svarende til tabel 13 nedenfor. Eventuelle afvigelser mellem bevilling og regnskab forklares ikke.

Tabel 13 Udgiftsbaserede hovedkonti

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	Udgift / indtægt	Bevilling	Regnskab
07.13.05	Fleksjobordning i staten	Reservationsbevilling	Udgifter	607,6	593,4
			Indtægter	-607,6	-592,6
07.13.06	Barselsfonden	Reservationsbevilling	Udgifter	374,9	333,6
			Indtægter	-	-
07.13.12	Afdrag på lån under bestyrelse af Statens Administration	Anden bevilling	Udgifter	-	-
			Indtægter	-338,5	-331,1
07.13.13	Afskrivninger af uerholdelige beløb	Anden bevilling	Udgifter	0,5	0,0
			Indtægter	-0,5	0,0
07.13.15	Diverse indtægter m.v.	Anden bevilling	Udgifter	0,1	0,0
			Indtægter	-70,5	-57,9
07.13.40	Regulering vedr. tipsfonde	Lovbunden bevilling	Udgifter	341,8	308,5
			Indtægter	-	-
07.13.41	Renteindtægter m.v.	Anden bevilling	Udgifter	-	-
			Indtægter	-0,1	0,0
07.13.42	Tilskud til modtagere af overskud fra Danske Spil A/S	Anden bevilling	Udgifter	-	-
			Indtægter	-	-
07.18.03	Undervisningsministeriets fond til undervisning og folkeoplysning m.v.	Anden bevilling	Udgifter	29,0	30,2
			Indtægter	-29,0	-30,2
07.18.09	Kulturministeriets fond til humanitære og almennyttige formål	Anden bevilling	Udgifter	67,4	53,4
			Indtægter	-67,4	-53,4
07.18.13	Administration af tipsfonde	Anden bevilling	Udgifter	1,1	1,1
			Indtægter	-1,1	-1,1
07.18.14	Kulturministeriets fond til idrætsorganisationer m.v.	Anden bevilling	Udgifter	890	893,8
			Indtægter	-890	-893,8
07.18.15	Kulturministeriets fond til kulturelle formål m.v.	Anden bevilling	Udgifter	504,0	443,1
			Indtægter	-504,0	-443,1
07.18.16	Videnskabsministeriets fond til forskningsformål	Anden bevilling	Udgifter	7,0	8,3
			Indtægter	-7,0	-8,3
07.18.17	Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses fond til sygdomsbekæmpende organisationer	Anden bevilling	Udgifter	53,1	52,4
			Indtægter	-53,1	-52,4
07.18.18	Miljøministeriets fond til friluftsliv	Anden bevilling	Udgifter	61,0	60,8
			Indtægter	-61,0	-60,8
07.18.19	Indenrigs- og Socialministeriets fond til sociale formål	Anden bevilling	Udgifter	187,4	182,7
			Indtægter	-187,4	-182,7
36.51.01	Indekstillæg	Lovbunden bevilling	Udgifter	1.660,0	1.640,6
			Indtægter	-	-
37.63.01	Renter af særlige mellemværender – Statens Administration	Anden bevilling	Udgifter	6,2	5,5
			Indtægter	-139,6	4,7
Omkostningsbaserede bevillinger i alt i alt			Udgifter	4.791,0	4.607,5
			Indtægter	-2.956,8	-2.702,7

Kilde: SKS

4. BILAG

Bilag 1. Noter til Resultatopgørelse og balance

Specifikation af balancens anlæg på typer af anlæg, herunder anlæg under udvikling.

4: Eventualforpligtelser

Statens Administration har ingen eventualforpligtelser.

Note 1 Immaterielle anlægsaktiver - Tabel 14.1.

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner mv.	Udviklingsprojekter under opførelse	Immaterielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	27,1	-	0,6	27,7
Primokorrekationer	-	-	-	0,0
Tilgang	1,6	-	2,0	3,6
Afgang	-19,7	-	-0,8	-20,5
Kostpris pr. 31.12.2013	8,9	0,0	1,8	10,8
Akkumulerede afskrivninger	-7,3	-	-	-7,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2013	-7,3	0,0	0,0	-7,3
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2013	1,7	0,0	1,8	3,5
Årets afskrivninger	-0,8	-	-	-0,8
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,8	0,0	0,0	-0,8

Kilde: SKS

Note 2 Materielle anlægsaktiver- Tabel 14.2

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmaterial	Inventar og It-udstyr	Materielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	-	-	-	0,5	0,5
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	0,0
Tilgang	-	-	-	0,1	0,1
Afgang	-	-	-	-0,1	-0,1
Kostpris pr. 31.12.2013	0,0	0,0	0,0	0,5	0,5
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-	-0,5	-0,5
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2013	-	-	-	-0,5	-0,5
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2013	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	-	-	-	-	0,0
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Kilde: SKS

Note 3 Hensatte forpligtelser I 2013 – table 14.3

(mio. kr.)	2013
Rådighedsløn	1,1
Mer-/overarbejde	1,0
Omsorgsdage og cheffridage	1,0
Åremål og resultatløn	1,9
I alt	5,0

Kilde: Navision Stat

4.2 *Indtægtsdækket virksomhed*

Statens Administration har ingen indtægtsdækket virksomhed.

4.3 *Gebyrfinansieret virksomhed*

Tabel 15 Gebyrordninger

(mio. kr.)	Årets resultat			
	2010	2011	2012	2013
Gebyrordninger				
Studielån	0	-2,9	-4,1	2,7
Øvrige Gebyrområder med provenu < 5 mio. kr.	0,6	-0,1	0,2	-0,6

Af ovenstående tabel 15 fremgår oversigten over Statens Administrations gebyrfinansierede områder i perioden 2010-2013. Oversigten omfatter ordninger på jordbrugs-, erhvervs-, bolig-, finans- og studielånsområdet, som finansieres af gebyrer, af takster fra servicerede ministerier samt fra § 37 Renter. Gebyrer og takster fastsættes med udgangspunkt i ressourceforbruget ved de pågældende ydelser.

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 2010 lykkedes det at balancere resultatet af de opkrævede gebyrer i forbindelse med administrationen af studielånsområdet. I 2011-2012 udviste området midlertidigt 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 de justerede gebyrsatser er nu kendt, og resultatet er, som det fremgår af ovenstående tabel, at studielånsområdet nu genererer et overskud, mens de øvrige gebyrområder samlet set genererer 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. Gebyrområderne giver samlet set over årene 2010 til 2013 et underskud 4,2 mio. kr. I 2014 vil der blive igangsat en fornyet analyse med henblik på justering af gebyrsatserne, så der for de enkelte områder opnås en balance mellem gebyrindtægter og ressourceforbrug.

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 Administration finansforvaltningsopgaver, er fastsat i tekstanmærkning nr. 103 til § 7. Finansministeriet i finansloven for finansåret 2013 samt anmærkning til tekstanmærkning. Hjemlen til at fastsætte gebyrer på studielånsområdet, er fastsat i § 38 i Bekendtgørelse 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.

Bilag 2: Opfølgning på Resultatkontrakt 2013

Skematisk og komplet oversigt over alle resultatkrav i Resultatkontrakt 2013.

Bilag 2. Opfyldelse af resultatkontrakt 2013					
Nr.	Resultatmål	Opnåede resultater	Samlet opfyldelse	Vægtning	Point
A.1	Kundetilfredshed: Statens Administration skal levere god service for kunderne således, at kundetilfredsheden samlet set minimum skal være 4,0 (målt på en skala fra 1 – 5, hvor 5 er det højeste)	Kundetilfredsheden blev målt til 4,2. Målet er hermed opfyldt	Opfyldt	12	12
A.2	Medarbejder tilfredshed: Statens Administration skal fortsat opretholde en høj medarbejdertilfredshed således, at den samlede medarbejdertilfredshed minimum er på 5,6 (målt på en skala fra 1-7, hvor 7 er det højeste)	Medarbejdertilfredsheden blev målt til 5,7. Målet er hermed opfyldt	Opfyldt	12	12
A.3	Effektivisering: Statens Administration skal fortsat levere vedvarende effektiviseringer. Statens Administrations grundbudget er i 2013 321,2 mio. kr. Budgettet er reduceret med 5 pct. i forhold til 2012. Grundbudgettet er baseret på kendt opgave- og kundeportefølje i 2013.	De realiserede omkostninger udgør 299,0 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på knap 22,1 mio. kr. i forhold til omkostningsniveauet ved grundbudgettet. Statens Administration har på omkostningssiden i forhold til det ved grundbudgettet budgetterede resultat realiseret et mindreforbrug på 22,0 mio. kr., hvoraf netto 11,8 mio. kr. kan henføres til lønomkostninger. De resterende 10,3 mio. kr. er mindreforbrug vedrørende driftsomkostninger.	Opfyldt	11	11
A.4	Strategi: Statens Administration skal i samarbejde med Moderniseringsstyrelsen udarbejde en langsigtet strategi for Statens Administration, herunder i forhold til kunde og opgaveportefølje, effektiviseringer og den fortsatte understøttelse af Finansministeriets vision og mission.	I samarbejde med Moderniseringsstyrelsen er udarbejdet en strategi for 2014 – 2016. De strategiske pejlemærker er indarbejdet i Statens Administrations styringsdokument 2014. Målet er hermed opfyldt.	Opfyldt	11	11
B.1	Aktivitetsbaseret betalingsmodel for Økonomiservicecentret: Statens Administration udarbejder en justeret aktivitetsbaseret betalingsmodel	Der er udarbejdet en aktivitetsbaseret betalingsmodel for Økonomiservicecentret, og betalingsmodellen er indarbejdet i FL14. Målet er hermed opfyldt.	Opfyldt	3	3
B.2	Systemunderstøttelse for Finansservicecentret: I 2013 skal der foreligge konkrete handlingsplaner for håndtering af TilbageBetalingsSystemet, Selvbetjening til Studielån, FO-systemet (Forsikringsordningerne), samt alle tilbageværende Focus-systemer. Handlingsplanerne skal tage stilling til, om systemerne skal videreføres, omlægges eller, om der evt. skal ske nyudvikling og udbud af løsninger.	Handlingsplaner er udarbejdet og godkendt af chefgruppen i SAM og efterfølgende fremsendt til Moderniseringsstyrelsen.	Opfyldt	3	3

B.3	Benchmark: SAM skal i lighed med den gennemførte analyse i 2012 gennemføre en benchmarkanalyse med relevante, både offentlige og private, benchmarkpartnere. Analysens formål er at indhente inspiration og erfaringer fra andre shared service udbydere, som kan bidrage til den yderligere optimering af Økonomiservicecentret's forretning. - Projektet skal tilvejebringe 2 indsatsområder, der kan indgå i Økonomiservicecentret's udvikling for 2014 - I benchmarkanalysen ligger Økonomiservicecentret samlet set minimum på det gennemsnitlige tidsforbrug pr. hændelse.	SAM har i 2013 deltaget i en benchmarkanalyse med fem andre danske og udenlandske, private og offentlige organisationer. Ernst & Young har stået for dataindsamling og analyse. Den internationale model APQC er blevet anvendt. Rapporten viser, at SAM's medarbejderproduktivitet ligger i øverste og næstøverste APQC kvartil i de fire processer, hvor der er benchmarket. På baggrund af benchmarkanalysen er følgende to indsatsområder blevet udvalgt: - Fastholde en høj produktivitet, som ligger over APQC-medianen - Reducere omkostningerne pr. transaktion, så SAM kommer op over APQC-medianen	Opfyldt	4	4
C.1	Rettidig behandling af købs-fakturaer og købskreditnotaer > 95 pct. af alle købsfakturaer og købskreditnotaer er bogført indenfor 3 arbejdsdage	For hele 2013 gælder, at 97 pct. af alle købsfakturaer og købskreditnotaer er bogført indenfor 3 arbejdsdage.	Opfyldt	2	2
C.2	Rettidig behandling af regnskaberklæringer > 95 pct. af regnskaberklæringerne er afleveret rettidigt og den 15. i hver måned til review hos kunden. I forbindelse med årsafslutning udmeldes særlige datoer.	For hele 2013 gælder, 99 pct. af alle regnskaberklæringer er afleveret rettidigt og senest den 15. i måneden.	Opfyldt	2	2
C.3	Produktivitet i Økonomiservicecentret regnskab Det gennemsnitlige tidsforbrug pr. regnskabstransaktion (kreditorer og debitorer) er ≤ 2,8 min./regnskabstransaktion	For hele 2013 gælder, at det gennemsnitlige tidsforbrug er 2,2 min./regnskabstransaktion. Kravet er i løbet af året blev ændret fra 3,4 min./regnskabstransaktion til 2,8. Ændringen er sket efter aftale med Moderniseringsstyrelsen og skyldes en forbedring af opgørelsesmetoden.	Opfyldt	2	2
C.4	Korrekte kvartalsregnskaberklæringer Korrekthed i 1. kv. ≥ 94 pct. Korrekthed i 2. kv. ≥ 95 pct. Korrekthed i 3. kv. ≥ 96 pct. Korrekthed i 4. kv. ≥ 97 pct.	Korrekthed i 1. kv. 97,8 pct. Korrekthed i 2. kv. 95,7 pct. Korrekthed i 3. kv. 98,2 pct. Korrekthed i 4. kv. 97,9 pct.	Opfyldt	2	2
C.5	Antal servicerede aktive lønregistre pr. effektivt årsværk I gennemsnit serviceres > 1.100 aktive lønregistre pr. effektivt årsværk/måned	For hele 2013 gælder, at der i gennemsnit er serviceret 1.165 aktive lønregistre/effektivt årsværk/måned	Opfyldt	2	2
C.6	Korrekt lønadministration Korrektheden af lønadministrationen er ≥ 99,5 pct. målt vha SLS-rapporten Uddata 198	For hele 2013 gælder, at korrektheden har været 99,59 pct.	Opfyldt	2	2
C.7	Korrekt refusionsbehandling Korrektheden af refusionsbehandlingen er > 99,7 pct.	For hele 2013 gælder, at korrektheden har været 99,97 pct.	Opfyldt	2	2
C.8	Rettidig behandling af skriftlige henvendelser i Finansservicecentret 90 pct. af de skriftlige henvendelser skal være behandlet indenfor 10 arbejdsdage	92 pct. af de skriftlige henvendelser er behandlet indenfor 10 arbejdsdage	Opfyldt	2	2
C.9	Den gennemsnitlige telefonventetid (min.) i Finansservicecentret 1. halvår: ≤ 3 min. 20. sek. 2. halvår: ≤ 2 min. 40. sek.	Den gennemsnitlige telefontid har i 1. halvår været 1 min. 10 sek. Tallet skal tages med det forbehold, at der pga. af et servernedbrud ikke var telefontal for de første fjorten dage af januar. I 2. halvår af januar har den gennemsnitlige ventetid været 1 min og 26 sek. Den gennemsnitlige telefonventetid var i 2. halvår 53 sek.	Opfyldt	2	2
C.10	Produktivitet i Finansservicecentret Det gennemsnitlige tidsforbrug er ≤ 10,3 min./opgave	For hele 2013 gælder, at det gennemsnitlige tidsforbrug har været 10,1 min./opgave	Opfyldt	2	2
C.11	Korrekt sagsbehandling af de borgerrettede ordninger i Finansservicecentret > 99,9 pct. af sagerne er korrekt behandlet	For hele 2013 gælder, at 99,9 pct. af sagerne er korrekt behandlet	Opfyldt	2	2
C.12	Sygefravær skal være ≤ 9 dage pr. medarbejder pr. år	Det gennemsnitlige sygefravær har i hele 2013 været 10,5 dage pr. medarbejder	Ikke opfyldt	2	0
D.1	Statens Administration lever op til frister stillet af koncern Økonomi	Statens Administration har generelt leveret materiale rettidigt ift. udarbejdelse af Koncernbudgetopfølgning, Udgiftsopfølgning og grundbudget 2014, således Koncernøkonomi har leveret produkter til de stillede tidsfrister.	Opfyldt	8	8

D.2	Statens Administration opnår minimum bedømmelsen tilfredsstillende i forbindelse med revision af årsrapporten for 2013	[Målet forventes at udgå, da bedømmelse fra revisionen først foreligger efter færdiggørelsen af årsrapporten for 2013.]	-]	[10]	-]
D.3	Budgetteringen skal være periodiseret og afspejle realistiske forventninger til de fremadrettede omkostninger. Prognosepræcision 1. kv. > 80 pct. Prognosepræcision 2. kv. > 85 pct. Prognosepræcision 3. kv. > 90 pct. Prognosepræcision 4. kv. > 95 pct.	Indtægter: Prognosepræcision 1. kv. 98,1 pct. Prognosepræcision 2. kv. 98,2 pct. Prognosepræcision 3. kv. 99,6 pct. Prognosepræcision 4. kv. 98,5 pct. Udgifter: Prognosepræcision 1. kv. 85,2 pct. Prognosepræcision 2. kv. 96,0 pct. Prognosepræcision 3. kv. 97,5 pct. Prognosepræcision 4. kv. 96,5 pct.	Opfyldt	2	2
Samlet opfyldelse				90	88

www.statens-adm.dk

