



STATENS ADMINISTRATION

# Årsrapport

Statens Administration  
Arsenalvej 33  
9800 Hjørring

CVR nr. 10 39 10 05

Marts 2019

# 2018



# Indhold

---

<b>1. Påtegning af det samlede regnskab</b>	<b>4</b>
<b>2. Beretning</b>	<b>6</b>
2.1 Præsentation af virksomheden	6
2.2 Ledelsesberetning	7
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	12
2.4 Målrapportering	13
2.5 Forventninger til det kommende år	18
<b>3. Regnskab</b>	<b>21</b>
3.1 Anvendt regnskabspraksis	21
3.2 Resultatopgørelse	21
3.3 Balancen	24
3.4 Egenkapitalforklaring	27
3.5 Likviditet og låneramme	28
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	29
3.7 Bevillingsregnskab	29
<b>4. Bilag</b>	<b>31</b>
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	31
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	34
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	34
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	34
4.5 Forelagte investeringer	34
4.6 IT-omkostninger	34
4.7 Supplerende bilag	34

Grundet afrunding kan der forekomme mindre differencer på sammentællinger i tabellerne og i procentberegninger.  
Tabeller der er udfyldt med "0" betyder, at der fremstår et tal der er mindre end 50.000 kr.  
Tabeller der er udfyldt med "-" betyder, at der ikke fremstår en saldo på regnskabsposten.

# **Påtegning af det samlede regnskab**

# 1. Påtegning af det samlede regnskab

---

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Statens Administrations økonomiske og faglige resultater for 2018. I årsrapporten redegør Statens Administration for målopfyldelse, det medgåede ressourceforbrug, finansiering samt aktiver og forpligtelser.

For at styrke økonomi- og resultatstyringen er fokus i årsrapporten lagt på afrapporteringen af årets faglige og finansielle resultater. Årsrapporten indeholder virksomhedens påtegning af det samlede regnskab.

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

---

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Statens Administration, CVR-nummer 33391005, er ansvarlig for: § 07.13.01. Statens Administration herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2018.

## Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København den 15. marts 2019



Departementschef Martin Præstegaard  
Finansministeriets departement



Direktør Poul Taankvist  
Moderniseringsstyrelsen



Direktør Trolle Klitgård Andersen  
Statens Administration

# Beretning

## 2. Beretning

---

Beretningen giver en kortfattet beskrivelse af Statens Administrations virksomhed og regnskabsårets faglige og finansielle resultater, herunder væsentlige forhold, der har påvirket eller forventes at påvirke Statens Administrations aktiviteter og forhold. Endvidere beskrives forventningerne til det kommende år.

---

### 2.1 Præsentation af virksomheden

Statens Administrations overordnede formål er at udvikle bedste praksis i det offentliges administrative driftsopgaver og sikre faglig og professionel varetagelse heraf. Styrelsen skal således bidrage til udvikling af en effektiv administration på tværs af staten, herunder sikre den fortsatte udvikling og effektivisering af løn- og regnskabsopgaver for ca. 150 institutioner. Herudover afdækker Statens Administration mulighederne for yderligere effektiviseringsgevinster ved fælles løsninger af flere administrative opgaver på tværs af staten.

Statens Administration varetager udover løn- og regnskabsadministration også systemsupport på flere af Moderniseringsstyrelsens systemer og udvikler og tilbyder løsninger inden for Robotics, dvs. software automatisering.

Statens Administration arbejder inden for Finansministeriets fælles mission og vision og bidrager med udgangspunkt i strategiske pejlemærker til en effektiv administration på tværs af staten.

#### **Mission**

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



## Vision



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

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

## Kerneopgaver

Statens Administrations kerneopgaver er varetagelsen af henholdsvis løn- og regnskabsadministration for statslige kunder. Kerneopgaveporteføljen er dog under udvikling som følge af Statens Administrations overordnede finanslovsformål, nemlig at udvikle og effektivisere for derved at sikre bedste praksis i det offentliges driftsopgaver.

Regnskabsadministrationen indebærer løsning af bogholderi- og regnskabsopgaver, herunder kreditor- og debitoradministration, udarbejdelse af en del af dokumentationen for perioderegnskab, afstemning af likviditetskonti, anlægsadministration, regnskabsmæssig registrering af tilskud i Navision Stat, bogføring af rejseafregninger mv. Herudover administrerer Statens Administration den statslige barselsfond og fleksjobordning.

Lønadministrationen indebærer varetagelse af kundernes lønudbetalinger og lønkorrektioner, ferie og fravær, administration af løn- og uddannelsesrelaterede refusioner samt løn-support.

Statens Administration varetager fra 2018 herudover systemsupport på Moderniseringsstyrelsens systemer som følge af Bedre Balance II.

## 2.2 Ledelsesberetning

Statens Administration har gennem 2018 arbejdet på at nå de mål, der fremgår af styrelsens mål- og resultatplan for 2018. Målene afspejler dels, at styrelsen i 2018 har været under en afsluttende konsolidering efter udflytningen til Hjørring, idet det fortsat har været et centralt fokus at opretholde sikker og effektiv drift i opgaveløsningen for kunderne.



Øvrige mål for Statens Administration i 2018 har omhandlet strategiske indsatser inden for robotautomatisering, kvalitetsudvikling, partnerskab med kunderne og udvidelse af kunde- og opgaveporteføljen.

Med henblik på at sikre en sikker og effektiv opgaveløsning af høj kvalitet har Statens Administration i 2018 fortsat haft fokus på pejlemærket om sikker og effektiv drift. Dette er blandt andet kommet til udtryk ved, at udviklingsinitiativerne i 2018 – både nye og videreførte fra 2017 – har haft til formål at understøtte og bidrage til den fortsatte konsolidering af Statens Administrations kerneopgaver.

Den fortsatte udvikling af softwarerobotter til automatisering af forretningsprocesser har i 2018 også været et vigtigt strategisk fokusområde. Procesautomatiseringen understøtter på kort sigt både pejlemærkerne om sikker og effektiv drift og målet om at være administrati- onspolitisk rollemodel. På længere sigt indeholder opbygningen af kompetencer indenfor robotautomatisering og frigørelsen af kapacitet til andre opgaver også perspektiver i relati- on til at udvikle Statens Administrations kunde- og opgaveportefølge og hermed pejlemær- ket om løbende udvikling i partnerskab med kunderne.

Udviklingen af kundepartnerskaber har i 2018 også haft et selvstændigt fokus. Statens Ad- ministration har således i takt med konsolideringen af forretningen opbygget et tættere partnerskab med kunderne med henblik på at sikre, at de fulde potentialer indfries, og at Statens Administration leverer attraktive ydelser, der skaber værdi for kunderne.

Udvidelsen af Statens Administrations kunde- og opgaveportefølge bidrager til at styrke kvaliteten og effektiviteten af varetagelsen af administrative opgaver i staten. I forlængelse af regeringens strategi for udbredelse af fælles løsninger i staten og Bedre Balance II har Statens Administration i 2018 overtaget nye opgaver inden for regnskabsadministration og systemsupport. Herudover er der løbende forberedt tilførsel af nye kunder og opgaver.

Sideløbende med den afsluttende konsolidering efter udflytningen er der opnået resultater og mål i 2018, der vurderes at understøtte Statens Administrations fortsatte udvikling og værdiskabelse i opgaveløsningen for kunderne.

### **Årets økonomiske resultat**

I *tabel 1* ses udvalgte regnskabs- og nøgletal for Statens Administration. Resultatet viser et samlet overskud på 9,3 mio. kr. i forhold til grundbudgettet, hvor det blev budgetteret med balance mellem indtægter og udgifter. Yderligere beskrivelse af resultatet findes i *kapitel 3, Regnskab*.



<b>Tabel 1</b>			
<b>Statens Administrations økonomiske hoved- og nøgletal</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>(mio. kr.)</b>			
<b>Resultatopgørelse</b>			
Ordinære driftsindtægter	-155,6	-167,8	-171,9
Ordinære driftsomkostninger	156,5	163,5	176,2
Resultat af ordinær drift	0,9	-4,3	4,3
Resultat før finansielle poster	-3,8	-9,5	-0,1
<b>Årets resultat</b>	<b>-3,3</b>	<b>-9,3</b>	<b>0,0</b>
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver (Immaterielle– og materielle anlægsaktiver)	2,1	2,4	5,4
Omsætningsaktiver (Tilgodehavender og periodeafgrænsningsposter)	52,1	52,4	-
Egenkapital	35,6	44,9	44,9
Langfristet gæld	1,6	2,4	5,4
Kortfristet gæld	43,4	35,1	-
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	21,5%	24,1%	54,0%
Bevillingsandel	4,0%	0,0%	0,0%
<b>Udvalgte KPI'er</b>			
Lønrefusion: andel korrekte	99,8%	99,8%	-
Regnskabsberklæringer: andel korrekte	95,0%	79,0%	-
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	226,2	239,7	265,5
Årsværkspris	0,4	0,5	0,4

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Statens Benchmarkdatabase

Det samlede overskud vedrører hovedsageligt den *ordinære driftsvirksomhed*, som har et samlet overskud på 10,1 mio. kr. Overskuddet består af realiserede merindtægter fra Statens Administrations drift og lavere administrationsudgifter vedrørende koncerncentret og it-driftsudgifter.

Modsattrettet har det været et underskud på 0,6 mio. kr. på *Bedre Balance I*, samt et underskud på 0,2 mio. kr. på *Bedre Balance II*. Det samlede merforbrug på *Bedre Balance I* skyldes, at der udestod mindre opgaver i forbindelse med virksomhedsoverdragelse til Udbetaling Danmark, som var budgetteret i 2017, men realiseret i 2018.

*Ordinære driftsindtægter* er steget med 12,2 mio. kr. svarende til ca. 7, pct. i forhold til 2017. Opjusteringen i indtægtsniveauet skyldes dels et højere aktivitetsniveau på områderne Løn og Regnskab, samt at Statens Administration i 2018 i forbindelse med Bedre Balance II overtog opgaver fra Moderniseringsstyrelsen - svarende til en indtægt på 7,4 mio. kr.

*Ordinære driftsomkostninger* er steget 7,0 mio. kr., svarende til 4 pct., hvilket i overvejende grad skyldes, at Statens Administration i 2018 har besat ledige stillinger på den ordinære driftsvirksomhed samt har overtaget en række årsværk i forbindelse med Bedre Balance II, hvilket samlet set svarer til en opjustering på 11,9 mio. kr. Styrelsen har ligeledes afholdt udgifter forbundet med anskaffelse og istandsættelse af nyt lejemål svarende til 1,7 mio. kr. Modsatrettet har Statens Administration haft væsentligt færre driftsomkostninger som følge af, at styrelsen ikke har haft udflytningsrelaterede udgifter i 2018 herunder færre udgifter til husleje og koncerntcenterbetalingen, som blandt andet skyldes færre udgifter til lokalerne i København (Sankt Annæ Palæ) svarende til ca. 4 mio. kr.

*Udnyttelsesgraden af lånerammen* er øget 12 pct. i 2018 ift. 2017, men er fortsat betydeligt under loftet. Den største nyinvestering i 2018 vedrørte Robotics og Servicedesk.

De udvalgte *KPI'er* beskrives nærmere i *afsnit 2.4 Målrapportering*.

Antallet af *årsværk* er steget med 6 pct. i forhold til 2017 som følge af, at Statens Administration har overtaget årsværk til at varetage nye opgaver i forbindelse med Bedre Balance II. I 2019 vil antallet af årsværk stige yderligere grundet helsårseffekten af ansættelser i forbindelse med Bedre Balance II. *Årsværksprisen* er steget 0,1 mio. kr., idet en stor del af ansættelserne i området Kunder og Kvalitet udgøres af specialister og konsulenter.

## Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger

§ 07.13.01 Statens Administration har ikke nogen bevilling i 2018.

I *tabel 2* vises Statens Administrations samlede indtægter og udgifter for finansloven og regnskab samt det overførte overskud for 2018 ultimo.

<b>Tabel 2</b>				
<b>Statens Administrations hovedkonti</b>				
<b>Drift</b>				
	(mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
§ 07.13.01. Statens Administration	Udgifter	176,6	163,6	-
	Indtægter	-176,6	-173,0	25,9

Anm.: Kollonnen *Bevilling (FL+TB)* viser de på finansloven budgettede indtægter og udgifter for Statens Administration

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

*Tabel 2a og b* viser resultatet for Statens Administration opdelt i ordinær drift samt Bedre Balance I og II.

**Tabel 2a**  
**Statens Administrations delregnskaber**  
**Drift**

	(mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Resultat
§ 07.13.01. Statens Administration	Udgifter	176,6	163,6	-13,0
	Indtægter	-176,6	-173,0	3,6
Herunder ordinær drift	Udgifter	176,6	155,5	-21,1
	Indtægter	-176,6	-165,6	11,0
Herunder udflytning til Hjørring (BBI)	Udgifter	-	0,1	0,1
	Indtægter	-	-	-
Herunder overførsel af SAM til UDK (BBI)	Udgifter	-	0,5	0,5
	Indtægter	-	-	-
Herunder Bedre Balance II	Udgifter	-	7,6	7,6
	Indtægter	-	-7,4	-7,4

Anm.: Kollonnen *Bevilling (FL+TB)* viser de på finansloven budgettede indtægter og udgifter for Statens Administration

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

**Tabel 2b**  
**Statens Administrations delregnskaber**

Opgave (beløb i mio. kr.)	Indtægter	Udgifter	Over/underskud
§ 07.13.01. Statens Administration	176,6	163,6	-9,3
Herunder ordinær driftsvirksomhed	-165,6	155,6	-10,1
Herunder Bedre Balance I	-	0,6	0,6
Herunder Bedre Balance II	-7,4	7,6	0,2

Anm.: Bedre Balance I indeholder henholdsvis udflytningen af SAM til Hjørring og SAM til UDK

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Bedre Balance I og II udviser for året et merforbrug på 0,8 mio. kr., som primært skyldes omkostninger relateret til Bedre Balance I, hvor budgettet til overdragelsen af CVR-omlægningen til ATP var budgetteret i 2017, men strakte sig ind i 2018, hvor omkostninger for 0,6 mio. kr. blev afholdt. Opgaver relateret til Bedre Balance I er afsluttet ultimo 2018, og overdragelsen af Bedre Balance II er endeligt afsluttet i februar 2019.

I *tabel 2c* opgøres årets resultat fordelt på de tre faglige formål, som genererer indtægt.

**Tabel 2c**  
**Årets resultat ordinær drift fordelt på**  
**Servicebureau, Løn og Regnskab**

Opgave (beløb i mio. kr.)	Indtægter	Udgifter	Over/underskud
§ 07.13.01. Statens Administration	-173,0	163,6	-9,3
Herunder Servicebureau	-5,1	5,1	0,0
Herunder Løn	-55,9	59,2	3,3
Herunder Regnskab	-110,9	98,4	-12,5

Anm.: Den ordinære driftsvirksomhed har haft en indtægt på 1,0 mio. kr. vedrørende refusion for studielånsgrube, hvilket ikke er specificeret i tabellen.

Kilde: LDV for Statens Administration

Årets resultat for Statens Administration på i alt 9,3 mio. kr. består af et underskud på 3,3 mio. kr. vedrørende lønadministration og et overskud på 12,2 mio. kr. vedrørende regnskabsadministration, mens der er balance mellem indtægter og udgifter vedrørende Servicebureauen.

## 2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Afsnittet beskriver Statens Administrations opgaver og ressourceforbrug. Rapporteringen struktureres efter specifikationen af opgaver i finansloven, jf. *tabel 6* i finanslovens anmærkninger under § 07.13.01. Statens Administration. I *tabel 3* vises Statens Administrations fire faglige formål. Alle formålene kan henføres til ét kontor og kan opgøres i indtægter og udgifter.

**Tabel 3**  
**Sammenfatning af økonomi for Statens Administrations opgaver**

Opgave (beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og administration	-	-1,0	53,8	52,8
40-Shared service-ydelser, Løn	-	-55,9	34,1	-21,8
50-Shared service-ydelser, Økonomi	-	-110,9	57,2	-53,7
60-Shared service-ydelser, Kunder og Kvalitet	-	-5,1	18,5	13,4
I alt	-	-173,0	163,6	-9,3

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

### Kerneopgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration omfatter omkostninger til direktion og direktionsssekretariat samt øvrige tværgående funktioner i Statens Administration. Hertil kommer betaling til de koncernfælles funktioner i Finansministeriet samt it-ydelser leveret af Statens It. Indtægten på 1,0 mio. kr. vedrører indbetaling af tidligere nedskrevet studielånsgebyr for perioden 2013 til 2016.

## 2.4 Målrapportering

Afsnittet er opdelt i to dele. Første del omfatter alle mål og resultatkrav, der er aftalt med Moderniseringsstyrelsen. I *tabel 4* fremgår den realiserede målopfyldelse.

I anden del analyseres fire udvalgte mål mere dybtgående, herunder en analyse af årsagen til, at mål er opfyldt eller ikke er opfyldt.

### Målrapportering del 1: Oversigt over årets målopfyldelse

Der har i årets løb ikke været væsentlige ændringer i målene for 2018.

<b>Tabel 4</b> <b>Målopfyldelse</b>			
<b>Mål</b>	<b>Succeskriterium</b>	<b>Opnåede resultater</b>	<b>Grad af målopfyldelse</b>
A. Sikker og effektiv drift i Løn og Regnskab	<ul style="list-style-type: none"> <li>Statens Administration skal i 2018 med afsæt i pejlemærket om sikker og effektiv drift sikre sikker og effektiv leverance af ydelser og produkter til kunderne på løn- og regnskabsområdet. Statens Administration vil baseret på en løbende opfølgning på relevante KPI'er for kerneopgaver sikre, at de leverede ydelser og produkter på løn- og regnskabsområdet er tilfredsstillende.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Kriterierne er opfyldt for 8 af målets 8 underliggende KPI'er, hvorfor det overordnede mål, A. sikker og effektiv drift i Løn og Regnskab, er opfyldt/</li> </ul>	Vurderes opfyldt
B: Kvalitetsudvikling	<ul style="list-style-type: none"> <li>Statens Administration vil i 2018 fortsætte arbejdet med kvalitetsudvikling gennem en række initiativer. For det første etablerer Statens Administration SAM Akademiet, der løbende skal sikre sammenhæng mellem styrelsens opgaver og medarbejdernes kompetencer og herved understøtte en høj kvalitet i opgaveløsningen. For det andet vil Statens Administration på baggrund af en fuld ibrugtagning af det nye Epicenter indeholdende opdaterede procesbeskrivelser iværksætte forberedelsen af en ISO 9001-certificering af styrelsen. For det tredje vil Statens Administration i samarbejde med kunderne igangsætte et arbejde med at udvikle nye kvalitets-KPI'er med henblik på at højne end-to-end kvaliteten af statens regnskaber. Hertil vil Statens Administration i regi af allerede iværksatte initiativer – herunder LEAN-programmet – løbende arbejde på at sikre en fortsat udvikling og forbedring af kvaliteten af Statens Administrations ydelser.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>SAM Akademiet har opfyldt alle milepæle, idet der er gennemført kompetence-gap analyse og iværksat introduktionskurser.</li> <li>Alle kunderrelaterede standardprocesser er opdateret og lagt i Epicenter.</li> <li>Der er udviklet kvalitets-KPI'er på regnskabsområdet.</li> <li>Der blev iværksat et indledende arbejde for en kommende gennemførelse af ISO9001-certificering.</li> </ul>	Vurderes opfyldt
C: Kundetilfredshed	<ul style="list-style-type: none"> <li>Statens Administration vil i 2018 med afsæt i pejlemærkerne om løbende udvikling i partnerskab med</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Statens Administration gennemførte kundetilfredshedsundersøgelse i perioden fra august til september 2018</li> </ul>	Vurderes ikke opfyldt

	<p>kunderne og målet om at være det naturlige valg som shared service center sikre en fortsat tilfredsstillende opgavevaretagelse i dialog med kunderne. Kundetilfredshedsmålingerne fortsættes i 2018 efter det nye koncept fra 2017. Kunderne skal være tilfredse med de ydelser og produkter Statens Administration leverer på løn- og regnskabsområdet, herunder den faglige kvalitet samt den løbende dialog og kommunikation med Statens Administration. Resultatet af KTU'en skal danne udgangspunkt for den videre dialog og udvikling af partnerskabet med kunderne.</p>	<p>med en svarprocent på 79 pct. På en skala fra 1-5, hvor 5 er bedst, ligger den gennemsnitlige tilfredshed på 3,7, hvilket er en generel stigning på 9 pct. sammenlignet med resultatet fra sidste år. I Statens Administrations mål- og resultatplan er resultatkravet en tilfredshed på 3,8.</p>	
D: Effektiviseringer	<ul style="list-style-type: none"> <li>Statens Administration vil i 2018 fortsætte udvikling og idriftsættelse af softwarerobotter til automatisering af forretningsprocesser med henblik på effektivisering af kerneopgaverne. Robotautomatiseringen understøtter det løbende fokus på at levere sikker og effektiv opgaveløsning af høj kvalitet til kunderne. Idriftsættelsen af robotter vil i 2018 bidrage til at frigøre kapacitet til videreudvikling af kerneopgaverne samt understøtte udvidelsen af Statens Administrations opgave- og kundeportefølje.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Robotterne har i 2018 automatiseret processer svarende til en effektivisering på 7.503 timer og nåede derfor ikke målet på 8.000 timer.</li> </ul>	Vurderes ikke opfyldt
E: Udvidelse af opgave- og kundeportefølje	<ul style="list-style-type: none"> <li>Med henblik på at understøtte optimering af administrative opgaver på tværs i staten skal Statens Administration udvide sin portefølje i bredden og i dybden. På baggrund af afdækning af muligheder for tilførslen af nye kunder og opgaver skal Statens Administration i 2018 forberede en udvidelse af sin opgave- og kundeportefølje. Statens Administration skal herigennem understøtte regeringens strategi for udbredelse af fælles løsninger i staten.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Der er foretaget forberedelser i form af kortlægning og analyser af resurseforbruget på opgaveløsning for nye kunder i Statens Administration. Herefter er der i samarbejde med Moderniseringsstyrelsen igangsat en proces, hvor de statslige institutioner inddrages.</li> </ul>	Vurderes opfyldt
F: Høj medarbejdertilfredshed	<ul style="list-style-type: none"> <li>Med afsæt i pejlemærket om en attraktiv og udfordrende arbejdsplads gennemfører Statens Administration i Hjørring i 2018 en medarbejdertilfredshedsundersøgelse baseret på det concernfælles koncept for MTU. MTU'en vil danne baseline for det fortsatte arbejde med trivslen på arbejdspladsen.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>MTU blev gennemført i 1. kvartal, hvorved målet er opfyldt.</li> <li>På en skala fra 1 til 7, hvor 7 er bedst, ligger den gennemsnitlige tilfredshed på 5,3.</li> </ul>	Vurderes opfyldt

G: God koncernstyring	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Det er målet, at Finansministeriets koncern er veldrevet og derigennem at kunne inspirere og vise vejen for andre statslige institutioner. For at nå målet er det væsentligt, at Statens Administration i 2018 har bidraget til, at Finansministeriets koncern ligger på eller bedre end benchmark på udvalgte tværstatslige nøgletal for prognoseafvigelse og gentaget revisionsbemærkning.</li> </ul>	Målet for prognoseafvigelse på maksimalt 7,5 pct. for året blev opfyldt. Målet om ingen gentagne revisionsbemærkninger blev ikke opfyldt.	Vurderes ikke opfyldt
-----------------------	--	---	-----------------------

## Målrapporing 2 del: Uddybende analyser og vurderinger

Formålet med dette afsnit er at analysere og vurdere de væsentligste opnåede og væsentligste ikke opnåede mål og resultater. Statens Administration har efter aftale med Moderniseringsstyrelsen, valgt at rapportere på målene B, C, D, F og G.

### Mål B: Kvalitetsudvikling

Statens Administration har i 2018 haft stort fokus på at udvikle og forbedre kvaliteten af sine ydelser. Arbejdet med kvalitetsudvikling er sket ved en række konkrete indsatser, der direkte eller indirekte bidrager til kvalitet i ydelserne.

SAM Akademiet er gennem 2018 udviklet og taget i brug for at sikre bedst mulig sammenhæng mellem styrelsens opgaver og medarbejdernes kompetencer. Akademiet har gennemført en kompetence-gap analyse med henblik på blandt andet at kortlægge styrelsens behov for at tilføre og styrke udvalgte kompetencer hos hver enkelt medarbejder. På baggrund af analysen har SAM Akademiet herefter koordineret, at et stort antal medarbejdere gennem året har modtaget relevant undervisning internt og eksternt på forskellige niveauer i bl.a. kommunikation, Excel, fagspecifik opgaveløsning inden for løn- og regnskabsadministration samt adskillige andre typer kompetenceudvikling. SAM Akademiet har udgjort et vigtigt element i Statens Administrations kvalitetsudvikling i 2018.

Der blev i 2018 iværksat et indledende arbejde for en kommende gennemførelse af en ISO9001-certificering inden for et afgrænset forretningsområde med henblik på at opnå erfaring med certificeringen og for at skabe et kvalificeret grundlag for en beslutning om en evt. samlet ISO9001-certificering af hele Statens Administration.

Som en anden del af Statens Administrations kvalitetsudvikling er det nye Epicenter, hvor arbejdsprocesser er beskrevet, lanceret i 2018. Epicentret er opdateret med de gældende arbejdsprocesser, som matcher den nye procesorienterede organisering, der blev gennemført i forbindelse med udflytningen til Hjørring. Epicentret opfylder endvidere revisionsmæssige krav om, at alle ændringer i processer nu logges og kan ændringshåndteres automatisk.

Procesarbejdet understøttes af procesgrupper, hvor der indgår eksperter fra driften og kontrollere. I procesgrupperne opdateres og vedligeholdes samtlige ca. 160 forretningsprocesser, så de sikrer, at de services, der leveres fra Statens Administration, altid har den rette kvalitet og følger de seneste regel- og systemændringer. Procesgrupperne er knyttet til det øvrige kvalitetsarbejde i



Statens Administration, hvor der via fx tavlemøder indrapporteres forslag til forbedring af processer, så de drives med størst mulig kvalitet og effektivitet.

Kvalitetsarbejdet er i øvrigt baseret på anvendelsen af lean med henblik på, at Statens Administration i alle processer og arbejdsopgaver skaber værdi for kunden.

Kundeportalen blev ligeledes lanceret i 2018, hvorved der blev skabt en platform for vidensdeling mellem kunden og Statens Administration samt en intern platform, som skal sikre, at Statens Administration kan levere ensartet kvalitet på tværs af teams og ydelser. I kundeportalen er der ligeledes introduceret en aktionsliste, som giver et entydigt billede af ansvar og punkter, der skal forbedres i den konkrete relation mellem kunden og Statens Administration.

For at sikre at Statens Administrations ydelser altid har den rette kvalitet, arbejdes der på løbende at få udviklet og idriftsat KPI'er til måling af kvalitet. I 2018 blev der introduceret tre nye kvalitets-KPI'er, nemlig rettidige bankafstemninger pr. kunde, afstemning af skattekonto samt indberetning af moms og betaling heraf. KPI'erne skal blandt andet sikre, at ydelser leveres rettidigt i forhold til kundefaletter og overholdelse af eksterne deadlines. Endvidere forbedres ledelsens muligheder for en mere effektiv planlægning af ressourcer. Der udvikles og planlægges løbende ibrugtagning af nye kvalitets-KPI'er. Ved indgangen til 2019 planlægges udvikling og ibrugtagning af tre nye kvalitets-KPI'er i løbet af 2019.

### **Mål C: Kundetilfredshed**

Kundetilfredshedsundersøgelsen blev gennemført i 2018 efter samme metode som i 2017. Resultatet viste, at der er sket en generel forbedring i tilfredsheden. Den samlede tilfredshed i 2018 blev således 3,7 mod 3,4 i 2017 (på en skala fra 1-5). Svarprocenten på 78,5 var som i tidligere års målinger forholdsvis høj.

Der kan konstateres en stigning i tilfredsheden på samtlige områder, hvor tilfredsheden med lønydelserne er lidt højere end med regnskabsydelserne. I analyserne af resultatet er det konstateret, at tilfredsheden på særligt regnskabsområdet er afhængig af graden af standardisering. Undersøgelsen indikerer således en højere kundetilfredshed ved en høj grad af standardisering i ydelser og service.

Kundetilfredsundersøgelsen har i øvrigt givet anledning til, at Statens Administration forsætter med at forbedre ydelserne under følgende tre overskrifter *Kvalitetsinitiativer, Kundehåndtering og kommunikation samt Ydelser og servicemål*.

Forum for statslige regnskabschefer har i 2018 afholdt tre arrangementer, idet der er fortsat stor opbakning hertil blandt regnskabschefer. I dette forum er nye tiltag fra Finansministeriet blevet præsenteret, og der har været mulighed for at drøfte og give inputs til udviklingen af de ydelser, som Statens Administration leverer. Forummet vil i 2019 blive suppleret med et forum for statslige lønchefer.

### **Mål D: Effektivisering**

Statens Administration har i 2018 idriftsat otte nye software-robotter, således at der ved udgangen af året er 17 robotter i drift. Robotterne har i 2018 automatiseret processer svarende til en effektivisering på 7.500 timer og nåede derfor ikke det opstillede 2018-mål på 8.000 timer. De allerede fungerende robotter vil på et helt år i drift medføre en effektivisering svarende til 10.200 timer. Robotterne har desuden hævet kvaliteten på områder, hvor der tidligere er oplevet manuelle fejl.

Der er i 2018 desuden gennemført et kvalitetsreview af robot-opsætningen i samarbejde med Deloitte. På baggrund heraf er der gennemført initiativer til at styrke service- og leverancemodellen for robotservicen. IT-miljøet, der understøtter robotterne, er desuden modnet i samarbejde med Statens IT. Området er derved konsolideret, således at udvikling og drift af software-robotter kan ske med endnu højere sikkerhed og effektivitet.

Arbejdet med robotteknologi er et led i et strategisk samarbejde mellem Statens IT og Statens Administration. Samarbejdet har til formål at skabe en platform for udbredelse af robotteknologi i den statslige sektor. Status på samarbejdet og de aktiviteter, der er gennemført i 2018, er, at den samlede service nu er etableret. Statens IT har etableret en standardiseret driftsplatform for administrative robotter, hvormed Statens Administration fremadrettet tilbyder udvikling, drift og vedligehold af softwarerobotter.

### **Mål F: Høj medarbejdertilfredshed**

Der er foretaget tre årlige medarbejdertrivselsundersøgelser (MTU) i Statens Administration, siden styrelsen flyttede til Hjørring i 2016. Resultatet har i alle tre undersøgelser været tilfredsstillende. For 2018 er der foretaget to MTU'er. Den første MTU blev udarbejdet i 1. kvartal, med et resultat på 5,0 på en skala fra 1 til 7. Den anden MTU blev udarbejdet i 3. kvartal med et resultat på 5,3. Resultaterne er på samme niveau som ved de foregående år.

Der er løbende arbejdet aktivt med MTU-resultaterne med udarbejdelse af handlingsplaner overordnet og på team-niveau, hvor fokus har været på teamsamarbejde og en styrkelse af styrelsens sociale kapital.

I medarbejdertrivselsundersøgelsen vurderes Statens Administration i øvrigt højt som en arbejdsplads med god mulighed for at forene arbejds- og familieliv, hvilket anses for at være et meget væsentligt parameter for medarbejdertilfredsheden.

Medarbejdertrivselsundersøgelsen blev på denne baggrund gennemført med et tilfredsstillende resultat.

### **Mål G: God koncernstyring**

Målet God koncernstyring er sammensat af et delmål vedrørende økonomisk prognosepræcision og et delmål vedrørende opfølgning på revisionsbemærkninger.

Delmålet vedrørende prognosepræcision er opfyldt med en budgetafvigelse på 6,5 pct., der i det fastsatte mål skulle være højst 7,5 pct.

Den øvrige del af målet vedrører opfølgning på revisionsbemærkninger fra intern og ekstern revision, og målet er i 2018, at en revisionsbemærkning ikke må blive gentaget ved en efterfølgende revision af samme område. Målet er i 2018 ikke opnået, da seks revisionsbemærkninger er gentaget. Statens Administration har løbende fokus på håndtering af revisionens observationer og bemærkninger og sikrer i videst mulige omfang disse håndteret løbende.

## 2.5 Forventninger til det kommende år

Statens Administration skal frem mod 2020 cementere sin position som statens rollemodel for shared service centre ved at styre efter de strategiske pejlemærker inden for rammerne af Finansministeriets mission og vision:

1. *Administrationspolitisk rollemodel*
2. *Det naturlige shared service valg*
3. *Løbende udvikling i partnerskab med kunderne*
4. *Sikker og effektiv drift*
5. *Attraktiv og udfordrende arbejdsplads*

Målene for 2019 er fastsat ud fra en konkret vurdering af, hvordan Statens Administration ved at styre efter de fem pejlemærker bedst kan efterleve sit finanslovsformål.

Statens Administrations vil i 2019 særligt have fokus på at øge standardiseringen af processer og opgavesplit i forhold til kunden. Standardiseringen skal blandt andet ske ved, at de mange kundespecifikke afvigelser fra standardopgavesplittet reduceres. Standardiseringen skal bidrage til en øget konsolidering af Statens Administrations kerneopgaver og skabe grundlaget for at sikre en endnu mere effektiv drift – bl.a. ved yderligere procesautomatisering – og samtidig bidrage til en højere og mere ensartet kvalitet i opgaveløsningen til gavn for kunderne.

Statens Administration vil i 2019 desuden udvikle og implementere en ny kundekontaktmodel, som skal understøtte visionen om at etablere ”én indgang til SAM”. Visionen bygger på et ønske om at forbedre kundeoplevelsen og sikre en mere professionel håndtering af kundernes henvendelser til Statens Administration.

Pejlemærket om løbende udvikling i partnerskab med kunderne vil også have et stort fokus i 2019, hvor Statens Administration i samarbejde med kunderne vil udvikle nye ydelser og opgaveområder. Udviklingen gennemføres med afsæt i kundernes behov og ved gensidig udveksling af ideer og viden.

Endeligt vil der i 2019 være et fortsat fokus på at sikre en attraktiv og udfordrende arbejdsplads, hvor trivsel og arbejdsglæde er i højsædet.

Den økonomiske udvikling fra 2018 til 2019 er illustreret ved tabel 5 og beskrives nærmere herunder.

**Tabel 5**  
**Forventninger til det kommende år**

(mio. kr.)	Regnskab 2018	Grundbudget 2019
Bevilling og øvrige indtægter	-173,0	-176,3
Udgifter	163,6	176,3
<b>Resultat</b>	<b>-9,3</b>	<b>0,0</b>

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Grundbudget 2019

Indtægterne stiger 3,3 mio. kr. fra regnskab 2018 til grundbudget 2019 grundet helårseffekten af nye opgaver. De nye opgaver forventes at udgøre omkring 13,0 mio. kr. af de samlede indtægter. Priserne for basisydelserne på Løn og Regnskab er reguleret med henblik på at skabe balance mellem indtægter og udgifter i 2019 og er i øvrigt reguleret inden for prisstigningsloftet for 2019.

Udgifterne stiger 12,6 mio. kr. fra regnskab 2018 til grundbudget 2019, hvilket hovedsageligt skyldes helårseffekten af opgaver styrelsen overtog i 2018 i forbindelse med udflytningen. De personalerelaterede udgifter forventes at stige 7,4 mio. kr. i 2019 som følge af helårseffekt af de tilførte årsværk i 2018. Grundet det øgede antal årsværk, har der været et behov for mere kontorplads, hvilket vil medføre, at driftsomkostningerne forventes at stige 5,2 mio. kr. Det skyldes primært øgede udgifter til husleje og koncerncenterbetalingen -svarende til en stigning på ca. 4,0 mio. kr.

I det kommende år budgetterer Statens Administration med indtægtsdækket virksomhed. Den indtægtsdækkede virksomhed omfatter salg af løsninger inden for automatisering og Robotics og er budgetteret til at balancere i 2019.

# Regnskab

## 3. Regnskab

I dette afsnit redegøres for Statens Administrations ressourceforbrug i finansåret 2018 udtrykt ved en resultatopgørelse samt den finansielle status på balancen. Derudover omfatter afsnittet de hovedkonti, som Statens Administration har haft det budget- og regnskabsmæssige ansvar for i 2018.

I afsnittet fremlægges et bevillingsregnskab med årets forbrug af bevillinger pr. hovedkonto, samt synliggørelse af udnyttelsen af lånerammen og lønsumsloftet.

### 3.1 Anvendt regnskabspraksis

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

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

Der er i forbindelse med beregningen af personalemæssige hensættelser anvendt regnskabsmæssige skøn.

### 3.2 Resultatopgørelse

**Tabel 6**  
**Resultatopgørelse**

	(mio. kr.)	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Budget 2019
Note	<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
	<b>Indtægtsført bevilling</b>			
	Bevilling	-6,2	-	-
	<b>Salg af varer og tjenesteydelser</b>			
	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-	-	-
	Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-149,5	-167,8	-171,9
	Tilskud til egen drift	-	-	-
	<b>Gebyrer</b>	-	-	-
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-155,6</b>	<b>-167,8</b>	<b>-171,9</b>

<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger	-	-	-
Husleje	7,0	4,3	5,0
<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>7,0</b>	<b>4,3</b>	<b>5,0</b>
<b>Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	92,6	102,7	-
Pension	12,2	13,4	-
Lønrefusion	-5,1	-7,3	-
Andre personaleomkostninger	-2,7	0,1	-
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>97,0</b>	<b>108,9</b>	<b>116,3</b>
Af- og nedskrivninger	0,7	0,6	0,6
Internt køb af varer og tjenesteydelser	35,9	30,1	29,1
Andre ordinære driftsomkostninger	15,8	19,5	25,2
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>156,5</b>	<b>163,5</b>	<b>176,2</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>0,9</b>	<b>-4,3</b>	<b>4,3</b>
<b>Andre driftsposter</b>			
Andre driftsindtægter	-4,6	-5,2	-4,4
Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-3,8</b>	<b>-9,5</b>	<b>-0,1</b>
<b>Finansielle poster</b>			
Finansielle indtægter	-	-	-
Finansielle omkostninger	0,5	0,1	0,1
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-3,3</b>	<b>-9,3</b>	<b>0,0</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
<b>Årets resultat</b>	<b>-3,3</b>	<b>-9,3</b>	<b>0,0</b>

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)



Resultatet af Statens Administrations driftsregnskab viser et overskud på 9,3 mio. kr.

#### *Ordinære driftsindtægter*

Statens Administration har ikke bevillingsindtægter i 2018, idet udflytning af statslige arbejdspladser anses for afsluttet i 2017.

*Salget af varer og tjenesteydelser* vedrørende den ordinære drift er steget 18,3 mio. kr. fra 2017 til 2018. Den primære årsag til stigningen er, at Statens Administration i foråret 2018 overtog nye regnskabs- og supportopgaver for Moderniseringsstyrelsen i forbindelse med Bedre Balance II, som samlet set beløber sig i 7,4 mio. kr. Ligeledes har Statens Administration løbende igennem 2018 haft et generelt højt aktivitetsniveau i forhold til 2017. På lønområdet kan en del af stigningen forklares ved, at SKAT er blevet opdelt i syv nye styrelser, hvilket har bidraget til det øgede aktivitetsniveau.

#### *Ordinære driftsomkostninger*

Samlet set er de ordinære driftsomkostninger steget 7,0 mio. kr. fra 2017 til 2018, hvilket i overvejende grad relaterer sig til øgede *personaleomkostninger*, som er steget 11,9 mio. kr. i forhold til 2017. Heraf udgør stillingsbesættelse til det endelige niveau for organiseringen, samt helårseffekter af ansættelser i 2017 på den ordinære drift, størstedelen af stigningen i personaleomkostningerne. Opjusteringen dækker dels over pl-regulering på 3,2 mio. kr., dels over et øget antal årsværk, der skyldes at Statens Administration ikke var fuldt etableret i Hjørring i 2017. Hertil kommer, at feriepengeforpligtigelsen er steget 2,3 mio. kr. mere end budgetteret, som følge af de tilførte årsværk i forbindelse med den ordinære drift og Bedre Balance II.

Modsatrettet har Statens Administration haft nedjusteringer på flere driftsposter svarende samlet set 5,2 mio. kr., hvilket i overvejende grad skyldes, at udflytningen af Statens Administration til Hjørring, medførte en række ekstraudgifter, som blev afholdt i 2017.

*Huslejeomkostningerne* samt Facility Management er samlet set faldet 2,7 mio. kr. fra 2017 til 2018, hvilket svarer til et fald på 39 pct. De lavere huslejeomkostninger skyldes, at den endelige udflytning til Hjørring og virksomhedsoverdragelsen til Udbetaling Danmark blev afsluttet i 2017, dog med et mindre væsentligt udestående. Statens Administration overtog i 2. kvartal et yderligere lejemål i Hjørring, hvorfor huslejeomkostningerne forventes at stige i 2019.

#### *Andre driftsposter*

*Andre driftsindtægter* er steget med 0,6 mio. kr. fra 2017 til 2018, hvilket skyldes, at Statens Administration i 2018 ved årets udgang modtog en indbetaling på tidligere nedskrevet studielånsgebyr på 1,0 mio. kr. Modsatrettet modtog styrelsen i 2018 et lavere niveau af indbetalinger fra barselsfonden og fleksjobordningen i forhold til 2017.

Der er ikke afholdt udgifter til *andre driftsomkostninger*.

## Resultatdisponering

<b>Tabel 7</b>	
<b>Resultatdisponering af årets overskud</b>	
<b>(mio. kr.)</b>	
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	9,3

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS):

Årets resultat udviser et overskud på 9,3 mio. kr., der er disponeret til overført overskud. Se yderligere forklaring under afsnit 3.4 *Egenkapitalforklaring*.

### 3.3 Balancen

I det følgende afsnit kommenteres balance for Statens Administration. Balancen i *tabel 8* viser formuen pr. 31. december 2018 med kapitalanvendelsen (aktiver) på den ene side og kapitalfremskaffelsen (passiver) på den anden side.

Den samlede balance udgør 86,6 mio. kr. pr. 31. december 2018 mod 84,4 mio. kr. pr. 31. december 2017. Stigningen er på aktivsiden et udtryk for mindre bevægelser på størstedelen af posterne i balancen. På passivsiden dækker stigningen over et større fald i den samlede gæld samt et større overført overskud.

På aktivsiden består balancen hovedsagligt af immaterielle anlægsaktiver for i alt 2,4 mio. kr., statsforskrivninger for i alt 19,0 mio. kr. og omsætningsaktiver for i alt 65,1 mio. kr. Balancens passivside udgøres af kortfristet gæld for i alt 35,1 mio. kr., langfristet gæld for i alt 2,4 mio. kr., hensættelser for i alt 4,2 mio. kr. og egenkapital for i alt 44,9 mio. kr.

Finansministeriets koncernter er organisatorisk placeret i Moderniseringsstyrelsen, hvorfor indgåede huslejekontrakter, samt istandsættelse af lejede lokaler og indkøb af kon-  
torinventar mv., optages i Moderniseringsstyrelsen som anlægsaktiver.

<b>Tabel 8</b>		<b>Balancen</b>					
<b>Note</b>	<b>Aktiver (mio. kr.)</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Note</b>	<b>Passiver (mio. kr.)</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
<b>1</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				Reguleret egenkapital (startkapi- tal)	19,0	19,0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,6	2,2		Reserveret egenkapital	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, m.v.	-	-		Opskrivninger	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	1,5	0,2		Bortfald af årets resultat	-	-
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2,1</b>	<b>2,4</b>		Udbytte til staten	-	-
					Overført overskud	16,6	25,9

				<b>Egenkapital i alt</b>	<b>35,6</b>	<b>44,9</b>
<b>2</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>					
	Grunde, arealer og bygninger	-	-			
	Infrastruktur	-	-			
	Transportmateriel	-	-	<b>3</b>	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>3,8 4,2</b>
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-			
	Inventar og it-udstyr	0,1	0,0			
	Igangværende arbejder for egen regn.	-	-			
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>		<b>Langfristede gældsposter</b>	
					FF4 Langfristet gæld	1,6 2,4
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				Donationer	- -
	Statsforskriving	19,0	19,0		Prioritetsgæld	- -
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Anden langfristet gæld	- -
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>		<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>1,6 2,4</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>21,1</b>	<b>21,4</b>			
	<b>Omsætningsaktiver</b>					
	Vareholdninger	-	-		<b>Kortfristede gældsposter</b>	
	Tilgodehavender	52,0	52,1		Lev. af varer og tjenesteydelser	27,4 14,9
	Periodeafgrænsningsposter	0,1	0,3		Anden kortfristet gæld	2,6 3,8
	Værdipapirer	-	-		Skyldige feriepenge	13,4 16,4
	<b>Likvide beholdninger</b>				Igang. arbejder for fremmed regn.	- -
	FF5 uforrentet konto	9,9	10,6		Periodeafgrænsningsposter	- -
	FF7 Finansieringskonto	0,2	1,0		<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>43,4 35,1</b>
	Andre likvider	1,2	1,1			
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>11,2</b>	<b>12,7</b>		<b>Gæld i alt</b>	<b>45,0 37,4</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>63,3</b>	<b>65,1</b>			
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>84,4</b>	<b>86,6</b>		<b>Passiver i alt</b>	<b>84,4 86,6</b>
<b>4</b>	<b>Eventualaktiver og – forpligtelser</b>					
<b>5</b>	<b>Øvrige forhold</b>					

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

## Aktiver

### *Immaterielle anlægsaktiver*

Immaterielle anlægsaktiver udgør 2,4 mio. kr. og består af *Færdiggjorte udviklingsprojekter* og *Udviklingsprojekter under opførsel*. De immaterielle anlægsaktiver er nærmere beskrevet under *tabel 13*.

### *Materielle anlægsaktiver*

Materielle anlægsaktiver udgør under 0,05 mio. kr. og vedrører *IT-udstyr*. De materielle anlægsaktiver er nærmere beskrevet under *tabel 14*.

*Finansielle anlægsaktiver*

Finansielle anlægsaktiver består alene af Statsforskrivning på 19,0 mio. kr. Statsforskrivningen modsvares af passivposten ”startkapital”, som indgår i egenkapitalen. Statsforskrivningen er uændret fra 2017.

*Omsætningsaktiver*

Omsætningsaktiverne er samlet set steget til 65,1 mio. kr. pr. 31. december 2018 mod 63,3 mio. kr. pr. 31. december 2017. Omsætningsaktiverne består af tilgodehavender, periodeafgrænsningsposter og likvide beholdninger.

*Tilgodehavender, inkl. igangværende arbejder for fremmed regning* udgør pr. 31. december 2018 52,1 mio. kr., hvilket er på niveau med det foregående regnskabsår.

*Periodeafgrænsningsposter* udgør pr. 31. december 2018 0,3 mio. kr. mod 0,1 mio. kr. pr. 31. december 2017. Regnskabsposten vedrører driftsudgifter angående regnskabsåret 2019.

*Likvide midler i alt*

De likvide midler er samlet steget til 12,7 mio. kr. pr. 31. december 2018 fra 11,2 mio. kr. pr. 31. december 2017.

*Den uforrentede konto (FF5)* udgør 10,6 mio. kr. pr. 31. december 2018 - mod 9,9 mio. kr. pr. 31. december 2017. Ændringen vedrører den regnskabstekniske regulering af kontoen. Reguleringen foretages minimum én gang årligt, inden udgangen af 1. kvartal, men kan ved behov også reguleres kvartalsvis. Reguleringen foretages på baggrund af forskellen imellem regnskabsposterne omsætningsaktiverne, overført overskud, hensatte forpligtelser og kortfristede gældsforpligtelser.

*Finansieringskontoen (FF7)* fungerer som styrelsens kassekredit til afholdelse af almindelige udgifter til løn og øvrige omkostninger samt indtægter, herunder salg af ydelser mv. Saldoen udgør pr. 31. december 2018 1,0 mio. kr. mod 0,2 mio. kr. pr. 31. december 2017. Udviklingen vedrører primært ændringer som følger af det driftsmæssige likviditetstræk, som varierer afhængigt af indbetaling fra debitorer og betaling af kreditorer, samt betaling af lønninger mv. Kontoen forrentes ved overtræk med 5 pct. p.a.

*Andre likvider* udgør pr. 31. december 2018 1,1 mio. kr., hvilket i al væsentlighed er uændret i forhold til 2017, hvor andre likvider var 1,2 mio. kr.

**Passiver***Egenkapital*

Egenkapitalen udgør 44,9 mio. kr. pr. 31. december 2018, hvilket er en stigning på 9,2 mio. kr. i forhold til 31. december 2017. Bevægelsen i egenkapitalen er nærmere forklaret i *afsnit 3.4 Egenkapitalforklaring*.

*Hensatte forpligtelser*

Den samlede hensatte forpligtelse er pr. 31. december 2018 steget til 4,2 mio. kr., fra 3,8

mio. kr. pr. 31. december 2017. Hensættelsen består af personalemæssige hensættelser på 2,5 mio. kr. samt hensættelse på 1,7 mio. kr. til nedtagning af pavilloner i Hjørring. For en nærmere beskrivelse se note 3.

#### *Langfristede gældsposter*

Den langfristede gæld bestående af *finansieringskontoen for anlæg (FF4)* er steget til 2,4 mio. kr. pr. 31. december 2018 fra 1,6 mio. kr. pr. 31. december 2017. Stigningen modsvarer bevægelsen i anlægsmassen i perioden 1. oktober 2017 til 30. september 2018. Konto forrentes med 5 pct. p.a.

#### *Kortfristede gældsposter*

Den kortfristede gæld udgør 35,1 mio. kr. pr. 31. december 2018 mod 43,4 mio. kr. pr. 31. december 2017. Regnskabsposten består af gæld til kreditorer på i alt 14,9 mio. kr. (*Lév. af varer og tjenesteydelser*), *Skyldige feriepenge* på 16,4 mio. kr. og *Anden kortfristet gæld* på 3,8 mio. kr. (herunder skyldigt over-/merarbejde).

### 3.4 Egenkapitalforklaring

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

**Tabel 9****Egenkapitalforklaring****Egenkapital**

<b>Egenkapital primo (mio. kr.)</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Reguleret egenkapital primo	19,0	19,0
+ Ændring i reguleret egenkapital	-	-
<b>Reguleret egenkapital ultimo</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>
Opskrivning primo	-	-
+ Ændring i opskrivninger	-	-
Opskrivninger	-	-
Reserveret egenkapital primo	-	-
+ Ændring i reserveret egenkapital	-	-
Reserveret egenkapital ultimo	-	-
<b>Overført overskud primo</b>	<b>13,3</b>	<b>16,6</b>
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-	-
+Regulering af det overførte overskud	-	-
<b>+Overført fra årets resultat</b>	<b>3,3</b>	<b>9,3</b>
-Bortfald	-	-
-Udbytte til staten	-	-
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>16,6</b>	<b>25,9</b>
Egenkapital ultimo 2018	35,6	44,9
<b>Egenkapital ultimo, jf. balancen (tabel 8)</b>	<b>35,6</b>	<b>44,9</b>

Kilde: Statens Koncernsystem( SKS)

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2018 44,9 mio. kr. inklusive startkapitalen på 19,0 mio. kr., hvilket er en stigning på 9,3 mio. kr. i forhold til 31. december 2017. Stigningen vedrører alene overført overskud på 9,3 mio. kr. Årets resultat er nærmere forklaret under *afsnit 3.2. Resultatopgørelse.*

### 3.5 Likviditet og låneramme

**Tabel 10****Udnyttelse af låneramme**

<b>(mio. kr.)</b>	<b>2018</b>
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2,4
Låneramme	10,0
Udnyttelsesgrad i pct.	24,1%

Kilde: Statens Koncernsystem( SKS)

### 3.6 Opfølgning på løsumsloft

Statens Administration er bevillingsmæssigt en statsvirksomhed og er således ikke omfattet af løsumsloftet, hvorfor *tabel 11* udgår.

### 3.7 Bevillingsregnskab

<b>Tabel 12</b>							
<b>Bevillingsregnskab</b>							
Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio.kr)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
07.13.01.	Statens Administration	Statsvirksomhed	Udgifter	176,6	163,6	13,0	
			Indtægter	-176,6	-173,0	-3,6	-25,9

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Bevillingsregnskabet indeholder Statens Administrations indtægter og udgifter på hovedkontoniveau, som de er opgjort i bidraget til statsregnskabet. Statens Administration er ansvarlig for hovedkonto er § 07.13.01. Statens Administration. Afvigelsen på denne konto udgør et overskud på 9,3 mio. kr., der består af et overskud på 10,1 mio. kr. vedrørende den ordinære driftsvirksomhed og et underskud 0,8 mio. kr. vedrørende Bedre Balance I og II, *jf. tabel 2a og b.*



# Bilag

## 4. Bilag

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

### 4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

**Tabel 13**

**Note 1. Immaterielle anlægsaktiver**

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner mv.	I alt
Kostpris	5,2	-	5,2
Primokorrekationer	-	-	-
Tilgang	2,2	-	2,2
Afgang	-1,3	-	-1,3
<b>Kostpris pr. 31.12.2018</b>	<b>6,1</b>	<b>-</b>	<b>6,1</b>
Akkumulerede afskrivninger	-3,9	-	-3,9
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2018</b>	<b>-3,9</b>	<b>-</b>	<b>-3,9</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018</b>	<b>2,2</b>	<b>-</b>	<b>2,2</b>
Årets afskrivninger	0,7	-	0,7
Årets nedskrivninger	-	-	-
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>0,7</b>	<b>-</b>	<b>0,7</b>

**Udviklingsprojekter under opførelse**

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under opførelse
Primo saldo pr. 1.1.2018	1,5
Tilgang	0,9
Nedskrivning	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-2,2
<b>Kostpris pr. 31.12.2018</b>	<b>0,2</b>

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navisions Stat

Der er ultimo 2018 immaterielle anlægsaktiver for i alt 2,4 mio. kr. Heraf udgør *Færdiggjorte udviklingsprojekter* 2,2 mio. kr. og vedrører løsningsprogram, TMO opretholdelse (Tæmpe

**Tabel 14**  
**Note 2. Materielle anlægsaktiver**

(mio. kr.)	Grunde- arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktions- anlæg og maskiner	Transportma- teriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	-	-	-	-	0,3	0,3
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-	-	-
Afgang	-	-	-	-	-	-
<b>Kostpris pr. 31.12.2018</b>	-	-	-	-	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-	-	-0,2	-0,2
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2018</b>	-	-	-	-	<b>-0,2</b>	<b>-0,2</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018</b>	-	-	-	-	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Årets afskrivninger	-	-	-	-	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	-	-	-	-	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Igangværende arbejde for egen regning</b>						
(mio. kr.)						
Primo saldo pr. 1.1.2018						-
Tilgang						-
Nedskrivning						-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter						-
<b>Kostpris pr. 31.12.2018</b>						<b>-</b>

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navisions Stat

Tabel 14 viser en opgørelse over de materielle anlægsaktiver, som udgør under 0,05 mio. kr. og vedrører AV-udstyr.

Forskellen mellem årets af- og nedskrivninger i tabel 13 og 14 ovenfor, i alt en indtægt på 0,7 mio.kr. og årets af- og nedskrivninger i tabel 6, i alt en udgift på 0,66 mio. kr., skyldes tilbageførsel af af- og nedskrivninger for afgangsførte anlæg i 2018 på i alt 1,3 mio.

### Note 3.

#### Hensatte forpligtelser

mio.kr	2017	2018
Omsorgsdage, børneomsorgsdage, cheffridage mm.	0,2	0,1
Uafsluttede lønforhandlinger	1,9	2,2
Fratrædelsesgodtgørelse	-	0,2
Hensættelse til udgifter vedr. bygninger i forbindelse med fraflytning	1,7	1,7
<b>I alt</b>	<b>3,8</b>	<b>4,2</b>

Anm.: Hensættelser vedrørende uafsluttede lønforhandlinger er foresaget ved regnskabsmæssige skøn.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat

Den samlede hensatte forpligtelse er pr. 31. december 2018 steget til 4,2 mio. kr. fra 3,8 mio. kr. pr. 31. december 2017. Ændringen skyldes hovedsageligt en stigning i hensættelsen uafsluttede lønforhandlinger og fratrædelsesgodtgørelser, hvilket delvist kan henføres til flere ansatte. Herudover er der et mindre fald i hensættelse til omsorgsdage og cheffridage.

### Note 4.

#### Eventualaktiviteter og -forpligtelser

##### Eventualaktiver

Statens Administration indgår på normale vilkår kontraktlige forhold med dens leverandører. I forbindelse med opfyldelse af kontraktlige forhold, kan der opstå kontroverser omkring de varer og tjenesteydelser som Statens Administration modtager fra dens leverandører. I det omfang uoverensstemmelserne udgør mere end 100.000 kr. vil beløbet blive indregnet i Statens Administrations regnskab.

##### Eventualforpligtelser

Statens Administration indgår på normale vilkår kontraktlige forhold med dens kunder. I forbindelse med opfyldelse af kontraktlige forhold, kan der opstå kontroverser omkring Statens Administrations levering af tjenesteydelser overfor dens kunder. I det omfang uoverensstemmelserne udgør mere end 100.000 kr. vil beløbet blive indregnet i Statens Administrations regnskab.

**Note 5.****Øvrige forhold**

I forbindelse med oprettelsen af Statens Administration i 2011, blev der aftalt mellem Finansministeriet og Skatteministeriet, at der i momsmæssigt forstand blev oprettet en fællesregistrering mellem Statens Administration og dens kunder. Forholdet betød, at Statens Administrations leverancer blev momsfrie. Eventuel lønsumsafgiftspligt blev ikke vurderet i forbindelse med oprettelsen af fællesregistreringen. Spørgsmålet om lønsumsafgiftspligt ligger til afgørelse i Skatteministeriet og afventer Skatteministeriets vurdering af konsekvenserne for dansk ret af EU-domstolens afgørelse i sag C-276/14, Gmina Wrocław.

## 4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Statens Administration har i 2018 ikke haft indtægtsdækket virksomhed, hvorfor *tabel 15* udgår.

## 4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Statens Administration har ikke gebyrfinansieret virksomhed, hvorfor *tabel 16* og *tabel 17* udgår.

## 4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Statens Administration har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter, hvorfor *tabel 18* udgår.

## 4.5 Forelagte investeringer

Statens Administration har ingen forelagte investeringer. Hvorfor *tabel 19* og *20* udgår.

## 4.6 IT-omkostninger

**Tabel 21****IT-omkostninger**

<b>Sammensætning</b>	<b>Mio. kr.</b>
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	10,3
It-systemdrift	1,8
It-vedligehold	2,2
It-udviklingsomkostninger	0,8
Udgifter til it-varer til forbrug	0,0
<b>I alt</b>	<b>15,1</b>

Anm.: Interne personaleomkostninger til it er opgjort skønsmæssigt.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

## 4.7 Supplerende bilag

Statens Administration har ingen supplerende bilag.

**Statens-adm.dk**