



STATENS ADMINISTRATION

Årsrapport

Statens Administration
Arsenalvej 33
9800 Hjørring

CVR. nr. 33 39 10 55

Marts 2018

2017



Indhold

| | |
|---|-----------|
| 1. Påtegning af det samlede regnskab | 4 |
| 2. Beretning | 6 |
| 2.1 Præsentation af virksomheden | 6 |
| 2.2 Ledelsesberetning | 8 |
| 2.3 Kerneopgaver og ressourcer | 12 |
| 2.4 Målrapportering | 12 |
| 2.5 Forventninger til det kommende år | 17 |
| 3. Regnskab | 20 |
| 3.1 Anvendt regnskabspraksis | 20 |
| 3.2 Resultatopgørelse | 20 |
| 3.3 Balancen | 24 |
| 3.4 Egenkapitalforklaring | 27 |
| 3.5 Likviditet og låneramme | 28 |
| 3.6 Opfølgning på lønsumsloft | 28 |
| 3.7 Bevillingsregnskab | 28 |
| 4. Bilag | 31 |
| 4.1 Noter til resultatopgørelse og balance | 31 |
| 4.2 Indtægtsdækket virksomhed | 33 |
| 4.3 Gebyrfinansieret virksomhed | 34 |
| 4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter | 34 |
| 4.5 Forelagte investeringer | 34 |
| 4.6 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 2017. 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 2017.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen 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 13. marts 2018



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 Administration 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 Administration blev oprettet i januar 2011 med henblik på at udvikle bedste praksis i det offentlige administrative driftsopgaver og sikre faglig og professionel varetagelse heraf. Styrelsens formål er at bidrage til udvikling af en effektiv administration på tværs af staten, herunder sikre den fortsatte udvikling og effektivisering af 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 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.

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 den statslige fleksjobordning.

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

Statens Administration er finansieret ved afregning med de statslige kunder, således at kunderne netop dækker de omkostninger, der er forbundet med at levere Statens Administrations ydelser.

2.2 Ledelsesberetning

Som led i regeringsplanen for udflytning af statslige arbejdspladser fra 2015, 'Bedre balance', er Statens Administrations daværende Økonomiservicecenter og styrelsens stabsfunktioner flyttet fra København til Hjørring.

Etableringen i Hjørring blev påbegyndt primo 2016, og udflytningen blev officielt tilendebragt den 1. april 2017. Det forgangne år har således været præget af opbygning og konsolidering af den nye organisation i Hjørring med konstant fokus på at sikre stabil og effektiv drift.

En væsentlig opgave i denne forbindelse har været Statens Administrations nye procesbaserede organisering, som følger best practice for shared servicecentre. Organiseringen betyder blandt andet, at hver kunde nu bliver betjent af specialiserede teams fremfor af en enkelt medarbejder. Dette bidrager til mere standardiserede services, som i højere grad sikrer en robust og effektiv opgavevaretagelse.

Kvalitetsudviklingen i styrelsen har omfattet konsolideringen af en ny controller-enhed og en ny LEAN-enhed, der understøtter driftsopgaverne og faciliterer løbende forbedringer.

Da næsten alle medarbejdere i Statens Administration er ansat efter udflytningen, har der i 2017 fortsat været iværksat indsatser i forhold til oplæring og kompetenceudvikling. Der har samtidig været fokus på at fastholde engagement, høj trivsel og medarbejdertilfredshed.

Kundernes vurdering af Statens Administration har også været et fokusområde i 2017. Således blev den første kundetilfredshedsundersøgelse efter udflytningen gennemført med et tilfredsstillende resultat.

For så vidt angår optimering og effektivisering af driften har Statens Administration i 2017 blandt andet iværksat tiltag til automatisering af forretningsprocesser med henblik på langsigtede effektiviseringer, der kan bidrage til at frigøre ressourcer til nye opgaver. Dette sker ved at anvende og opbygge kompetencer indenfor robotteknologi i en særlig udviklingsenhed, der indgår i et tæt samarbejde med driftsmedarbejderne.

Der blev i 2017 også igangsat et arbejde med at afdække mulighederne for yderligere effektiviseringsgevinster ved fælles løsning af flere administrative opgaver på tværs af staten. Udvidelse af Statens Administrations kunde- og produktportefølje vil således i de kommende år være et redskab til en effektiv udnyttelse af ressourcerne i takt med, at den løbende optimering og effektivisering af opgaverne forventes at frigøre ressourcer til nye opgaver. 'Bedre balance II' er et udtryk for denne ambition.

Årets økonomiske resultat

I *tabel 1* ses udvalgte regnskabs- og nøgletal for Statens Administration. Resultatet viser et samlet overskud på 3,3 mio. kr. Overskuddet skyldes, at der efter Statens Administrations opkrævning af indtægter for 4. kvartal, hvor der var stilet efter et resultat i balance, blev realiseret to væsentlige mindreforbrug. Dels i form af tilbagebetaling vedrørende koncerncenterbetalingen på 2,7 mio. kr., mod en budgetteret tilbagebetaling på 0,2 mio. kr., dels ved mindre personalemæssige hensættelser for 2017 på 1,2 mio. kr. Modsatrettet blev forventede mindreudgifter på baggrund af indkomne refusioner og ferie uden løn i december omkring 0,4 mio. kr. mindre end forventet.

Overordnet har Statens Administration bevæget sig fra et budgetteret underskud på 7,6 mio. kr. i grundbudget 17 (GB17) til overskud på 3,3 mio. kr. Det budgetterede underskud vedrørte udflytningen fra København til henholdsvis Hjørring og Udbetaling Danmark. Det budgetterede underskud blev efter første kvartal udlignet af mindreudgifter på Statens Administrations drift, hvorefter der er budgetteret med et resultat i balance. Der er ligeledes budgetteret med budget i balance i 2018, *jf. tabel 1*.

Tabel 1
Statens Administrations økonomiske hoved- og nøgletal

| (mio. kr.) | 2016 | 2017 | 2018 |
|---------------------------------|--------|--------|--------|
| Resultatopgørelse | | | |
| Ordinære driftsindtægter | -294,2 | -155,6 | -153,7 |
| Ordinære driftsomkostninger | 337,0 | 156,5 | 157,6 |
| Resultat af ordinær drift | 42,8 | 0,9 | 3,9 |
| Resultat før finansielle poster | 54,0 | -3,8 | -0,3 |
| Årets resultat | 54,2 | -3,3 | 0,0 |
| Balance | | | |
| Anlægsaktiver | 1,6 | 2,1 | 3,9 |
| Omsætningsaktiver | 66,0 | 52,1 | - |
| Egenkapital | 32,3 | 35,6 | 35,6 |
| Langfristet gæld | 2,5 | 1,6 | 3,9 |
| Kortfristet gæld | 88,1 | 43,4 | - |
| Lånerammen | 27,1 | 10,0 | 10,0 |
| Træk på lånerammen | 1,6 | 2,1 | 3,9 |
| Finansielle nøgletal | | | |
| Udnyttelsesgrad af lånerammen | 6,0% | 21,5% | 38,7% |
| Bevillingsandel | 18,8% | 4,0% | - |

| Udvalgte KPI'er | | | |
|-------------------------------------|-------|--------|-------|
| Lønrefusion: Andel korrekte | 99,8% | 99,8% | - |
| Regnskaberklæringer: Andel korrekte | 79,0% | 95,0 % | - |
| Personaleoplysninger | | | |
| Antal årsværk | 328,5 | 226,2 | 231,5 |
| Årsværkspris (mio. kr.) | 0,5 | 0,4 | 0,4 |

Anm.: Grundet afrundinger i tabellen kan der være mindre differencer ved sammentælling og procentberegninger mv.
Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Udnyttelsesgraden af lånerammen er øget i 2017, som følge af et betydeligt fald i størrelsen på rammen, der er overført til andre styrelser under Finansministeriets koncern. Udnyttelsesgraden er dog fortsat betydeligt under loftet. Dette gælder ligeledes for 2018, selvom udnyttelsesgraden forventes øget. Den største nyinvestering i 2018 vedrører Robotics, dvs. softwareautomatisering.

De udvalgte KPI'er beskrives nærmere i afsnit 2.4.

Antallet af årsværk er faldet med omkring 30 pct. fra 2016 til 2017 som følge af virksomhedsoverdragelsen til Udbetaling Danmark ultimo 2016.

Virksomhedens drifts, anlæg og administrerede ordninger

Statens Administration er ansvarlig for § 07.13.01. Statens Administration.

Tabel 2a
Statens Administrations hovedkonti

Driftshovedkonti

| | (mio. kr.) | Bevilling (FL+TB) | Regnskab | Overført overskud ultimo |
|------------------------------------|------------|-------------------|----------|--------------------------|
| § 07.13.01. Statens Administration | Udgifter | 234,6 | 156,9 | 0,0 |
| | Indtægter | -228,4 | -154,1 | 16,6 |

Anm.: Grundet afrundinger i tabellen kan der være mindre differencer ved sammentælling og procentberegninger mv.
Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Tabel 2b viser resultatet for § 07.13.01. Statens Administration opdelt i ordinær drift samt udflytning til Hjørring og virksomhedsoverdragelsen til Udbetaling Danmark. Nettoudgifterne (ekskl. bevilling) for de to udflyttede områder udgør henholdsvis 6,7 mio. kr. og 3,0 mio. kr.

Tabel 2b
Opdeling mellem drifts- og udflytningsbudgettet

| | (mio. kr.) | Bevilling (FL+TB) | Regnskab | Resultat |
|--|------------|-------------------|----------|----------|
| 07.13.01. Statens Administration i alt | Udgifter | 234,6 | 156,9 | 77,7 |
| | Indtægter | -228,4 | -154,1 | -74,3 |
| Herunder ordinær drift | Udgifter | 228,4 | 146,6 | 81,8 |
| | Indtægter | -228,4 | -153,4 | -75,0 |
| Herunder udflytningen til Hjørring | Udgifter | 4,8 | 6,7 | -1,9 |
| | Indtægter | - | - | - |
| Herunder virksomhedsoverdragelsen til Udbetaling Danmark | Udgifter | 1,4 | 3,6 | -2,2 |
| | Indtægter | - | -0,6 | 0,6 |

Anm.: Grundet afrundinger i tabellen kan der være mindre differencer ved sammentælling
Kilde: LDV for Statens Administration

Begge udflytninger er økonomisk stort set afsluttet i løbet af 2017, hvorfor udflytningsudgifterne kun udgør 10-15 pct. af udgiftsniveauet i 2016. De største udgifter i 2017 har været lønudgifter til dobbeltdrift i starten af året på 4,9 mio. kr., udgifter til onboarding, uddannelse og rejseudgifter på 0,9 mio. kr. samt it-udgifter på 3,8 mio. kr. Herunder udgifter til CVR-omlægning i systemerne på 1,2 mio. kr.

Tabel 2c
Årets resultat ordinær drift fordelt på LØN og REGN

| | Udgifter | Indtægter | Resultat |
|--|----------|-----------|----------|
| 07.13.01. Statens Administration i alt | 146,6 | -153,4 | -6,8 |
| Herunder LØN | 56,0 | -54,0 | 2,1 |
| Herunder REGN | 90,5 | -99,4 | -8,9 |

Anm.: Grundet afrundinger i tabellen kan der være mindre differencer ved sammentælling
Kilde: LDV for Statens Administration

Årets resultat for den ordinære driftsvirksomhed på i alt 6,8 mio. kr. består af et underskud på lønområdet på 2,1 mio. kr. og et overskud på regnskabsområdet på 8,9 mio. kr. Ubalance mellem de to opgaveområder vil blive håndteret ved den planlagte indtægtsomlægning med virkning fra 1. januar 2019, således at der tilstræbes balance på de enkelte ydelser over en fireårig periode.

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.

Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

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. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration | -6,2 | -0,7 | 63,0 | 56,1 |
| 10-Studielånsadministration | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 20-Øvrig finansadministration | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 30-Administration af tjenestemandspension | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 40-Shared service-ydelser, løn | | -54,0 | 36,0 | -18,0 |
| 50-Shared service-ydelser, økonomi | | -99,4 | 58,0 | -41,4 |
| I alt | -6,2 | -154,1 | 156,9 | -3,3 |

Anm.: Grundet afrundinger i tabellen kan der være mindre differencer ved sammentælling.

FL-formål 10, 20 og 30 vedrører FSC, hvorfor der ikke længere er aktivitet på disse formål.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Opgaver 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. Endvidere er omkostningerne i forbindelse med udflytningen af Statens Administration henført hertil. Derved er der henført øvrige omkostninger for samlet 9,7 mio. kr. vedrørende udflytningen hertil.

2.4 Målrapportering

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

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

Målrapportering del 1: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Tabel 4

Årets resultatopfyldelse

| Mål | Succeskriterium | Opnåede resultater | Grad af målopfyldelse |
|-----------------------------------|--|---|-----------------------|
| A. Stabil drift i Regnskab | <ul style="list-style-type: none"> Statens Administration skal i 2017 med afsæt i pejlemærket om sikker og effektiv drift sikre stabil og effektiv leverance af ydelser og produkter til kunderne på regnskabsområdet. | <ul style="list-style-type: none"> Kriterierne er opfyldt for målets fem underliggende KPI'er, hvorfor det overordnede mål, A Stabil drift i Regnskab, er nået. | Vurderes opfyldt |
| B. Stabil drift i Løn | <ul style="list-style-type: none"> Statens Administration skal i 2017 med afsæt i pejlemærket om sikker og effektiv drift sikre stabil og effektiv leverance af ydelser og produkter til kunderne på lønområdet. | <ul style="list-style-type: none"> Kriterierne er opfyldt for målets tre underliggende KPI'er, hvorfor det overordnede mål, B Stabil drift i Løn, er nået. | Vurderes opfyldt |
| C. Kvalitetsudvikling | <ul style="list-style-type: none"> Statens Administration vil i 2017 fortsætte arbejdet med kvalitetsudvikling gennem konsolidering af den nye procesbaserede organisering og den nye controllerenhed samt LEAN-enhed. | <ul style="list-style-type: none"> Statens Administration har ved udgangen af 1. kvartal 2017 formuleret en plan for kvalitetsudvikling og en plan for anvendelse af LEAN. | Vurderes opfyldt |
| D. Kundetilfredshed | <ul style="list-style-type: none"> Statens Administration vil i 2017 med afsæt i pejlemærket om at være det naturlige valg som shared service center sikre en fortsat tilfredsstillende opgavevaretagelse i dialog med kunderne. Kundetilfredshedsmålingerne genoptages i 2017, og konceptet for måling af kundetilfredshed revideres i lyset af den nye organisering i Hjørring. | <ul style="list-style-type: none"> Statens Administration har i 3. kvartal gennemført kundetilfredshedsundersøgelsen med et tilfredsstillende resultat. Således har i alt 82 procent af kunderne deltaget i undersøgelsen, og den gennemsnitlige tilfredshed med SAM Løn og SAM Regnskab ligger på 3,4 på en skala fra 1-5, hvor 5 er meget tilfreds og 1 er meget utilfreds. | Vurderes opfyldt |
| E. Effektiviseringer | <ul style="list-style-type: none"> Statens Administration vil i 2017 iværksætte tiltag til automatisering af forretningsprocesser med henblik på langsigtede effektiviseringer | <ul style="list-style-type: none"> Statens Administration har ved udgangen af 4. kvartal gennemført otte automatiseringstiltag. | Vurderes opfyldt |
| F. Økonomi i balance | <ul style="list-style-type: none"> Statens Administration vil sikre, at driftsøkonomien i 2017 balancerer. | <ul style="list-style-type: none"> Resultatet i 2017 udgør et overskud på 3,3 mio. kr. mod et budgetteret resultat i balance mellem indtægter og udgifter. Med henblik på at sikre den budgetterede balance, har Statens Administration givet rabat til kunderne både ved 3. og 4. kvartal på henholdsvis 4,0 mio. kr. og 8,7 mio. kr. Den sidste rabat blev fastlagt primo januar 2018 ud fra det opnåede resultat på daværende tidspunkt og forventede resterende betalinger. Sidste øjeblikke ændringer, der ikke kunne forudses inden året lukkede i 2017, herunder tilbagebetaling fra koncerntret på 2,5 mio. kr. mere end forventet, betød, at der alligevel blev overskud. Uden den forøgede tilbagebetaling fra koncerntret ville resultat være endt med et overskud på under 1,0 mio. kr., hvilket vurderes at være tilfredsstillende. | Vurderes opfyldt |

| | | | |
|--------------------------------------|---|---|-----------------------|
| G. Høj medarbejdertilfredshed | <ul style="list-style-type: none"> Med afsæt i pejlemærket om en attraktiv og udfordrende arbejdsplads gennemfører Statens Administration i Hjørring i 2017 en medarbejdertilfredshedsundersøgelse baseret på nyt koncept for MTU etableret i 2016. MTUen vil danne baseline for det fremtidige arbejde med trivsel på arbejdspladsen. | <ul style="list-style-type: none"> MTU blev gennemført i 1. kvartal 2017. | Vurderes opfyldt |
| H. God koncernstyring | <ul style="list-style-type: none"> Det er målet, at Finansministeriets koncern skal være veldrevet og derigennem kunne inspirere og vise vejen for andre statslige institutioner. For at nå målet er det væsentligt, at Statens Administration i 2017 har bidraget til, at Finansministeriets koncern ligger på eller bedre end benchmark på udvalgte tværstatslignegletal for prognoseafvigelse, sygefravær, rettidig betaling af fakturaer og indkøbscompliance. | <ul style="list-style-type: none"> Prognosepræcisionen samlet for året er 7,9 pct. mod et mål på 7,5 pct. på driftskonti, hvorfor dette mål ikke er opfyldt. Indkøbscompliance for året er 82,6 pct. for året, mod et mål om 90,0 pct., hvorfor dette mål ikke er opfyldt. Sygefraværet for 2017 ligger på 15,0 dage pr. medarbejder pr. år, mod et mål for året på 8,3 pct. Målet er ikke opfyldt. Rettidig betaling af faktura er 64 pct. for året. Målet for året er 85 pct. Målet er ikke opfyldt | Vurderes ikke opfyldt |

Målrapporing 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

I dette afsnit analyseres og vurderes de væsentligste opnåede og væsentligste ikke opnåede mål og resultater.

Blandt de otte mål i mål- og resultatplanen for 2017 har målene for stabil drift også i 2017 været et særligt fokuspunkt for Statens Administrations opgavevaretagelse, idet målene bidrager til at understøtte Finansministeriets overordnede mission om at give regeringen det bedst mulige grundlag for at føre sund økonomisk politik, styrke vækst og produktivitet samt sikre effektivisering af den offentlige sektor. På ovenstående baggrund analyseres i det følgende de to mål, der omhandler stabil drift på regnskab og løn.

Herudover analyseres mål C (kvalitetsudvikling), D (kundetilfredshed) og G (høj medarbejdertilfredshed), da disse mål vurderes at være meget væsentlige under konsolideringen af opgavevaretagelsen i Hjørring i 2017.

A. Stabil drift Regnskab

Dette mål skal understøtte stabile leverancer til Statens Administrations regnskabskunder og det består af fem KPI'er, der alle er opfyldt for 2017.

Den første KPI måler, hvor stor en del af de købsfakturaer og købskreditnotaer Statens Administration modtager, der er bogført indenfor 3 arbejdsdage. Kravet er, at 95 pct. skal være godkendt indenfor denne frist. Resultatet for 2017 viser, at 98 pct. af alle købsfakturaer og købskreditnotaer blev bogført indenfor fristen.

Den anden KPI måler, hvor stor en del af de debitorfakturaer, Statens administration modtager, der er bogført indenfor 3 arbejdsdage. Kravet er også her, at 95 pct. skal være godkendt indenfor denne frist. Resultatet for 2017 viser, at 99 pct. af disse fakturaer blev bogført indenfor fristen.

Den tredje KPI måler, hvor stor en del af de modtagne posteringer for stamdata, der er behandlet indenfor 2 arbejdsdage. Kravet er at 95 pct. skal være godkendt indenfor denne frist. 97 pct. af disse stamdata blev behandlet indenfor fristen.

Hver måned skal Statens Administration sikre, at der udarbejdes en regnskabsberetning. Den fjerde KPI måler hvorvidt regnskabsberetningerne er opgjorte på det aftalte tidspunkt, der typisk ligger omkring den 15. i hver måned. Kravet for KPI'en er, at 95 pct. håndteres inden for fristen. Statens Administration nåede målet, da 99 pct. af regnskabsberetningerne blev udarbejdet til tiden.

Den femte og sidste KPI vedrører også regnskabsberetninger, hvor der sker en kontrol af om regnskabsberetninger er udfyldt korrekt. Målet opgøres kvartalsvist og kravet til målopfyldelse har været gradvist stigende fra 85 pct. i første kvartal til 95 pct. i fjerde kvartal i 2017. Målet blev opfyldt for hvert kvartal.

B. Stabil drift Løn

Dette mål skal understøtte stabile leverancer til Statens Administrations lønkunder og består af tre KPI'er, der alle er opfyldt for 2017.

De to første KPI'er vedrører administration af løn og måler om behandlingen af løn er korrekt både med hensyn til kundernes tilbagemelding og Statens Administrations egenkontrol. Kravet er at 99,5 pct. af lønhændelserne er korrekte og det er opfyldt for 2017 med henholdsvis 99,8 pct og 99,9 pct.

Den tredje KPI måler om alle lønhændelser, der er indsendt til Statens Administration senest 5 dage før indrapporteringsfristen til HR-Løn/SLS, er med i den relevante lønkørsel. Målupfyldelsen er opgjort til 100 pct. i 2017 og målet er dermed opfyldt.

C. Kvalitetsudvikling

I første kvartal 2017 havde Statens Administration udarbejdet et koncept for kvalitetsudvikling af regnskabsberetningen (RE) og anvendelse af LEAN, der har været styrende for de aktiviteter, der er gennemført i løbet af året.

Kvalitetskonceptet for RE foretages af det nyetablerede controllerteam, der hver måned udtager 30 stikprøver af de lukkede RE og gennemgår dem for evt. fejl. Kvalitetsmåling rapporteres til alle kontorchefer og teamledere i driften månedligt, hvorefter eventuelle fejl bliver anvendt til intern læring og forbedring af processerne.

LEAN anvendes som fundamentet for driftsstyring samt det løbende forbedringsarbejde af ydelserne fra SAM. I 2017 er der etableret driftstavler i alle forretningsområder, hvor der løbende er blevet knyttet og udviklet drifts-KPI'er. For at understøtte forbedringsarbejdet er der iværksat værdistrømsanalyser i forretningsområderne Finans, Kreditor, Løn og Refusion. Samtidig er der etableret procesgrupper på alle forretningsområder, der fremadrettet vil udgøre fundamentet i de løbende forbedringsaktiviteter. Procesgrupperne ejes af forretningsområderne, og de udgøres af en fast kerne af forretnings- og systemspecialister samt en controller. Endelig er der etableret en driftsmodel til styring af kapacitet i den daglige drift.

D. Kundetilfredshed

Statens Administration gennemførte i løbet af august og september måned for første gang siden udflytningen til Hjørring en måling af kundetilfredsheden, der bruges til at understøtte kunderne bedst muligt og til at gøre styrelsens service endnu bedre.

I alt har 82 procent af kunderne deltaget i undersøgelsen, og den gennemsnitlige tilfredshed med SAM Løn og SAM Regnskab ligger på 3,4 på en skala fra 1-5, hvor 5 er meget tilfreds og 1 er meget utilfreds.

På baggrund af undersøgelsen er der udvalgt fem fokusområder, der vil indgå i Statens Administrations arbejdsprogram:

- Kvalitet
- Kundehåndtering
- Opgavesplit
- Servicemål
- Kommunikation.

Undersøgelsen blev præsenteret på kundeforum og har været drøftet på departementsmøder med de enkelte ministerområder.

G. Høj medarbejdertilfredshed

Dette mål understøtter bestræbelserne på at Statens Administration skal være en spændende og udfordrende shared service arbejdsplads.

Statens Administration gennemførte i februar måned en medarbejdertilfredshedsundersøgelse. Undersøgelsen var rettet imod følgende fem temaer:

- Arbejdsopgaver
- Udvikling
- Samarbejde og videndeling
- Institutionsspecifikke spørgsmål

- Trivsel.

I den efterfølgende bearbejdning af resultaterne af undersøgelsen har de enkelte teams arbejdet med at identificere de konkrete initiativer, der skal arbejdes med.

Initiativerne kan være rettet mod forhold, det enkelte team ønsker at forbedre, men kan også være rettet mod områder, hvor man ønsker at fastholde niveauet, fordi det fungerer godt.

Slutproduktet af arbejdet med formulering af initiativer er, at der er udarbejdet en handlingsplan for det enkelte team og handlingsplanerne støtter op omkring den overordnede MTU-handlingsplan for Statens Administration.

2.5 Forventninger til det kommende år

Statens Administration skal frem mod 2020 cementere sin position som statens rollemodel for brugen af shared servicecentre ved at styre efter fem strategiske pejlemærker indenfor 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*

Resultatmålene for 2018 er fastsat ud fra en konkret vurdering af, hvordan Statens Administration - ved at styre efter sine fem pejlemærker - bedst kan efterleve sine finanslovsformål.

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

Den fortsatte udvikling af softwareroboter til automatisering af forretningsprocesser vil i 2018 også være et vigtigt strategisk fokusområde. Procesautomatiseringen understøtter på kort sigt både pejlemærket om sikker og effektiv drift og pejlemærket om at være administrationspolitisk rollemodel. På længere sigt indeholder opbygningen af kompetencer indenfor robotautomatisering og frigørelsen af kapacitet til andre opgaver også perspektiver i relation til at udvikle Statens Administrations kunde- og opgaveportefølje og hermed pejlemærket om løbende udvikling i partnerskab med kunderne.

Udviklingen af kundepartnerskaber vil i 2018 også have et selvstændigt fokus. Statens Administration skal således i takt med konsolideringen af forretningen opbygge 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.

En udvidelse af Statens Administrations kunde- og opgaveportefølje vil kunne bidrage 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 regeringsplanen ”Bedre balance II” skal Statens Administration i løbet af 2018 påbegynde tilførsel af nye opgaver og kunder svarende til cirka 95 årsværk. På den baggrund vil såvel 2018 som de kommende år blive præget af arbejdet med at udvide kunde- og opgaveporteføljen.

Tabel 5
Forventninger til det kommende år

| (mio. kr.) | Regnskab 2017 | Grundbudget 2018 |
|-------------------------------|---------------|------------------|
| Bevilling og øvrige indtægter | -160,3 | -157,9 |
| Udgifter | 156,9 | 157,9 |
| Resultat | -3,3 | 0,0 |

Anm.: Grundet afrundinger i tabellen kan der være mindre differencer ved sammentælling
Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Indtægterne falder med 2,4 mio. kr. fra regnskab 2017 til grundbudget 2018 (GB18). Faldet er sammensat af bortfald af bevilling til udflytning på 6,2 mio. kr. samt en stigning i andre indtægter på 3,8 mio. kr. Stigningen i indtægterne skyldes, at der i 2017 blev givet en betydelig rabat i 3. og 4. kvartal på 12,7 mio. kr., der som udgangspunkt ikke ydes i 2018. Hertil kommer mindreindtægter på 8,9 mio. kr. blandt andet som følge af prisnedsættelse på basisydelser.

Den marginale stigning i udgifterne på 1,0 mio. kr. skyldes større modsatrettede ændringer, hvoraf de største ændringer skyldes mindreomkostninger til udflytningen på 10,4 mio. kr. samt øgede personaleomkostninger 10,4 mio. kr., da personaleniveauet i store dele af 2017 ikke nåede det endelige niveau for den nye organisering i Hjørring. Hertil kommer merudgifter i GB18 på 1,0 mio. kr. blandt andet til kompetenceudvikling og kundebesøg, der ved afslutningen af regnskabet for 2017 udviste betydelige mindreforbrug i forhold til budgettet.

Regnskab

3. Regnskab

I dette afsnit redegøres for Statens Administrations ressourceforbrug i finansåret 2017 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 2017.

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 Økonomisk 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 2016 | Regnskab 2017 | Budget 2018 |
|--|---------------|---------------|-------------|
| Note Ordinære driftsindtægter | | | |
| Indtægtsført bevilling | | | |
| Bevilling | -55,3 | -6,2 | - |
| Salg af varer og tjenesteydelser | -216,9 | | |
| Eksternt salg af varer og tjenesteydelser | - | 0,0 | - |
| Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser | - | -149,5 | -153,7 |
| Tilskud til egen drift | - | - | - |
| Gebyrer | -22,0 | 0,0 | - |

| | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Ordinære driftsindtægter i alt | -294,2 | -155,6 | -153,7 |
| Ordinære driftsomkostninger | | | |
| Ændring i lagre | - | - | - |
| Forbrugsomkostninger | - | - | - |
| Husleje | 12,2 | 7,0 | 4,3 |
| Forbrugsomkostninger i alt | 12,2 | 7,0 | 4,3 |
| Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 151,6 | 92,6 | - |
| Pension | 17,5 | 12,2 | - |
| Lønrefusion | -6,4 | -5,1 | - |
| Andre personaleomkostninger | 0,6 | -2,7 | - |
| Personaleomkostninger i alt | 163,3 | 97,0 | 102,5 |
| Af- og nedskrivninger | 3,0 | 0,7 | 0,7 |
| Internt køb af varer og tjenesteydelser | - | 35,9 | 33,8 |
| Andre ordinære driftsomkostninger | 158,4 | 15,8 | 16,3 |
| Ordinære driftsomkostninger i alt | 337,0 | 156,5 | 157,6 |
| Resultat af ordinær drift | 42,8 | 0,9 | 3,9 |
| Andre driftsposter | | | |
| Andre driftsindtægter | -34,9 | -4,6 | -4,2 |
| Andre driftsomkostninger | 46,1 | 0,0 | 0,0 |
| Resultat før finansielle poster | 54,0 | -3,8 | -0,3 |
| Finansielle poster | | | |
| Finansielle indtægter | - | - | 0,0 |
| Finansielle omkostninger | 0,3 | 0,5 | 0,3 |
| Resultat før ekstraordinære poster | 54,2 | -3,3 | 0,0 |
| Ekstraordinære poster | | | |
| Ekstraordinære indtægter | - | - | - |
| Ekstraordinære omkostninger | - | - | - |
| Årets Resultat | 54,2 | -3,3 | 0,0 |

Anm.: Grundet afrundinger i tabellen kan der være mindre differencer ved sammentælling. Der findes ingen sammenligningstal for internt køb og salg af varer og tjenesteydelser for 2016, da 'Vejledning om interne statslige overførsler og internt statslig køb og salg af varer og tjenesteydelser' først trådte i kraft d. 1. januar 2017.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Ordinære driftsindtægter

Bevillingen er faldet med 49,1 mio. kr. fra 2016 til 2017, hvilket skyldes, at Statens Administration i 2016 modtog 28,0 mio. kr. fra § 07.11.70. Reserve til udflytning af statslige arbejdspladser, hvor der i 2017 kun er modtaget 6,2 mio. kr. Samtidig er bevillingen til tjenestemandspensioner på 27,3 mio. kr. overført til betaling til Udbetaling Danmark som følge af virksomhedsoverdragelsen hertil.

Salget af varer og tjenesteydelser er faldet med 67,4 mio. kr. fra 2015 til 2016. Langt det største fald på 47,9 mio. kr. skyldes en omlægning af Statens Administrations kunders betaling for Moderniseringsstyrelsen systemydelser, der tidligere indgik både som indtægter og udgifter i Statens Administrations regnskab, men i 2017 behandles over en mellemregning. I 2017 er der desuden givet en indtægtsrabat på basisydelse på 12,7 mio. kr. med henblik på at opnå balance mellem styrelsens indtægter og udgifter. Størstedelen af det resterende indtægtsfald på 6,8 mio. kr. skyldes mindreopkrævninger for basisydelser på regnskabsområdet som følge af mere effektiv opgaveløsning.

Gebyrindtægter vedrørte i 2016 Finansservice centeret (FSC), der er virksomhedsoverdraget til Udbetaling Danmark, hvorfor styrelsen fra og med 2017 ikke længere har gebyrindtægter.

Ordinære driftsomkostninger

Der har samlet set været et fald i de ordinære driftsomkostninger på 180,5 mio. kr. fra 2016 til 2017, hvilket altovervejende skyldes fald i omkostninger relateret til udflytningen af Statens Administration på 54,9 mio. kr., bortfald af FSC-omkostninger som følge af virksomhedsoverdragelsen til Udbetaling Danmark på 55,5 mio. kr. og omlægningen af systemydelser på 47,9 mio. kr.

Huslejen er faldet med 5,2 mio. kr. svarende til godt 42 pct. som følge af udflytningen til Hjørring og virksomhedsoverdragelsen til Udbetaling Danmark. Huslejen forventes at falde yderligere fra 2017 til 2018.

De samlede personaleomkostninger er faldet med 66,3 mio. kr. fra 2016 til 2017. Heraf udgør 12,1 mio. kr. udgifter til dobbeltdrift under udflytningen og 34,7 mio. kr. lønomkostninger på FSC-området, der fra 2017 er virksomhedsoverdraget til Udbetaling Danmark. Det resterende mindreforbrug skyldes, at personaleniveauet i store dele af 2017 ikke nåede det endelige niveau for den nye organisering i Hjørring.

Afskrivningerne er fra 2016 til 2017 faldet med 2,3 mio. kr., hvilket skyldes, at en stor del af Statens Administrations anlæg er overdraget til Udbetaling Danmark. I samme forbindelse skete der i 2016 en ekstraordinær nedskrivning på 1,2 mio. kr. vedrørende disse anlæg. Endelig skete der på grund af udflytningen en generel opbremsning i investeringsniveauet, der har medført faldende afskrivninger i 2017. Det lave niveau forventes at fortsætte i 2018.

Andre ordinære driftsomkostninger er fra 2016 til 2017 faldet med 142,6 mio. kr. Langt størsteparten af faldet skyldes mindreomkostninger til udflytningen på 54,2 mio. kr., omlægningen af betalingen for Moderniseringsstyrelsen systemydelser på 47,9 mio. kr. og mindreomkostninger vedrørende FSC på 27,0 mio. kr. Hertil kommer modsatrettet at koncerncenterbetalingen (ekskl. husleje), der i 2016 var på 30,3 mio. kr., er flyttet fra *Andre driftsomkostninger* til *Internt statsligt køb af varer og tjenesteydelser*. De resterende 8,0 mio. kr. skyldes en lang række forskellige mindreforbrug, herunder færre generelle fællesomkostninger som følge af FSCs flytning til Udbetaling Danmark, herunder eksempelvis mindrebetaling på 3,9 mio. kr. til Statens It.

Andre driftsposter

Andre driftsindtægter er faldet med 30,3 mio. kr. fra 2016 til 2017, hvilket skyldes, at der ikke længere modtages administrationsindtægter i FSC. Denne indtægt var i 2016 på 31,8 mio. kr. Desuden er der i 2017 modtaget andre mindre indtægter, heriblandt en stigning i indtægten til administration af barselsfonden på 0,8 mio. kr. og en tilbagebetaling af momsrefusion fra Udbetaling Danmark på 0,6 mio. kr.

Der er i 2017 ikke afholdt andre driftsomkostninger, mens disse omkostninger i 2016 udgjorde 46,1 mio. kr. Faldet skyldes flytning af koncerncenterbetalingen på 30,3 mio. kr. til *Andre ordinære driftsomkostninger*, jf. ovenfor, samt en ekstraordinær nedskrivning af fordringer vedrørende studielånsgebyrer i 2016 på 15,8 mio. kr.

Resultatdisponering

Tabel 7

Resultatdisponering af årets overskud

(mio. kr.)

| | |
|--|-----|
| Disponeret til bortfald | 0,0 |
| Disponeret til udbytte til statskassen | 0,0 |
| Disponeret til overført overskud | 3,3 |

Anm.: Grundet afrundinger i tabellen kan der være mindre differencer ved sammentælling

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Statens Administration har i 2017 et samlet overskud på 3,3 mio. kr. Dette overskud er disponeret som overført overskud under egenkapitalen i forbindelse med resultatdisponeringen for året.

Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Statens Administration hensatte 4,4 mio. kr. i 2016 til etablering og opstilling af pavilloner i Hjørring. Den endelige afregning i 2017 blev på 3,6 mio. kr., hvorfor der er tilbageført 0,8 mio. kr. i regnskabet for 2017.

3.3 Balancen

I det følgende afsnit kommenteres balancen for Statens Administration. Balancen i *tabel 8* viser formuen pr. 31. december 2017 med kapitalanvendelsen (aktiver) på den ene side og kapitalfremskaffelsen (passiver) på den anden side.

Den samlede balance udgør 84,4 mio. kr. pr. 31. december 2017 mod 130,0 mio. kr. pr. 31. december 2016. Faldet er primært et udtryk for en mindre debitor masse samt mindre likvid beholdning pr. 31. december 2017. Tilsvarende er kreditor massen faldet i forhold til finansåret 2016.

På aktivsiden består balancen hovedsagligt af anlægsaktiver for i alt 2,1 mio. kr., statsforskrivninger for i alt 19,0 mio. kr. og omsætningsaktiver for i alt 63,3 mio. kr. Balancens passivside udgøres af egenkapital for i alt 35,6 mio. kr., hensættelser for i alt 3,8 mio. kr., langfristet gæld for i alt 1,6 mio. kr. og kortfristet gæld for i alt 43,4 mio. kr.

Finansministeriets koncerncenter er organisatorisk placeret i Moderniseringsstyrelsen, hvorfor indgåede huslejekontrakter samt istandsættelse af lejede lokaler og kontorinventar mv. optages i Moderniseringsstyrelsen som aktiver.

Tabel 8
Balancen

| Note | Aktiver (mio. kr.) | 2016 | 2017 | Note | Passiver (mio. kr.) | 2016 | 2017 |
|----------|---|------------|------------|----------|--------------------------------------|-------------|-------------|
| | Anlægsaktiver | | | | Egenkapital | | |
| 1 | Immaterielle anlægsaktiver | | | | Reguleret egenkapital (startkapital) | 19,0 | 19,0 |
| | Færdiggjorte udviklingsprojekter | 0,8 | 0,6 | | Reserveret egenkapital | - | - |
| | Erhvervede koncessioner, patenter, m.v. | - | - | | Opskrivninger | - | - |
| | Udviklingsprojekter under opførelse | 0,8 | 1,5 | | Bortfald af årets resultat | - | - |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 1,6 | 2,1 | | Udbytte til staten | - | - |
| | | | | | Overført overskud | 13,3 | 16,6 |
| 2 | Materielle anlægsaktiver | | | | Egenkapital i alt | 32,3 | 35,6 |
| | Grunde, arealer og bygninger | - | - | | | | |
| | Infrastruktur | - | - | | | | |
| | Transportmateriel | - | - | 3 | Hensatte forpligtelser | 7,1 | 3,8 |
| | Produktionsanlæg og maskiner | - | - | | | | |
| | Inventar og it-udstyr | 0,1 | 0,1 | | | | |
| | Igangværende arbejder for egen regn. | - | - | | | | |

| | | | | | |
|--|---|-------------|-----------------------------------|--------------|-------------|
| Materielle anlægsaktiver i alt | 0,1 | 0,1 | Langfristede gældsposter | | |
| | | | FF4 Langfristet gæld | 2,5 | 1,6 |
| Finansielle anlægsaktiver | | | Donationer | - | - |
| Statsforskrivning | 19,0 | 19,0 | Prioritetsgæld | - | - |
| Øvrige finansielle anlægsaktiver | - | - | Anden langfristet gæld | - | - |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 19,0 | 19,0 | Langfristet gæld i alt | 2,5 | 1,6 |
| Anlægsaktiver i alt | 20,6 | 21,1 | | | |
| Omsætningsaktiver | | | | | |
| Varebeholdninger | - | - | | | |
| Tilgodehavender | 65,7 | 52,0 | Kortfristede gældsposter | | |
| Periodeafgrænsningsposter | 0,4 | 0,1 | Lev. af varer og tjenesteydelser | 68,6 | 27,4 |
| Værdipapirer | - | - | Anden kortfristet gæld | 5,1 | 2,6 |
| | | | Skyldige feriepenge | 14,4 | 13,4 |
| Likvide beholdninger | | | Igang. arbejder for fremmed regn. | - | - |
| FF5 uforrentet konto | 54,0 | 9,9 | Periodeafgrænsningsposter | 0,0 | 0,0 |
| FF7 Finansieringskonto | -12,7 | 0,2 | Kortfristet gæld i alt | 88,1 | 43,4 |
| Andre likvider | 2,0 | 1,2 | | | |
| Likvide beholdninger i alt | 43,3 | 11,2 | | | |
| Omsætningsaktiver i alt | 109,4 | 63,3 | Gæld i alt | 90,6 | 45,0 |
| Aktiver i alt | 130,0 | 84,4 | Passiver i alt | 130,0 | 84,4 |
| 4 | Eventualaktiver og - forpligtelser | | | | |
| 5 | Øvrige forhold | | | | |

Anm.: Grundet afrundinger i tabellen kan der være mindre differencer ved sammentælling
Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver udgør 2,1 mio. kr. Heraf udgør *Færdiggjorte udviklingsprojekter* 0,6 mio. kr. og vedrører lønrefusionssystem. *Udviklingsprojekter under opførelse* udgør 1,5 mio. kr. og vedrører TMO opgradering (fleks- og barsel) og opdatering af EPIcenter.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver udgør under 0,1 mio. kr. og vedrører *IT-udstyr*, herunder AV-udstyr.

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 2016.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiverne er samlet set faldet til 52,1 mio. kr. pr. 31. december 2017 mod 66,0 mio. kr. pr. 31. december 2016. Omsætningsaktiverne består af tilgodehavender, periodeafgrænsningsposter og likvide beholdninger. *Tilgodehavender, inkl. igangværende arbejder for fremmed regning* pr. 31. december 2017 udgør 52,0 mio. kr. mod 65,7 mio. kr. pr. 31. december 2016. *Periodeafgrænsningsposter* pr. 31. december 2017 udgør 0,1 mio. kr. mod 0,4 mio. kr. pr. 31. december 2016.

Likvide midler i alt

De *likvide midler* er samlet faldet til 11,2 mio. kr. pr. 31. december 2017 fra 43,3 mio. kr. pr. 31. december 2016.

Den uforrentede konto (FF5) udgør 9,9 mio. kr. pr. 31. december 2017 mod 54,0 mio. kr. pr. 31. december 2016. 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 saldoen på omsætningsaktiverne, overført overskud, hensatte forpligtelser og kortfristede gældsforpligtelser.

Finansieringskontoen (FF7) fungerer som departementets kassekredit til afholdelse af almindelige udgifter til løn og øvrige omkostninger samt indtægter, herunder salg af ydelser mv. Saldoen pr. 31. december 2017 udgør 0,2 mio. kr. mod -12,7 mio. kr. pr. 31. december 2016. 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.

Passiver*Egenkapital*

Egenkapital udgør 35,6 mio. kr. pr. 31. december 2017. Det samlede videreførte overskud er steget med 3,3 mio. kr. til 16,6 mio. kr. pr. 31. december 2017 fra 13,3 mio. kr. pr. 31. december 2016. Stigning vedrører alene årets resultat på i alt 3,3 mio. kr. Se mere herom under afsnit 2.2 *Ledelsesberetning*.

Hensatte forpligtelser

Den samlede hensatte forpligtelse er pr. 31. december 2017 faldet til 3,8 mio. kr., fra 7,1 mio. kr. pr. 31. december 2016. Ændringen skyldes fald i hensættelse til åremål, resultatløse, uafsluttede lønforhandlinger og fratrædelsesgodtgørelser, samt et mindre fald i hensættelse til istandsættelse af lejemål.

Langfristede gældsposter

Den langfristede gæld bestående af *finansieringskontoen for anlæg (FF4)* er faldet til 1,6 mio. kr. pr. 31. december 2017 fra 2,5 mio. kr. pr. 31. december 2016. Faldet modsvarer bevægelsen i anlægsmassen i perioden 1. oktober 2016 til 30. september 2017. Kontoen forrentes med 5 pct. p.a.

Kortfristede gældsposter

Den kortfristede gæld udgør pr. 31. december 2017 i alt 43,4 mio. kr. mod 88,1 mio. kr. pr. 31. december 2016. Regnskabsposten består af gæld til kreditorer på i alt 27,4 mio. kr. (*Lev. af varer og tjenesteydelser*), *skyldige feriepenge* på 13,4 mio. kr. og *Anden kortfristet gæld* på 2,6 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 primo (mio. kr.) | 2016 | 2017 |
| Reguleret egenkapital primo | 19,0 | 19,0 |
| + Ændring i reguleret egenkapital | - | - |
| Reguleret egenkapital ultimo | 19,0 | 19,0 |
| Opskrivning primo | - | - |
| +Ændring i opskrivninger | - | - |
| Opskrivninger | - | - |
| Reserveret egenkapital primo | - | - |
| +Ændringer i reserveret egenkapital | - | - |
| Reserveret egenkapital ultimo | - | - |
| Overført overskud primo | 67,5 | 13,3 |
| +Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse | - | - |
| +Regulering af det overførte overskud | - | - |
| +Overført årets resultat | -54,2 | 3,3 |
| -Bortfald | - | - |
| -Udbytte til staten | - | - |
| +Overførsel af reserveret bevilling | - | - |
| Overført overskud ultimo | 13,3 | 16,6 |
| Egenkapital ultimo 2017 | 32,3 | 35,6 |

Anm.: Grundet afrunding i tabellen kan der være mindre differencer ved sammentelling
Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Det overførte resultat udgør 3,3 mio. kr. for finansåret 2017 for hovedkonto § 07.13.01. Statens Administration.

Egenkapitalen ultimo finansåret 2017 udgør 35,6 mio. kr. og omfatter startkapitalen på 19,0 mio. kr., hvoraf det akkumulerede overførte overskud udgør 16,6 mio. kr.

3.5 Likviditet og låneramme

Tabel 10
Udnyttelse af låneramme

| (mio. kr.) | 2017 |
|---|-------|
| Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2,1 |
| Låneramme | 10,0 |
| Udnyttelsesgrad i pct. | 21,5% |

Anm.: Grundet afrunding i tabellen kan der være mindre differencer ved sammentælling
Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Statens Administration har ultimo 2017 et træk på lånerammen på 2,1 mio. kr., svarende til en lånerammeudnyttelse på 21,5 pct. Udnyttelsesgraden af lånerammen er øget i 2017, da der er foretaget en overførsel af låneramme til § 07.12.01. Digitaliseringsstyrelsen, således at Statens Administrations låneramme er reduceret fra 27,1 mio. kr. i 2016 til 10,0 mio. kr. i 2017 og frem.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

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

3.7 Bevillingsregnskab

Tabel 12
Bevillingsregnskab

| Hovedkonto | Navn | Bevillingstype | (Mio.kr) | Bevilling | Regnskab | Afvigelse | Videreførelse Ultimo |
|------------|------------------------|-----------------|-----------|-----------|----------|-----------|----------------------|
| 07.13.01. | Statens Administration | Statsvirksomhed | Udgifter | 234,6 | 156,9 | 77,7 | |
| | | | Indtægter | -228,4 | -154,1 | -74,3 | -16,6 |

Anm.: Grundet afrunding i tabellen kan der være mindre differencer ved sammentælling
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 3,3 mio. kr., der består af et underskud på 3,5 mio. kr. vedrørende udflytningen af Statens Administration til Hjørring og virksomhedsoverdragelsen til Udbetaling Danmark og et overskud på den ordinære driftsvirksomhed på 6,8 mio. kr., *jf. tabel 2.c.*

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 | 13,0 | - | 13,0 |
| Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse | - | - | - |
| Tilgang | 0,6 | - | 0,6 |
| Afgang | -8,3 | - | -8,3 |
| Kostpris pr. 31.12.2017 | 5,2 | - | 5,2 |
| Akkumulerede afskrivninger | -4,6 | - | -4,6 |
| Akkumulerede nedskrivninger | 0,0 | - | 0,0 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2017 | -4,6 | - | -4,6 |
| Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017 | 0,6 | - | 0,6 |
| Årets afskrivninger | 7,3 | - | 7,3 |
| Årets nedskrivninger | 0,4 | - | 0,4 |
| Årets af- og nedskrivninger | 7,6 | - | 7,6 |

| (mio. kr.) | Udviklingsprojekter under opførelse |
|---|-------------------------------------|
| Primo saldo pr. 1.1. 2017 | 0,8 |
| Tilgang | 1,2 |
| Nedskrivning | - |
| Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter | -0,6 |
| Kostpris pr. 31.12.2017 | 1,5 |

Anm.: Årets afskrivninger for færdiggjorte udviklingsprojekter, indeholder tilbageførte afskrivninger ved afgang på 8,3 mio. kr. Grundet afrundinger i tabellen kan der være mindre differencer ved sammentelling
Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Der er ultimo 2017 immaterielle anlægsaktiver for i alt 2,1 mio. kr. Heraf udgør *Færdiggjorte udviklingsprojekter* 0,6 mio. kr. og vedrører lønrefusionssystemet. *Udviklingsprojekter under opførsel* udgør 1,5 mio. kr. og vedrører TMO-opgradering og opdatering af EPIcenter.

Tabel 14
Note 2. Materielle anlægsaktiver

| (mio. kr.) | Grunde, arealer og bygninger | Infrastruktur | Produktionsanlæg og maskiner | Transportmateriel | Inventar og IT-udstyr | I alt |
|--|--|---------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------|
| Kostpris | - | - | - | - | 0,3 | 0,3 |
| Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse | - | - | - | - | - | - |
| Tilgang | - | - | - | - | 0,0 | 0,0 |
| Afgang | - | - | - | - | 0,0 | 0,0 |
| Kostpris pr. 31.12.2017 | - | - | - | - | 0,3 | 0,3 |
| Akkumulerede afskrivninger | - | - | - | - | -0,2 | -0,2 |
| Akkumulerede nedskrivninger | - | - | - | - | - | 0,0 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2017 | - | - | - | - | -0,2 | -0,2 |
| Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017 | - | - | - | - | 0,1 | 0,1 |
| Årets afskrivninger | - | - | - | - | 0,0 | 0,0 |
| Årets nedskrivninger | - | - | - | - | - | 0,0 |
| Årets af- og nedskrivninger | - | - | - | - | 0,0 | 0,0 |
| (mio. kr.) | Igangværende arbejde for egen regning | | | | | |
| Primo saldo pr. 1.1. 2017 | - | - | - | - | - | - |
| Tilgang | - | - | - | - | - | - |
| Nedskrivning | - | - | - | - | - | - |
| Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter | - | - | - | - | - | - |
| Kostpris pr. 31. 12.2017 | - | - | - | - | - | - |

Anm.: Grundet afrundinger i tabellen kan der være mindre differencer ved sammentælling
Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Materielle anlægsaktiver udgør under 0,1 mio. kr. og vedrører *IT-udstyr*, herunder AV-udstyr.

Note 3. Hensatte forpligtelser

| (mio. kr.) | 2016 | 2017 |
|--|------------|------------|
| Omsorgsdage, børneomsorgsdage, seniordage og cheffridage mm. | 0,2 | 0,2 |
| Resultatløn, uafsluttede lønforhandlinger og fratrædelsesgodtgørelser | 4,6 | 1,9 |
| Hensættelse til udgifter vedr. bygninger i forbindelse med fraflytning | 2,2 | 1,7 |
| I alt | 7,1 | 3,8 |

Anm.: Hensættelser vedrørende resultatløn og uafsluttede lønforhandlinger er foresaget ved regnskabsmæssige skøn.
Hensættelser til udgifter vedrørende bygninger i forbindelse med fraflytning vedrører Statens Administrations lokaler i Viborg og København (kun 2016) og Hjørring.
Grundet afrundinger i tabellen kan der være mindre differencer ved sammentælling
Kilde: Navision Stat, Statens Administration

Den samlede hensatte forpligtelse er pr. 31. december 2017 faldet til 3,8 mio. kr., fra 7,1 mio. kr. pr. 31. december 2016. Ændringen skyldes fald i hensættelse til omsorgsdage, resultatløn, uafsluttede lønforhandlinger og fratrædelsesgodtgørelser, hvilket delvist kan henføres til færre ansatte. Herudover er der et mindre fald i hensættelse til istandsættelse af lejemål.

Note 4. Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver: Statens Administration har ikke registreret eventualaktiver.

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

Note 5. Øvrige forhold

I forbindelse med oprettelsen af Statens Administration i 2011, blev der aftalt mellem Finansministeriet og Skatteministeriet, at der i moms-mæssigt 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 Wroclaw.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

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

4.5 Forelagte investeringer

Statens Administration har ingen forelagte investeringer.

4.6 Supplerende bilag

Statens Administration har ingen supplerende bilag.

statens-adm.dk