



STATENS ADMINISTRATION

ÅRSRAPPORT 2011



Indholdsfortegnelse

1. Beretning	3
1.1 Statens Administrations mission og vision	3
1.2 Årets faglige resultater	4
1.3 Årets økonomiske resultat	4
1.4 Opgaver og ressourcer	6
1.4.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt	6
1.4.2 Redegørelse for reservationer	6
1.5 Administrerede udgifter og indtægter	7
1.6 Forventninger til det kommende år	9
2. Målrapportering	10
2.1 Målrapportering del I: Skematisk oversigt	10
2.2 Målrapportering del II: Uddybende analyser og vurderinger	10
3. Regnskab	12
3.1 Anvendt regnskabspraksis	12
3.2 Resultatopgørelsen	12
3.3 Balance	16
3.4 Egenkapitalforklaring	17
3.5 Opfølgning på likviditetsordningen	17
3.6 Opfølgning på lånerammen	18
3.7 Bevillingsregnskab	18
4. Påtegning af regnskabet	19
4.1 Ledelsens påtegning	19
4.2 Koncernrevisions påtegning	20
5. Bilag	22
Bilag 1. Noter til Resultatopgørelse og Balance	22
Bilag 2. Gebyrfinansieret og indtægtsdækket virksomhed	24
Bilag 3. Opfølgning på resultatkontrakt til årsrapport 2011	25

1. Beretning

1.1 Statens Administrations mission og vision

Statens Administration er oprettet den 20. januar 2011 ved en sammenlægning af § 07.12.02 Økonomiservicecentret og dele af § 07.12.01 Økonomistyrelsen. Statens Administration er optaget som § 07.13.01 på TB11.

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 og sikrer fornyelse og 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.*

Finansministeriets mission og vision understøttes i Statens Administration af en grundsætning og tre principper samlet i Den Orange Vej, som angiver den strategiske retning for Statens Administration (se www.statens-adm.dk).

Statens Administration vil sætte standarden for effektiv administration ved at drive god administration. Vi udfordrer og evaluerer løbende os selv, vores arbejdsgange og systemer, så vi på sigt kan inspirere vores omverden til effektiv administration.

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 løn, personale og regnskab samt en lang række opgaver relateret til låne-, garanti- og tilskudsordninger, som administreres på vegne af en række ministerier.

- **Økonomiområdet:** Løser bogholderi- og regnskabsopgaver, der omfatter opgaverne kreditor- og debitoradministration, udarbejdelse af perioderegnskab (dog ikke godkendelse), administration af kasse og likviditet, anlægsadministration, regnskabsmæssig registrering af tilskud i Navision Stat, bogføring af rejseafregninger mv. Endvidere varetages administration af lån, garantier og tilskudsordninger for en række ministerier. Herunder tilbagebetaling af SU-lån.
- **Lønområdet:** omfatter opgaver forbundet med institutionernes lønudbetalinger og korrektioner, ferie og fravær, administration af løn- og uddannelsesrelaterede refusioner samt lønsupport. Endvidere varetages administration af tjenestemandspensioner, forsikringsordninger for selvstændige erhvervsdrivende, barselsfonden og fleksjobordningen.
- **Personaleområdet:** Finansministeriets koncernfælles Center for Personaleadministration er placeret i Statens Administration. Centret varetager en række personaleadministrative opgaver, der er overført fra koncernens institutioner til Statens Administration.

1.2 Årets faglige resultater

Statens Administration har i 2011 opnået et tilfredsstillende resultat. En opgørelse af styrelsens resultatkontrakt viser en målopfyldelse på 91 pct.

Statens Administration blev oprettet i januar 2011, og medio 2011 var alle milepæle vedrørende styrelsens etablering nået, samtidig med at en sikker drift blev fastholdt. I efteråret blev den årlige medarbejdertilfredshedsundersøgelse gennemført med det meget tilfredsstillende resultat 4,1 (skala 1 – 5).

Økonomiservicecentret (ØSC) har i 2011 arbejdet med at indfri de opstillede effektiviseringsmål ved fortsat implementering af systemer og standardarbejdsgange samt kompetenceudvikling. I 2011 indhentede ØSC de ønskede effektiviseringer, samtidigt med at alle servicemål og leverancer er overholdt. Resultatkravet vedrørende kundetilfredshed blev dog kun delvist opfyldt.

I 2011 har ØSC haft et særligt fokus på at implementere opgavesplittet mellem centret og kunderne samtidigt med, at der har været stærkt fokus på at etablere og implementere fælles standarder og Best Practice i huset. Endvidere har fundamentet for målopfyldelsen og arbejdet i ØSC i 2011 været opretholdelse af stabil og sikker drift.

Med udgangen af 2011 er Finansservicecentrets (FSC) 3-årige strategiske mål om en effektivisering på 30 pct. realiseret, og resultatkravet om i 2011 at opnå en produktivitet fremgang på minimum 9 pct. af ressourceforbruget er opfyldt. Men resultatkravet vedrørende kundetilfredshed blev kun delvist opfyldt.

I løbet af året er administrations- og finansieringsaftaler med opdragsgiverne blevet standardiseret. Hermed er de første skridt mod en systematisk økonomistyring blevet taget i form af udvikling af en standard for administration og finansiering, periodiserede driftsbudgetter og opfølgning herpå.

Center for personaleadministration (CPA) blev etableret pr. 1. januar 2011, der varetager alle personaleadministrative opgaver i Finansministeriets koncern. Efter en vellykket implementering og indhøstning af den i business casen forudsatte effektivisering overgår CPA medio januar 2012 til det koncernfælles center i Moderniseringsstyrelsen.

1.3 Årets økonomiske resultat

Statens Administrations regnskabsmæssige resultat på hovedkonti § 07.13.01 for 2011 udviser et overskud på 4,6 mio. kr. Der er ingen forudgående år at sammenligne resultatet med. Statens Administration blev optaget på finansloven ved TB11. Her blev der budgetteret med et underskud på 6,8 mio. kr., der blev overført fra § 07.12.01 ØSC, som nu er en del af § 07.13.01. Det bogførte regnskabsresultatet er således forbedret med 11,4 mio. kr. i forhold til budgettet.

Som beskrevet under punkt 3. Regnskab er årets overskud yderligere forbedret med 11,6 mio. kr. ved ændring af foretagne hensættelser efter en refortolkning af regelsættet herfor. Det skal dog fremhæves, at der er indgået forpligtende aftaler i 2011 for det pågældende beløb. Herudover har den valgte praksis for fastsættelse af feriepengeforpligtelsen en positiv påvirkning på resultatet på 6,3 mio. kr. Hvis disse reguleringer medtages i beregningen af årets resultat bliver det et overskud på 22,5 mio. kr. i stedet for det bogførte overskud på 4,6 mio. kr.

Efter oprettelsen af Statens Administration som selvstændig styrelse er hovedparten af fælles og tværgående funktioner blevet tilpasset den nye struktur og organisering. Der har i Statens Administration som helhed været udvist en generel tilbageholdenhed, hvilket har resulteret i et mindre forbrug på ordinære driftsomkostninger. Endvidere har udmeldingen af organisationsændringen i Finansministeriet i efteråret 2011 betydet et stop for igangsætning af tværgående projekter som eksempelvis bygningsrenovering.

De to store driftsområder, ØSC og FSC, har i 2011 haft lavere personaleomkostninger end budgetteret. De to områder har således, på trods af forsinket systemimplementeringer vedrørende for eksempel Sigma-projektet, opfyldt effektiviseringskravene.

På den baggrund anses resultatet for at være meget tilfredsstillende.

I tabel 1 ses udvalgte regnskabs- og nøgletal for Statens Administration. En detaljeret gennemgang af regnskabstallene findes i afsnit 3 Regnskab, bemærk at regnskabstallene er fra det bogførte regnskab.

Tabel 1. Udvalgte nøgletal

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Budget 2011	Regnskab 2011
Driftsindtægter	388,0	391,3
- Heraf indtægtsført bevilling	31,5	31,9
Driftsomkostninger	392,5	384,5
- Heraf personaleomkostninger	198,3	195,5
Resultat for finansielle og ekstraordinære poster	-4,5	6,8
- Finansielle og ekstraordinære poster, netto	-2,3	-2,2
Årets resultat	-6,8	4,6
Balance		
Aktiver:		
Anlægsaktiver		64,3
Omsætningsaktiver		122,1
Aktiver i alt		186,4
Passiver:		
Egenkapital		56,2
Hensatte forpligtelser		16,5
Langfristet gæld		46,8
Kortfristet gæld		66,9
Passiver i alt		186,4
Lånerammen		72,0
Træk på lånerammen		46,8
Udnyttelsesgrad af lånerammen (procent)		65,0

Tabel 1 viser, at Statens Administration har opnået flere indtægter end budgetteret samtidig med, at både personaleomkostningerne og øvrige driftsomkostninger har været lavere end budgetteret. Det betyder, at både indtægtssiden og udgiftssiden har været medvirkende årsag til, at et budgetteret underskud er blevet vendt til et overskud på 4,6 mio. kr.

Hensættelsen på feriepengeforpligtelsen på 35,3 mio. kr. er videreført fra tidligere år. Dette beløb inkluderer også pensionsdelen, som der først for 2012 er krav om at hensætte til. Feriepengeforpligtelsen ekskl. pension kan opgøres til 29,0 mio. kr. og hvis der således ikke var hensat til pension, ville resultatet for Statens Administration have været forbedret med 6,3 mio. kr. i 2011.

Styrelsens låneramme var fastsat til 75,0 mio. kr., men blev ved en overførsel til Økonomitstyrelsen midlertidigt nedsat til 72,0 mio. kr. Ved årets udgang var der et træk på lånerammen på 46,8 mio. kr., svarende til trækket på FF4-kontoen ultimo 2011. Lånerammen for 2012 er fastsat til 75,0 mio. kr.

Tabel 2. Personaleoversigt

	Budget 2011	Regnskab 2011
Antal årsværk	451,3 *	453,2
Årsværkspris (mio. kr.)	0,44	0,43
Lønomkostningsandel (procent)	50,5	50,8
Lønforbrug (mio. kr.)	198,3	195,5

* FSC budgetterede i 2011 årsværksforbruget for fleksjobansatte og studenterhjelpe med udgangspunkt i forudsætningerne hos Økonomistyrelsen. Opfølgningen er sket med udgangspunkt i SLS's opgørelser, som FSC også vil anvende fra 2012.

Statens Administrations to store driftsområder, ØSC og FSC, er begge underlagt årlige effektiviseringsmål. Målopfyldelsen var budgetteret ind i 2011 budgettet. Men som det fremgår af tabel 2 formåede Statens Administration, gennem styrelsens fokus på effektivisering og procesoptimering, at tilpasse lønforbruget yderligere. Således står Statens Administration godt rustet til de krav og udfordringer, som styrelsen står overfor i 2012 og kommende år.

1.4 Opgaver og ressourcer

1.4.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Af tabel 3 ses hvordan styrelsens bevillinger, indtægter og omkostninger fordeler sig på opgavetyper.

Tabel 3. Opdeling på opgaver

Opgaver (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger
0: Hjælpefunktioner samt generel ledelse og adm.	0,0	8,1	107,5
1 Økonomi	0,0	245,3	164,4
2: Løn	27,9	104,0	105,4
3: Personaleadministration	4,0	2,8	10,1
I alt	31,9	360,1	387,4

Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration: Indtægterne vedrører betaling for den fælles koncern telefonfunktion, reception for hele Sankt Annæ Palæ samt fælles intern service med Økonomistyrelsen. Omkostningerne vedrører direktion, tværgående funktioner, drift af bygningen samt øvrige fællesomkostninger.

Økonomi: Indtægterne vedrører ØSC's regnskabsprodukt samt betaling fra ministerierne til FSC for forvaltning af statsgarantier, lån og udbetaling af tilskud.

Løn: Bevillingen vedrører FSC's administration af tjenestemandspensioner. Øvrige indtægter vedrører ØSC's lønprodukt samt FSC's administration af Tværministerielle Ordninger og Forsikringsordningerne.

Personaleadministration: Både bevilling og øvrige indtægter vedrører Center for Personale Administration.

1.4.2 Redegørelse for reservationer

Som det fremgår af nedenstående tabel 4, har Statens Administration med udgangen af 2011 reserveret i alt 2,0 mio. kr. til to igangværende projekter, som først forventes gennemført i 2012. Der er i 2011 ingen bortfald af reservationer fra 2010.

Tabel 4. Reservationer

Opgave (mio. kr.)	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
ØSC - Best Practice projekt	1,0	0,0	1,0	2012
ØSC - implementering, betalingsmodel	1,0	0,0	1,0	2012
I alt	2,0	0,0	2,0	

Videreførte reservationer

- Reservationen på 1,0 mio. kr. til Best Practice projektet videreføres til 2012. Grundet forsinkelse af implementeringen af systemunderstøttelse til ØSC, er arbejdet med Best Practice projektet i ØSC udskudt. Der er fortsat behov for at videreudvikle og færdiggøre Best Practice projektet parallelt med den forsinkede tilpasning og effektiviseringsproces af ØSC's effektiviseringskrav i 2012.
- På ØSC videreføres reservationen på 1,0 mio.kr. til betalingsmodellen. Reservationen er ikke forbrugt i 2011, da den endelige betalingsmodel endnu ikke var godkendt. Reservationen skal anvendes til færdigudvikling af systemunderstøttelsen og udrulning af betalingsmodellen.

1.5 Administrerede udgifter og indtægter

Statens Administration har det regnskabsmæssige ansvar for en række hovedkonti i form af udlåns-, tilskuds- og likviditetskonti, jf. tabellen nedenfor:

Tabel 5. Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter

Hovedkonti	(Mio. kr.)	Bevillingstype		Bevilling	Regnskab
07.13.05.	Fleksjobordning i staten mv.	Reservationsbevilling	Udgifter	686,2	627,8
			Indtægter	686,2	688,9
07.13.06.	Barselsfonden	Reservationsbevilling	Udgifter	358,0	363,8
07.13.07.	Flere EUD-elever i staten	Anden bevilling	Udgifter	12,4	12,6
07.13.12.	Afdrag på lån under bestyrelse af Økonomistyrelsen	Anden bevilling	Udgifter	-	0,0
			Indtægter	200,2	218,4
07.13.13.	Afskrivninger af uerholdelige beløb	Anden bevilling	Udgifter	24,0	75,4
			Indtægter	23,9	65,2
07.13.15.	Diverse indtægter mv.	Anden bevilling	Udgifter	0,1	-
			Indtægter	70,9	69,6
07.13.40.	Regulering vedr. tipsfonde	Lovbunden bevilling	Udgifter	167,3	162,6
07.13.41.	Renteindtægter m.v.	Anden bevilling	Indtægter		0,1
07.13.42.	Tilskud til modtagere af overskud fra Danske Spil A/S	Anden bevilling	Udgifter	71,3	71,3
07.18.03.	Undervisningsministeriets fond til undervisning og folkeoplysning mv.	Anden bevilling	Udgifter	203,3	212,3
			Indtægter	203,3	212,3
07.18.09.	Kulturministeriets fond til humanitære og almennyttige formål	Anden bevilling	Udgifter	61,0	55,0
			Indtægter	61,0	55,0
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	786,4	823,2
			Indtægter	786,4	823,2
07.18.15.	Kulturministeriets fond til kulturelle formål m.v.	Anden bevilling	Udgifter	272,6	275,9
			Indtægter	272,6	275,9
07.18.16.	Videnskabsministeriets fond til forskningsformål	Anden bevilling	Udgifter	6,5	5,5
			Indtægter	6,5	5,5
07.18.17.	Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses fond til sygdomsbekæmpende organisationer	Anden bevilling	Udgifter	47,6	48,1
			Indtægter	47,6	48,1
07.18.18.	Miljøministeriets fond til friluftsliv	Anden bevilling	Udgifter	53,9	56,8
			Indtægter	53,9	56,8
07.18.19.	Indenrigs- og Socialministeriets fond til sociale formål	Anden bevilling	Udgifter	168,4	198,9
			Indtægter	168,4	198,9
36.51.01.	Indekstillæg	Lovbunden bevilling	Udgifter	1.549,0	1.530,2
37.63.01.	Renter af særlige mellemværender - ØS	Anden bevilling	Udgifter	12,9	10,5
			Indtægter	150,7	130,2
41.41.01.	Tilgang af aktiver (Strukturreform)	Anden bevilling	Udgifter	6,3	-
41.41.02.	Tilgang af passiver (Strukturreformen)	Anden bevilling	Udgifter	5,8	-
41.41.04.	Statens kontantafregning til afgivende myndigheder (Strukturreformen)	Anden bevilling	Udgifter	512,5	220,1

Økonomistyrelsen varetog forskellige administrative opgaver i relation til ovennævnte konti. Med udskillelsen af Statens Administration fra Økonomistyrelsen administrerer Statens Administration følgende opgaver, hvor ansvaret fortsat ligger i Økonomistyrelsen¹: 07.12.03 ABT-fonden, 35.12.01 Ikke- fradragsberettiget købsmoms og 37.23.03 SKB/OBS, pengeformidling og selvstændig likviditet. Endvidere er ansvaret for "NaviLøn" placeret hos Økonomistyrelsen.

¹ Økonomistyrelsen blev i november 2011 til Moderniseringsstyrelsen. I denne årsrapport omtales alle aktiviteter i 2011, der var placeret i det tidligere Økonomistyrelsen, som Økonomistyrelsen.

1.6 Forventninger til det kommende år

I 2012 vil Statens Administration videreføre arbejdet med at effektivisere styrelsens egen opgavevaretagelse og understøtte den fortsatte effektivisering af den offentlige forvaltnings administrative opgavevaretagelse.

ØSC vil også i 2012 fokusere på effektivisering af statens løn- og regnskabsadministration, og business casens samlede effektiviseringsmål på 46 pct. forventes nået i løbet af året ved fortsat systemimplementering, udrulning af Best Practice og dokumentering af dette i EpiCenter, som er Statens Administrations digitale vidensbank. I 2012 gennemføres et benchmarkprojekt, hvor ØSC sammen med en række offentlige og private virksomheder vil benchmarke på udvalgte Key Performance Indicators (KPI).

FSC vil i 2012 fortsætte effektiviseringen og procesoptimeringen af centrets arbejdsgange, og et nyt og driftsikkert IT-system til erstatning for det ældre brugersystem Wang skal udvikles. I 2012 fortsætter standardiseringen af finansieringsaftalerne med fokus på indtægter og omkostninger for samtlige ordninger i Finansservicecentret.

I hele Statens Administration vil der i 2012 være fokus på kunderne. Der er iværksat tiltag, som bl.a. via dialog med kunderne skal fokusere på, hvad der kan og vil bidrage til en bedre værdiskabelse hos kunden og til en forbedret kundetilfredshed.

I 2012 vil Statens Administration fortsat arbejde på at nedbringe sygefraværet med projektet Styrk arbejdsglæden – sænk sygefraværet. I projektet arbejdes der med at forbedre medarbejdernes trivsel ved at udbygge den sociale kapital i styrelsen. Herudover arbejdes der målrettet med ledelsesudvikling.

Med oprettelsen af Finansministeriets Koncerncenter i Moderniseringsstyrelsen januar 2012, overdrager Statens Administration en række fælles funktioner til Moderniseringsstyrelsen. Der vil derfor i 2012 være fokus på samarbejdet med Moderniseringsstyrelsen vedrørende koncernfælles funktioner.

Primo maj 2012 er det besluttet, at der må foretages en ekstraordinær nedskrivning på 19,2 mio. kr. i forbindelse med ophør af et it-projekt, af det nævnte beløb indgår de 15,8 mio. kr. blandt aktiverne i regnskabet for 2011.

2. Målrapportering

Statens Administrations resultatkontrakt for 2011 indeholder i alt 18 resultatkrav fordelt på ét internt rettet mål, fire eksternt rettede mål og ét koncernfælles internt rettet mål. Af de 18 resultatkrav i 2011 er 13 resultatkrav vurderet opfyldt, 4 resultatkrav er vurderet delvist opfyldt, mens 1 resultatkrav udgår.

Statens Administration vurderer målopfyldelsen som tilfredsstillende.

2.1 Målrapportering del I: Skematisk oversigt

Nedenstående tabel 6 viser en oversigt over årets resultatopfyldelse i Statens Administration:

Tabel 6. Årets målopfyldelse

Resultatmål	Samlet antal mål	Opfyldte mål	Delvist opfyldte mål	Mål udgår
1. Etablering af Statens Administration	3	3		
2. Effektivisering af ØSC Regnskab	3	2	1	
3. Effektivisering af ØSC Løn	3	2	1	
4. Optimering af produktiviteten i Finansservicecentret	3	2	1	
5. Udvikling og effektivisering af administrative driftsopgaver på tværs af staten	3	2	1	
6. Bedre økonomistyring	3	2		1
Samlet opfyldelse	18	13	4	1

Resultatet vurderes tilfredsstillende i lyset af, at målopfyldelsen er 88 pct. En uddybende tabel for mål og resultater findes i bilag 3.

2.2 Målrapportering del II: Uddybende analyser og vurderinger

Etablering af Statens Administration (Resultatmål 1)

Statens Administration blev oprettet i januar 2011, og i den forbindelse blev der opstillet en milepælsplan for styrelsens etablering. Ved udgangen af 1. halvår 2011 var stort set alle milepæle indfriet, og samtidig lykkedes det at fastholde en sikker drift. I etableringsprocessen blev der lagt vægt på at inddrage hele organisationen, og det vurderes, at dette har været stærkt medvirkende til den hurtige og vellykkede etablering af styrelsen.

Et resultatkrav i 2011 har været at udvikle relevante nøgletal med henblik på overholdelse af budget og ønskede gevinstrealiseringer. Nøgletallene har indgået i den månedlige ledelsesrapportering. I 2012 vil der fortsat være fokus på at udvikle ledelsesrapporteringen for driftsenhederne.

I forbindelse med etableringen af Statens Administration blev der igangsat et såkaldt trivselsprojekt med det formål at sænke sygefraværet. Det foreløbige resultat er en reduktion i sygefraværet på 14,3 pct. Måling af sygefraværet indgår som KPI i den nye resultatkontrakt for 2012. Målet er i 2013 at nå under det gennemsnitlige sygefravær for staten. I efteråret blev den årlige medarbejdertilfredshedsundersøgelse gennemført. Resultatet var meget tilfredsstillende, idet der både var en høj svarprocent (92,6 pct.) og en høj medarbejdertilfredshed på 4,1 (skala 1 – 5).

ØSC samlet set (Resultatmål 2 og 3)

ØSC har i 2011 arbejdet med at indfri de opstillede effektiviseringsmål ved fortsat implementering af systemer og standardarbejdsgange samt kompetenceudvikling. I 2011 indhentede ØSC de ønskede effektiviseringer, samtidig med at alle servicemål og leverancer er overholdt.

I 2011 har ØSC haft et særligt fokus på at implementere opgavesplittet mellem centret og kunderne samtidig med, at der har været stærkt fokus på at etablere og implementere fælles standarder og Best Practice i huset. Endvidere har fundamentet for målopfyldelsen og arbejdet i ØSC i 2011 været opretholdelse af stabil og sikker drift.

ØSC regnskab (Resultatmål 2)

Alle servicemål vedrørende købsfakturaer og kreditnotaer med fem dages frist er overholdt, og alle servicemål vedrørende regnskabsberetningerne med angivet frist til d. 25 i måneden er overholdt. Samtidig er et koncept omkring regnskabsberetningerne blevet implementeret. Statens Administrations ledelsesinformationssystem for ØSC er ligeledes implementeret i 2011, hvilket sikrer, at de nævnte servicemål opgøres og rapporteres til kunderne kvartalsvis.

Målet vedrørende kundetilfredshed er kun delvist opfyldt i 2011, da kundetilfredsheden er opgjort til 3,5 mod et mål på 3,7. På denne baggrund vil der fremadrettet i højere grad skulle fokuseres på at sikre en øget kundetilfredshed. Der er derfor iværksat tiltag, som i dialog med kunderne skal fokusere på, hvad der kan og vil bidrage til en bedre værdiskabelse hos kunden og en forbedret kundetilfredshed.

ØSC løn (Resultatmål 3)

ØSC løn har i 2011 haft fokus på at understøtte implementeringen af den nye indberetningsplatform HR-løn. Der er her udarbejdet en standardmodel for anvendelsen af HR-løn, som understøtter opgavesplittet samt den fordeling af de kompetencer, der er mellem kunderne og ØSC. Lønområdet har i 2011 overtaget ansvaret for afstemningen af alle lønrelaterede konti, og i den forbindelse er der i samarbejde med regnskabsområdet foretaget en grundig oprydning af området.

Lønområdet har i 2011 behandlet over 99 pct. af alle lønbilag rettidigt og der er i gennemsnit serviceret 933 aktive lønregistre pr. effektivt årsværk i 4. kvartal. Målet i resultatkontrakten for 2011 tilsiger, at 99 pct. af lønbilagene behandles rettidigt og der behandles gennemsnitligt minimum 850 aktive lønregistre pr. effektivt årsværk i 4. kvartal. Målet er således opfyldt.

Målet vedrørende kundetilfredshed er i lighed med regnskabsområdet kun delvist opfyldt i 2011, da kundetilfredsheden er opgjort til 3,6 mod et mål på 3,7. Som nævnt er der på den baggrund iværksat en række fælles initiativer fra ØSC for at forbedre kundetilfredsheden.

Optimering af produktiviteten i Finansservicecentret (Resultatmål 4)

Finansservicecentret har i 2011 fortsat det 3-årige strategiske mål om at effektivisere produktiviteten med 30 pct. Det har i 2011 resulteret i en besparelse på 10,5 årsværk. Resultatkravet om at opnå en produktivitsfremgang på minimum 9 pct. af ressourceforbruget er hermed opfyldt. Resultatet skal ses i sammenhæng med, at der i en årrække har været arbejdet med at opbygge en forbedringskultur i FSC. Et arbejde, som primo 2011 var medvirkende til, at FSC modtog den internationale kvalitetsanerkendelse, "Effective CAF User". Prisen er baseret på Common Assessment Framework (CAF). Forbedringskulturen i FSC indebærer, at der løbende foretages procesoptimering, fx i forbindelse personaleafgang og røkeringer, hvor opgaver overdrages til ny sagsbehandlere. Dette sikrer, at arbejdsgange er effektive og opdaterede.

FSC vil medvirke til at sætte standarden. Derfor er administrations- og finansieringsaftalerne med opdragsgiverne blevet standardiseret i 2011. En del af grundlaget for overgang til balancerede budgetter er hermed tilvejebragt, og balancerede budgetter forventes at kunne blive implementeret i 2013.

Kravet vedrørende kundetilfredshed er kun delvist opfyldt i 2011, da kundetilfredsheden er opgjort til 3,9 mod et mål på 4,0. For borgerhenvendelserne skyldes det primært problemer med studielånsordningens selvbetjeningsløsning og periodiske udfald på telefonsystemet. Begge dele har medført flere skriftlige henvendelser i form af mails, hvilket har øget sagsbehandlingstiden på skriftlige henvendelser. Telefonsystemet er nu udskiftet, og der arbejdes på at forbedre selvbetjeningsløsningen.

3. Regnskab

Årsrapporten for Statens Administration vedrører det omkostningsbaserede regnskab for hovedkonti § 07.13.01 og er udarbejdet efter "Vejledning om udarbejdelse af årsrapport" af 3. november 2010. For øvrige hovedkonti, som henhører under Statens Administration, aflægges regnskabet efter udgiftsbaserede principper.

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som fremgår af Regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Statens Administration har følgende afvigelser fra de beskrevne regnskabsprincipper:

- I beregningen af anlægsløn er der anvendt en gennemsnitsudgift frem for eksakte omkostninger.
- I beregningen af feriepengeforpligtigelse er der taget højde for, at feriepenge er pensionsberettigende.
- I anvendelsen af finanskonti vedrørende hensættelser, hvor der for lønrelaterede poster er anvendt standardkonto 7616 og for driftsrelaterede poster er anvendt standardkonto 7617.
- Der er foretaget et regnskabsmæssigt skøn ved fastsættelsen af fordelingen af husleje samt afskrivninger og renter på bygningsforbedringer mellem Økonomistyrelsen og Statens Administration. Beløbet er til fuld og endelig afregning og er anvendt til formålet.

3.2 Resultatopgørelsen

Årets regnskabsmæssige resultat for 2011 udviser et overskud på 4,6 mio. kr., jf. tabel 7, hvilket er en forbedring på 11,4 mio. kr. i forhold til budget 2011.

Korrektioner og påvirkninger af årets resultat:

Efter afslutningen af regnskabet er der, i henhold til bilag 1 note 3, Hensættelser, foretaget korrektioner, der forbedrer årets resultat med 11,6 mio. kr.

Den valgte fastsættelse af feriepengeforpligtelsen, jævnfør bilag 1 note 5, påvirker årets resultat med 6,3 mio. kr. Samlet set vil disse bevægelser forbedre årets resultat med 17,9 mio. kr. til 22,5 mio. kr. i stedet for de bogførte 4,6 mio. kr.

Det økonomiske resultat anses for tilfredsstillende. Der redegøres i den efterfølgende gennemgang af årets forbrug og afvigelse til budget, i tabeller og viste nøgletal med udgangspunkt i det bogførte resultat på 4,6 mio. kr..

Table 7. Resultatopførelsen

Resultatopførelse (mio, kr.)	Budget 2011	Regnskab 2011	Budget 2012***
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	31,5	31,9	24,3
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,5	0,0	2,0
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	32,0	31,9	26,3
Salg af varer og tjenesteydelser	2,7	1,7	0,6
Gebyrer	14,3	0,0	14,7
Ordinære driftsindtægter i alt	49,0	33,6	41,6
Ordinære driftsomkostninger			
<i>Forbrugsomkostninger</i>			
Husleje	-18,3	-18,3	0,0
Forbrugsomkostninger i alt	-18,3	-18,3	0,0
<i>Personaleomkostninger *</i>			
Lønninger	-196,2	-177,1	-149,5
Andre personaleomkostninger	0,0	-7,1	
Pension	0,0	-24,9	
Lønrefusion	0,0	13,6	
Personaleomkostninger i alt	-196,2	-195,5	-149,5
Af- og nedskrivninger	-6,9	-8,7	-5,7
Andre ordinære driftsomkostninger	-54,7	-48,8	-42,3
Ordinære driftsomkostninger i alt	-276,0	-271,3	-197,5
Resultat af ordinær drift	-227,0	-237,7	-155,9
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	339,4	357,7	305,7
Andre driftsomkostninger	-117,5	-113,2	-148,3
Andre driftsposter i alt	221,9	244,5	157,4
Resultat før finansielle poster	-5,0	6,8	1,5
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,5	0,7	0,0
Finansielle omkostninger	-2,3	-2,3	-1,5
Finansielle poster i alt	-1,8	-1,6	-1,5
Resultat før ekstraordinære poster	-6,8	5,2	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger **	0,0	-0,6	0,0
Ekstraordinære poster i alt	0,0	-0,6	0,0
ÅRETS RESULTAT	-6,8	4,6	0,0

I tabellen kan afrunding medføre, at enkelttal ikke summer til totaltal.

* I budget 2011 og 2012 er alle personaleomkostninger samlet i posten "lønninger".

** Der er ikke budgetteret poster under ekstraordinære udgifter og indtægter ud fra den betragtning, at posterne netop er ekstraordinære.

*** Der er anvendt grundbudget for 2012 frem for FL12, da de økonomiske rammer ændres væsentligt i forbindelse med Finansministeriets organisatoriske ændring.

**** Det, at der er budgetteret gebyrindtægter, standardkonto 13, men ikke regnskabsført indtægter på i alt 15,6

mio. kr., skyldes, at Statens Administration ikke har adgang til at budgettere på standardkonto 30.97 i Statens Budgetsystem. Indtægterne registreres systemgenereret på konto 30.97, hvorfor disse fremgår under "Andre driftsindtægter". Finansministeriets departement har været kontakten med henblik på tildeling af dispensation, men det blev besluttet at fortsætte den oprindelige proces, der er videreført fra Økonomistyrelsen. Det har været vurderingen, at en ændring af den automatiske kontering vil være mere kompliceret end en periodevis ompostering til standardkonto 13. En proces, der vil blive iværksat i 2012.

Ordinære driftsindtægter

Statens Administration er ikke optaget på FL11, da Statens Administration først blev oprettet 20. januar 2011. Bevillingen er i stedet optaget på TB11.

I forhold til Statens Administrations bevilling er der en merindtægt på 0,4 mio. kr., der dels skyldes en merbevilling på 0,9 mio. kr. fra EUD (Erhvervsuddannelserne), dels en mindrebevilling på 0,5 mio. kr. som følge af centralt udmeldte besparelseskra.

Anvendelse af tidligere års reserverede bevillinger er 0,5 mio. kr. lavere end forventet. Afvigelsen skyldes, at den planlagte færdigudvikling og implementering af ny betalingsmodel blev sat i bero, da beslutning om implementering af modellen udestår. Den samlede reserverede bevilling søges videreført til 2012.

Indtægten vedrørende salg af varer og tjenesteydelser er 0,4 mio. kr. mindre end forventet. Der er to væsentlige årsager til afvigelsen. Økonomistyrelsens betaling for receptionsydelse er registreret som en intern statslig overførselsindtægt på knap 0,6 mio. kr., og ikke som budgetteret, salg af varer og tjenesteydelser. Endvidere er der en mindre afvigelse på 0,06 mio. kr. i indtægterne vedrørende receptionsydelse, grundet at fordelingsnøglerne er blevet justeret i løbet af året. Den anden årsag er ændringer i aktivitetsniveau for selvejinstitutionernes betaling for ØSC-udgifter.

Ordinære driftsomkostninger

Afvigelsen i forbrugsomkostningerne giver ikke anledning til bemærkninger.

Budgetteringen af personaleomkostninger har i 2011 været baseret på forbrugte nettogennemsnitslønninger, hvorfor der ikke figurerer budgetlægning på de enkelte konti. Samlet set giver afvigelsen ikke anledning til yderligere bemærkninger. Dog er der på stedniveau udsving.

Merforbruget på 3,0 mio. kr. på Sekretariatet skyldes, at der i budgetteringen ikke har været taget højde for de hensættelser der er sket ultimo året på lønrelaterede poster. Hensættelserne er ikke opdelt på sted, men belaster centralt i Sekretariatet. Et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende FSC skyldes dels en ubesat stilling, dels indbetaling af flere refusioner sidst på året end budgetteret. Endelig relateres en afvigelse på 2,9 mio. kr. sig dels til et forventet og aftalt mindreforbrug i ØSC på 2,0 mio. kr., der af hensyn til forsigtighedsprincippet ikke blev indarbejdet i seneste budgetprognose, dels indbetaling af flere refusioner sidst på året og færre udgifter til over- og merarbejde end budgetteret.

I forbindelse med fradrag for anlægsløn er der alene registreret udgifter i forbindelse med SIGMA-projektet. Afvigelsen på 1,2 mio. kr. skyldes forsinkelser i udviklingen af SIGMA-projektet, der har medført et mindre tidsforbrug end forventet.

Afvigelsen på af- og nedskrivninger på ca. 1,7 mio. kr. skyldes beslutning om ekstraordinære afskrivninger vedrørende et ledelsesinformationssystem og straksafskrivning af en gulvrenovering.

Andre ordinære driftsomkostninger afviger med samlet 5,9 mio. kr.

Mindreforbruget fordeler sig stort set jævnt ud over de enkelte områder, men de væsentligste afvigelser vedrører mindreforbrug af projektpulje på i alt 1,5 mio. kr., hvor blandt andet udgifter til HUBB-løsning relateret til SKP-projektet på 0,5 mio. kr. og Statens Arkiver ligeledes på 0,5 mio. kr. viste sig ikke at være nødvendige at realisere.

Sekretariates budget til systemudgifter kommunikationsopgaver, HR-driftsopgaver, personale- og chefudvikling med 3,4 mio. kr. I modsat retning trækker merudgifter til projekter og processer i PUK på i alt 2,4 mio. kr. denne afvigelse skyldes, at der ikke løbende er tildelt budget, der er således ikke tale om et decideret merforbrug. Samlet udgør de tværgående funktioners minderforbrug således 1,0 mio. kr. Mindreforbruget i FSC på knap 2,0 mio. kr. henføres primært til driften af studielån og forsikringsordningen. ØSC's forbrug af kompetenceudvikling og decentrale rammer har været mindre end forventet, hvorfor der realiseres et mindre forbrug på 0,5 mio.kr. Tilsvarende forbrugsmønster karakteriserer CPA, hvor mindreforbruget udgør 0,2 mio. kr. Endelig afviger Intern Service med 0,7 mio. kr. hvor opgaver vedrørende fælles hus og drift har været mindre omkostningstunge end forventet.

Andre driftsposter

Den væsentligste afvigelse på de ordinære driftsindtægter vedrører de interne statslige overførsler. De primære poster vedrører 2,7 mio. kr. der er opkrævning af Økonomistyrelsens andel af renter og afskrivning på de foretagne bygningsforbedringer i Landgreven (anlæg). Beløbet var ikke medtaget i budgettet, da der på budgetlægningsstidspunktet endnu ikke var indgået endelig aftale om fordeling af afskrivningsbelastning i forhold til lokalisering af henholdsvis Økonomistyrelsen og Statens Administration. Endvidere er der i forbindelse med gebyrer mm. på FCS's område relateret forskellige FSC-ordninger på knap 1,2 mio. kr., der skyldes en ikke-forventet indtægt på fiskerilån på 0,7 mio. kr., og boliglån, hvor der er indgået ekstraordinært mange promillegebyrer, der realiserer en budgetafvigelse på godt 0,4 mio. kr.

Afvigelsen på driftsomkostningerne er primært en nettoeffekt af en dobbeltbudgettering i forbindelse med betaling for HR-løn systemet på i alt 5,8 mio. kr., og forhold, som ikke var kendt på budgetteringsstidspunktet svarende til 2,5 mio. kr., herunder kompensation til SIT, betaling af andel af koncernanalyse og betaling af andel af it-sikkerhedsarbejde.

Finansielle poster

Afvigelserne vedrørende de finansielle indtægter mellem budget og regnskab skyldes, at budgettallet er fastsat efter det på budgetlægningsstidspunktet registrerede beløb, da Statens Administration som ny styrelse ikke havde et erfaringsgrundlag at bygge på. For de finansielle udgifter er der intet at bemærke.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære indtægter

Der er ikke budgetteret udgifter eller indtægter vedrørende disse poster, da der i sagens natur er tale om ekstraordinære transaktioner.

Indtægten omfatter 0,02 mio. kr., der i det væsentlige består af en difference på en mellemregningskonto med FSC. Den væsentligste udgiftspost vedrører afskrivning af opsamlet difference vedrørende likviditetstildelingen under FSC-området på knap 0,6 mio. kr.

Resultatdisponering

Tabel 8. Resultatdisponering

	Mio. kr.
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	4,6

3.3 Balance

Statens Administrations balance viser styrelsens aktiver og forpligtelser pr. 31. december 2011, jf. tabel 9.

Tabel 9. Balance pr. 31/12 2011

Aktiver (mio. kr.)	2011	Passiver (mio. kr.)	2011
Anlægsaktiver		Egenkapital	
Immaterielle anlægsaktiver (note 1)		Reguleret egenkapital (startkapital)	19,0
Færdiggjorte udviklingsprojekter	3,9	Opskrivninger	0,0
Erhvervede koncessioner, patenter, mv.	0,0	Reserveret egenkapital	0,0
Udviklingsprojekter under opførelse	17,3	Bortfald af årets resultat	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	21,2	Udbytte til staten	0,0
		Overført overskud	37,2
Materielle anlægsaktiver (note 2)		Egenkapital i alt	56,2
Grunde, arealer og bygninger	23,2	Hensatte forpligtelser	16,5
Infrastruktur	0,0		
Transportmateriel	0,0	Langfristede gældsposter	
Produktionsanlæg og maskiner	0,1	FF4 Langfristet gæld	46,8
Inventar og it-udstyr	0,8	Donationer	0,0
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	Prioritetsgæld	0,0
Materielle anlægsaktiver i alt	24,1	Anden langfristet gæld	0,0
		Langfristet gæld i alt	46,8
Finansielle anlægsaktiver			
Statsforskrivning	19,0	Kortfristede gældsposter (note 3 og 4)	
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25,3
Finansielle anlægsaktiver i alt	19,0	Anden kortfristet gæld	4,3
Anlægsaktiver i alt	64,3	Skyldige feriepenge	35,3
		Reserveret bevilling	2,0
Omsætningsaktiver		Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0
Varebeholdninger	0,0	Periodeafgrænsningsposter	0,0
Tilgodehavender	46,9	Kortfristet gæld i alt	66,9
Værdipapirer	0,0	Gæld i alt	113,7
<i>Likvide beholdninger</i>			
FF5 uforrentet konto	-37,1	Passiver i alt	186,4
FF7 Finansieringskonto	112,5		
Andre likvider	-0,2		
<i>Likvide beholdninger i alt</i>	75,2		
Omsætningsaktiver i alt	122,1		
Aktiver i alt	186,4		

Noter forefindes i bilag 1

Balancens aktiver

Anlægsaktiverne er gennemgået i note 1 og 2 i bilag 1.

Omsætningsaktiverne består af tilgodehavender og likvide beholdninger. Tilgodehavender på 46,9 mio. kr. kan opdeles i tilgodehavende hos debitorer på 39,6 mio. kr. og på mellemregninger med FSC, Flex- og barselsordning på 7,3 mio. kr.

Balancens passiver

Egenkapitalen er gennemgået i afsnit 3.4 Egenkapitalforklaring.

Hensatte forpligtelser er beskrevet i note 3 i bilag 1, der redegøres i noten for en nedsættelse af hensættelserne med 11,6 mio. kr. til 4,9 mio. kr. Nedsættelsen vil i givet fald modsvares af en tilsvarende forøgelse af det overførte overskud.

Langfristet gæld indgår i de likvide beholdninger der er gennemgået i afsnit 3.5 Opfølgning på likviditetsordningen.

Kortfristet gæld på 66,9 mio. kr. består af gæld til kreditorer på 25,3 mio. kr., skyldige feriepenge på 35,3 mio. kr. samt anden kortfristet gæld og reserveret bevilling på i alt 6,3 mio. kr. Der henvises i øvrigt til note 5 i bilag 1.

3.4 Egenkapitalforklaring

Statens Administrations egenkapital udgør ultimo 2011 56,2 mio. kr., hvoraf 32,6 mio. kr. er overført overskud fra tidligere år (ØSC) og i forbindelse med udskillelsen fra Økonomistyrelsen.

Tabel 10. Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo R-året (mio. kr.)	2011
Startkapital primo	0,0
+ændring i startkapital	19,0
Startkapital ultimo	19,0
Overført overskud primo	0,0
+primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	22,9
+regulering af det overførte overskud	9,7
+overført resultat	4,6
-bortfald af resultat	0,0
Overført overskud ultimo	37,2
Egenkapital ultimo R-året	56,2

Årets overførte overskud er 4,6 mio. kr. Dertil lægges det akkumulerede overførte overskud som består af ØSC's overskud primo 2011 på 22,9 mio. kr. samt 9,7 mio. kr. som blev overført fra Økonomistyrelsen i forbindelse med udskillelse af Statens Administration, hvormed Statens Administrations akkumulerede overførte overskud ultimo 2011 er på 37,2 mio. kr. Styrelsens samlede egenkapital består herudover af en startkapital på 19,0 mio. kr., hvormed den samlede egenkapital ultimo 2011 er 56,2 mio. kr.

3.5 Opfølgning på likviditetsordningen

Statens Administration er omfattet af likviditetsordningen, der omfatter FF4, FF5 og FF7 kontiene i SKB. Nedenfor vises den likviditetsflytning, der er sket mellem FF4/FF7 og FF5/FF7 i forbindelse med afslutningen af regnskabsåret. Likviditetsflytningerne foretages efter afslutningen af periode 13.

3.5.1 Likviditetsflytninger: Anlægsaktiver og langfristet gæld

Tabel 11. Likviditetsflytning Anlæg/FF4

Mio. kr.	Anlægsværdi	FF4-gæld	Likviditets-flytning
Saldo ultimo 2011	45,3	-46,8	1,5

Likviditetsflytningen udligner forskellen mellem værdien af anlæg og trækket på FF4-kontoen. Forskellen er en naturlig følge af, at afskrivninger på og tilgange til anlægsporteføljen i 4. kvartal først opgøres og reguleres i banken efter årsskiftet og dermed ikke kan indgå i saldoen i banken den 31. december 2011.

3.5.2: Likviditetsflytninger: Afstemning af FF5-kontoen

Tabel 12. Likviditetsflytning uforrentet konto FF5

Mio. kr.	Forpligtelser mm.	Saldo FF5	Likviditets-flytning
Saldo ultimo 2011	-36,7	-37,1	73,8
Specifikation af forpligtelser mm.			
Tilgodehavender	46,9		
Andre likvider	-0,2		
Hensatte forpligtelser	-16,5		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-25,3		
Anden kortfristet gæld	-4,3		
Skyldige feriepenge	-35,3		
Reserveret bevilling	-2,0		
I alt	-36,7		

Saldoen på FF5-kontoen har ikke været reguleret tidligere, men har været bibeholdt uændret med den saldo der var på kontoen ved oprettelsen af Statens Administration. En regulering af saldoen på FF5-kontoen blev overvejet i forbindelse med afslutningen af implementeringen af Statens Administration medio 2011, men beregningen af en eventuel likviditetsflytning varierede voldsomt fra måned til måned, hvorfor det blev besluttet at bibeholde saldoen uændret og først foretage likviditetsflytning i forbindelse med årsafslutningen, svarende til gældende regler herfor. Før reguleringen har der været et træk på FF5-kontoen på 37,1 mio. kr. Pr. 31. december 2011 burde der være et indestående på 36,7 mio. kr., hvorfor der skal flyttes 73,8 mio. kr. fra FF7-kontoen til FF5-kontoen.

3.6 Opfølgning på lånerammen

Tabel 13. Udnyttelse af lånerammen

Udnyttelse af låneramme	2011
Træk på FF4-kontoen	46,8
Låneramme på TB11	72,0
Udnyttelsesgrad (procent)	65,0

Statens Administration fik i forbindelse med oprettelsen tildelt en låneramme på 75 mio. kr., lånerammen blev midlertidigt nedsat til 72,0 mio. kr. i forbindelse med overførsel af låneramme til Økonomistyrelsen. Lånerammen er optaget på TB11. Ved årets udgang var udnyttelsesgraden af lånerammen 65,0 pct. Lånerammen har ikke været overskredet i løbet af 2011.

3.7 Bevillingsregnskab

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

Tabel 14. Bevillingsafregning

§ 07.13.01. Statens Administration (Statsvirksomhed)	FL11 + TB11	Regnskab 2011	Difference	FL12
Nettoudgiftsbevilling	-31,9	-31,9	0,0	-25,3
Nettoforbrug af reservation	-2,0	0,0	2,0	0,0
Indtægter	-360,0	-359,4	0,6	-329,4
Udgifter	400,7	386,7	-14,0	354,7
Årets resultat	6,8	-4,6	-11,4	0,0

4. Påtegning af regnskabet

Årsrapporten omfatter udover § 07.13.01 de hovedkonti på finansloven, som Statens Administration CVR 33391005 er ansvarlig for (se tabel 5), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2011.

4.1 Ledelsens påtegning

2011 er første år, hvor Statens Administration aflægger regnskab. Ledelsen er opmærksom på, at der er konstateret regnskabsmæssige forhold, som har krævet en nærmere beskrivelse i noter og tekst forskellige steder i årsrapporten. Disse forhold giver en væsentlig resultatpåvirkning på samlet set ca. 12 mio. kr. i 2011, og årets resultat er således væsentligt anderledes end anført i resultatopgørelsen.

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, bemærkninger til regnskabsposter fremkommet ved den foretagne revision er indarbejdet i noter til de berørte poster jf. ovenstående 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 17/6 2012



Direktør, Statens Administration

København, den 19/6 2012



Direktør Moderniseringsstyrelsen

København, den 25/6 2012



Finansministeriets Departement

4.2 Koncernrevisions påtegning

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Statens Administration for perioden 1. januar til 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter samt ledelsesberetningen. Årsregnskabet samt ledelsesberetningen er udarbejdet efter reglerne i Moderniseringsstyrelsens Vejledning om udarbejdelse af årsrapporter af 3. november 2010 samt BEK nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen (regnskabsbekendtgørelsen).

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsens § 39 og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse hermed. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab og en ledelsesberetning uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet og ledelsesberetningen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jf. rigsrevisorloven samt aftalen mellem Finansministeriet og Rigsrevisionen i henhold til Rigsrevisorlovens § 9, stk. 1. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet og ledelsesberetningen er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for Statens Administrations udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Statens Administrations interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet og ledelsesberetningen.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Statens Administrations aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af Statens Administrations aktiviteter for regnskabsåret 1. januar-31. december 2011 i overensstemmelse med Regnskabsbekendtgørelsen og Moderniseringsstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport. Det er også vores opfattelse at

ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med vejledning om udarbejdelse af årsrapport. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Finansministeriet, den 26/6 2012


Koncernrevisionschef

5. Bilag

Bilag 1. Noter til Resultatopgørelse og Balance

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver (1.000,- kr.):

Færdiggjorte udviklingsprojekter og udviklings-projekter under opførelse	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under opførelse	Immaterielle anlægsaktiver i alt
Primobeholdning *	623	2.142	2.765
Tilgang	8.432	17.511	25.943
Afgang	-1.757	-2.373	-4.130
Saldo pr. 31/12 2011	7.298	17.280	24.578
Akkumuleret afskrivning **	-3.396	0	-3.396
Akkumuleret nedskrivning	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31/12 2011	3.902	17.280	21.182
Årets afskrivning	-4.841	0	-4.841
Årets nedskrivning	0	0	0

* Primobeholdning stammer fra anlæg registreret hos ØSC. Anlæg overtaget ved delingen fra Økonomistyrelsen indgår med værdien 31/12-10 under tilgang.

** Akkumuleret afskrivning indeholder også regulering af afskrivning i forbindelse med salg.

Der har i 2011 været afholdt udgifter på knap 1,0 mio. kr. til vedligeholdelse mm. af et system til brug for Forsikringsordningerne. Det har efterfølgende vist sig, at en mindre del af dette beløb dækker konsulentudgifter til udvikling af en ny rykkerprocedure, hvorfor denne del af udgiften burde have været aktiveret og afskrevet fra 2012 og frem. Der har herudover været afholdt udgifter for 0,3 mio. kr. til RTS og SKI, 0,9 mio. til SKP, samt 0,4 mio. til ny hjemmeside (bl.a. licenser og tæmeforbrug) og 0,2 mio. for brug af Økonomistyrelsens platform til hjemmesiden. Udgifterne er efter SAM's vurdering - og i visse tilfælde tidligere praksis - afholdt som rene driftsudgifter til systemvedligehold mv. Vurderingen har ikke kunnet dokumenteres fyldestgørende, hvorfor en del af beløbene eventuelt skulle have været aktiveret som udvikling.

Note 2: Materielle anlægsaktiver (1.000,- kr.):

Grunde, arealer og bygninger	Grunde, arealer og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Inventar og IT-udstyr	Igangværende arbejder for egen regning	Materielle anlægsaktiver i alt
Primobeholdning *	0	0	192	0	192
Tilgang	25.800	79	1.918	22.669	50.466
Afgang	0	0	-83	-22.659	-22.742
Saldo pr. 31/12 2011	25.800	79	2.027	10	27.916
Akkumuleret afskrivning **	-2.624	-16	-1.197	0	-3.837
Akkumuleret nedskrivning	0	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31/12 2011	23.176	63	830	10	24.079
Årets afskrivning	-2.624	-16	-1.174	0	-3.814
Årets nedskrivning	0	0	0	0	0

* Primobeholdning stammer fra anlæg registreret hos ØSC. Anlæg overtaget ved delingen fra Økonomistyrelsen indgår med værdien 31/12-10 under tilgang.

** Akkumuleret afskrivning indeholder også regulering af afskrivning i forbindelse med salg.

Note 3: Hensatte forpligtelser (mio. kr.):

Statens Administration har samlet set registreret 16,5 mio. kr. i hensatte forpligtelser. Hensættelserne kan opdeles som følger:	Mio. kr.
Resultatløn, frivillig fratræden, effekt af varige tillæg	3,8
Ekstraordinær hensættelse til tilpasningsrunde 2012	7,5
Omsorgsdage, børneomsorgsdage og seniordage	1,8
Vedligehold, kompetence, FUSA og projekter	3,4
I alt*	16,5

* Bemærkninger til de foretagne hensættelser:

3,8 mio. kr. til resultatløn, frivillig fratræden og effekt af varige tillæg. Der er i beløbet fejlagtig medtaget overhead for udgiften til to fratrådte medarbejdere. Beløbet, der var baseret på standardenhedsomkostninger udgør, 0,4 mio. kr., herudover er der efterfølgende skabt bedre klarhed over opsigelsesperioden, hvorfor det hensatte beløb kan nedsættes med yderligere 0,4 mio. kr. Med hensyn til de varige tillæg på 0,8 mio. kr., har rationale bag hensættelsen været, at forpligtelsen er indgået i 2011 og tredjepart var identificeret og orienteret. I henhold til den nu foretagne fortolkning af ØAV kan der ikke hensættes til en sådan forpligtelse,

7,5 mio. kr. til udgifter i forbindelse med personaletilpasningen primo 2012, idet personaletilpasningen var besluttet i 2011. I henhold til den nu foretagne fortolkning af ØAV fordrer en sådan hensættelse, at de berørte medarbejdere er identificeret og orienteret inden udgangen af 2011.

3,4 mio. kr. til vedligehold, kompetence mv. Af det hensatte beløb vedrører 1,6 mio. kr. til aftalte vedligeholdelsesarbejder i Landgreven. Arbejdets anden fase blev midlertidigt sat i bero på grund af organisationsændringerne i Finansministeriet og blev først videreført medio januar 2012. I henhold til den nu foretagne fortolkning af ØAV, kan der ikke hensættes til videreførelse af det aftalte vedligeholdelsesprojekt i 2012, i 2011 regnskabet. Tilsvarende er et hensat beløb til review på 0,1 mio. kr. og genoptagelse til et ESDH-projekt på 0,8 mio. kr. ikke dækket af den nu foretagne fortolkning af ØAV.

I henhold til den nu foretagne fortolkning af ØAV betyder det, at der alene burde være hensat 4,9 mio. kr. Uklarhederne omkring fortolkningen af hensættelsesprincipperne har derfor været forelagt Statsregnskabskontoret i Moderniseringsstyrelsen, til vurdering. Det er ligeledes forventningen, at samlingen af budget- og regnskabsfunktioner for Finansministeriets institutioner i Koncernøkonomi i Moderniseringsstyrelsen fremadrettet vil fremme en ensartet behandling af regnskabstekniske spørgsmål institutionerne imellem.

Enkelte af de foretagne hensættelser (FUSA, AER-bidrag og kompetenceudvikling) skulle rettelig have været optaget som kortfristet gæld, men en sådan ændring vil ikke have resultatmæssige konsekvenser for regnskabsaflæggelsen

Note 4: Eventualforpligtelser:

Statens Administration har ikke indgået private lejemål, har ingen verserende retssager eller kontrakter med særlige forhold, der tilsiger at der skal registreres en eventualforpligtelse ved udgangen af 2011.

Note 5: Feriepengeforpligtelse

Der er afsat 35,3 mio. kr. til feriepengeforpligtelse. Den af ØSC foretagne vejledende beregning af skyldige feriepenge medtager ikke udgifter til pension. Det er oplyst, at beregningen vil blive ændret på dette punkt ved udgangen af 2012. Det er derfor besluttet, at bibeholde hensættelsen til skyldige feriepenge uændret i 2011, i fald der ikke var indregnet pension, ville årets resultat være forbedret med 6,4 mio. kr.

Note 6: Nedskrivning af Ledelsesinformationssystem

Der er udmøntet en nedskrivning af et egetudviklet ledelsesinformationssystem. Nedskrivningen skyldes, at systemet substitueres af et i forhold til organisationen mere tidssvarende informationssystem, der kan dække hele Statens Administrations produktion.

Note 7: Tilskud til kompetenceudvikling

Der er i mindre omfang modtaget tilskud fra SCK – Statens Center for Kompetenceudvikling til finansiering af medarbejderudvikling.

Bilag 2. Gebyrfinansieret og indtægtsdækket virksomhed

Tabel 15. FSC gebyraktiviteter

Gebyrordninger (mio. kr.)	2008	2009	2010	2011	I alt
Studielån	0,8	0,4	0,0	-2,9	-1,7
Øvrige Gebyrområder med provenu < 5 mio. kr.	0,8	0,7	0,6	-0,1	2,0

På Statens Administrations gebyrordninger er der de seneste år skabt en bedre balance mellem indtægter og udgifter.

I ovenstående tabel er vist en oversigt over Statens Administrations gebyrfinansierede områder i perioden 2008 - 2011. Oversigten omfatter ordninger på jordbrugs-, erhvervs-, bolig-, finans- og studielånsområdet, som finansieres af gebyrer og af takster fra servicerede ministerier samt fra § 37. Renter. Gebyrer og takster fastsættes med udgangspunkt i ressourceforbruget ved de pågældende ydelser, dog undtaget adfærdsregulerende gebyrer som eksempelvis rykkere ved for sen betaling.

Studielån omfatter administration af studielån under afvikling som ikke er misligholdt. Den samlede administration finansieres af en kombination af gebyrer og takster. Som det fremgår af tabellen, har de opkrævede gebyrer i forbindelse med ekspedition af studielån tidligere genereret mindre overskud, og i 2010 lykkes at balancere resultatet. I 2011 giver gebyraktiviteterne på studielån et underskud på 2,9 mio. kr., hvilket resulterer i, at den firårige balance giver et underskud på 1,7 mio. kr.

Øvrige gebyrområder er sammensat af forskellige mindre administrative områder på jordbrugs-, erhvervs- og boligområdet. Som for studielån har disse aktiviteter tidligere genereret mindre overskud, hvilket hovedsageligt kan tilskrives et faldende ressourcetræk på administration af ordningerne. Områderne giver samlet set et overskud i perioden på 2,0 mio. kr., på trods af en negativ balance i 2011.

Statens Administration fastsætter gebyrerne for ekspedition af Statens Administrations finansforvaltningsopgaver i en særlig bekendtgørelse. Hjemlen til at opkræve gebyrer for ekspedition af Statens Administration finansforvaltningsopgaver er fastsat i tekstanmærkning nr. 103 til § 7 i FL 06 samt anmærkning til tekstanmærkning nr. 103.

Statens Administration har ingen indtægtsdækket virksomhed i 2011.

Bilag 3. Opfølgning på resultatkontrakt til årsrapport 2011

Tabel 16. Resultatmål 1 - Etablering af Statens Administration

Resultatkrav		Bemærkninger	Samlet opfyldelse
1.1	Alle opstillede milepæle for etablering af Statens Administration er indfriet i 1. halvår 2011.	Alle de opstillede milepæle for etablering af Statens Administration blev nået i 1. halvår 2011.	Opfyldt
1.2	Statens Administration har inden udgangen af 2011 etableret relevante økonomiske nøgletal for alle driftsenheder, som bidrager til overholdelse af budget og ønskede gevinstrealiseringer. Nøgletallene er godkendt af departementet.	Målet er opfyldt, idet der er fastsat nøgletal for FSC, ØSC Regnskab og ØSC Løn. Nøgletal for CPA er fastlagt på baggrund af business casen for etablering af en central personaleadministration.	Opfyldt
1.3	Medarbejdertilfredsheden skal minimum være på 3,7 på en skala fra 1-5 ved en medarbejdertilfredshedsundersøgelse blandt medarbejderne i Statens Administration. Undersøgelsen gennemføres i 3. kvartal 2011.	Resultatet af medarbejdertilfredshedsundersøgelsen blev 4,1. Resultatet er fremkommet som et gennemsnit af alle spørgsmål. Svarprocenten var 92,6 pct. En særlig indsats i Statens Administration i form af et trivselsprojekt har medført en reduktion i sygefraværet på 14,3 pct.	Opfyldt

Tabel 17. Resultatmål 2 - Effektivisering af ØSC regnskab

Resultatkrav		Bemærkninger	Samlet opfyldelse
2.1	ØSC Regnskab skal i 2011 effektivisere med 14 pct. svarende til 36 årsværk. Effektiviseringen skal sikre en gevinstrealisering på 21,6 mio. kr.	ØSC Regnskab har effektiviseret mere end 36 årsværk.	Opfyldt
2.2	Følgende servicemål skal være opfyldt: <ul style="list-style-type: none"> - 95 pct. af alle købsfakturaer og købskreditnotaer bogføres inden 5 arbejdsdage fra modtagelse af opgaven. - 95 pct. af regnskabsberetningerne afleveres i henhold til afstemnings- og specifikationstjekliste, som vedhæftes i SKS og afleveres senest den 25. i hver måned til review hos kunden. I forbindelse med årsafslutning og sommerferie (juli) udmeldes særlige datoer. 	For hele 2011 gælder, at 95 pct. af alle købsfakturaer og købskreditnotaer er bogført inden 5 arbejdsdage fra modtagelse af opgaven. For 2011 gælder, at 97 pct. af regnskabsberetningerne er afleveret senest d. 25. i måneden.	Opfyldt
2.3	Kundernes tilfredshed med driften af ØSC Regnskab skal være på minimum 3,7 (målt på en skala fra 1-5).	Der blev opnået en tilfredshedsscore på 3,5 blandt kunderne hos ØSC Regnskab.	Delvist opfyldt ²

² Delvist opfyldt opgøres som 50 pct. målopfyldelse

		Tilfredshedsscoren er blevet målt på samme måde som i 2010-undersøgelsen ved besvarelsen af spørgsmålet "Ud fra rammerne i opgavesplittet hvor tilfredse er I med kvaliteten af det arbejde, som ØSC udfører?"	
--	--	--	--

Tabel 18. Resultatmål 3 - Effektivisering af ØSC Løn

Resultatkrav		Bemærkninger	Samlet opfyldelse
3.1	ØSC Løn skal i 2011 effektivisere med 14 pct. svarende til 14 årsværk. Effektiviseringen skal sikre en gevinstrealisering på 8,4 mio. kr.	ØSC Løn har effektiviseret med mere end 14 årsværk.	Opfyldt
3.2	99 pct. af alle lønbilag, som modtages rettidigt af Statens Administration, behandles rettidigt. Der serviceres i gennemsnit 850 aktive lønregistre pr. effektivt årsværk i 4. kvartal 2011.	For hele 2011 gælder, at mere end 99 pct. af alle lønbilag er behandlet rettidigt. Der er i gennemsnit serviceret 933 aktive lønregistre pr. effektivt årsværk i 4. kvartal.	Opfyldt
3.3	Kundernes tilfredshed med driften af ØSC Løn skal være på minimum 3,7 (målt på en skala fra 1-5).	Der blev opnået en tilfredshedsscore på 3,6 blandt kunderne hos ØSC Løn. Tilfredshedsscoren er blevet målt på samme måde som i 2010-undersøgelsen ved besvarelsen af spørgsmålet "Ud fra rammerne i opgavesplittet, hvor tilfredse er I med kvaliteten af det arbejde, som ØSC udfører?"	Delvist opfyldt

Tabel 19. Resultatmål 4 - Optimering af produktiviteten i FSC

Resultatkrav		Bemærkninger	Samlet opfyldelse
4.1	Finansservicecentret skal i 2011 opnå en produktivitetfremgang på 9 pct. svarende til en effektivisering på 5 årsværk.	FSC har effektiviseret mere end 9 pct. og antallet af årsværk i FSC er i 2011 nedbragt med 10,5.	Opfyldt
4.2	Aftalegrundlag og finansieringsaftaler med opdragsgiverne gældende fra 2012 standardiseres, således at revisionens anmærkninger tilgodeses.	Rigsrevisionen har godkendt standarder for administrations- og finansieringsaftaler.	Opfyldt
4.3	Kundernes (opdragsgiverne og slutbrugerne) tilfredshed med kvaliteten af Finansservicecentrets leverancer på tilskudsområdet skal være på minimum 4,0 (målt på en skala fra 1 til 5).	Resultatet af kundetilfredshedsundersøgelsen blev 3,9. Efter følgende har der været afholdt kundemøder, og FSC har i den forbindelse modtaget yderligere besvarelser fra nogle af opdragsgiverne, hvilket hæver tilfredshedsmålingen fra 3,9 til 4,0.	Delvist opfyldt

Tabel 20. Resultatmål 5 - Udvikling og effektivisering af administrative driftsopgaver på tværs af staten

Resultatkrav		Bemærkninger	Samlet opfyldelse
5.1	Der identificeres to til tre nye områder, hvor Statens Administration skal undersøge konkrete muligheder for effektivisering. Oplæg til områder skal være godkendt af departementet inden udgangen af 2011.	<p>Statens Administration har fremsendt:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Forslag til effektiviseringstiltag indenfor det personaleadministrative område. 2. Forslag til effektivisering indenfor refusionsområdet. Statens Administration har afsluttet Proof of Concept for systemunderstøttelse af refusionsområdet. <p>Resultatkravet vurderes delvist opfyldt, da forslag er fremsendt til departementet inden udgangen af 2011, men der er ikke opnået godkendelse.</p>	Delvist opfyldt
5.2	Statens Administration skal i 2011 undersøge mulige organisationer at benchmarke med på løn- og regnskabsområdet, og benchmarking metoden skal afklares. Udvalgte organisationer og plan for benchmarking i 2012 skal være godkendt af departementet inden udgangen af 2011. På baggrund af det indledende arbejde stilles effektivitetskrav for 2012.	Benchmark-model er etableret og nul-punktsmåling er udarbejdet. Resultatet forelå ultimo januar 2012. Der er etableret aftale med 4 – 5 benchmarkpartnere. Der er sendt uddybende afrapporteringsnotat til departementet.	Opfyldt
5.3	Med henblik på måling af de ønskede effektiviseringsgevinster for Center for Personaleadministration (CPA) foretages i 2011 en nulpunktsmåling på udvalgte områder.	Der er gennemført en nulpunktsmåling for CPA, og der er fulgt op på denne nulpunktsmåling i forbindelse med Statens Administrations kundeundersøgelse i efteråret 2011.	Opfyldt

Tabel 21. Resultatmål 6 - Bedre økonomistyring (koncernfælles mål)

Resultatkrav		Bemærkninger	Samlet opfyldelse
6.1	Statens Administrations forbrug ligger inden for de udmeldte rammer.	Forbruget i Statens Administration ligger inden for de udmeldte rammer.	Opfyldt
6.2	Statens Administrations prognoser for forbrug i løbet af året udgør et retvisende grundlag for de ledelsesmæssige beslutninger.	Statens Administrations prognoser for forbrug har i 2011 udgjort et retvisende grundlag for de ledelsesmæssige beslutninger. Prognosepræcisionen var opgjort ved koncernopfølgningen for periode 9 for §07.13.01 1 pct. for indtægterne og 2 pct. for	Opfyldt

		<p>udgifterne</p> <p>For indtægterne for §07.13.05. Fleksjobordning i staten var afvigelsen 17 pct. for indtægter og 4 pct. for udgifterne. Den ekstraordinære indtægtsafvigelse skyldes beslutning om at nedsætte bidrag for 5 kvartaler frem for alene 4. kvartal 2011, hvorfor kravet til prognosepræcision vurderes opfyldt.</p> <p>For §07.13.06 Barselsfonden var afvigelsen 3 pct..</p> <p>Økonomienheden følger månedligt op på økonomien og eventuelle afvigelser. Kommentarer til den månedlige udvikling rapporteres til direktion og departement gennem koncern-månedssrapporteringen.</p>	
6.3	Statens Administration udarbejder en plan for, hvordan opgaver, aktiviteter og økonomi skal kobles i budgettet for 2012. Planen skal være godkendt af departementet senest den 1. oktober 2011.		Udgår