



STATENS ADMINISTRATION

Årsrapport

Statens Administration
Arsenalvej 133
9800 Hjørring

CVR nr. 33 39 10 05

Marts 2020

2019



Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	4
2. Beretning	6
2.1 Præsentation af Statens Administration	6
2.2 Ledelsesberetning	7
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	10
2.4 Målrapportering	10
2.5 Forventninger til det kommende år	14
3. Regnskab	18
3.1 Anvendt regnskabspraksis	18
3.2 Resultatopgørelse mv.	18
3.3 Balancen	20
3.4 Egenkapitalforklaring	23
3.5 Likviditet og låneramme	24
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	24
3.7 Bevillingsregnskabet	24
4. Bilag	27
4.1 Noter til balancen	27
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	29
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	30
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	30
4.5 Forelagte investeringer	30
4.6 It-omkostninger	30
4.7 Supplerende bilag	30

Grundet afrunding kan der forekomme mindre differencer på sammentællinger i tabellerne og i tekst.

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 2019. 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 Statens Administrations påtegning af det samlede regnskab.

For de hovedkonti, der udgør Statens Administrations drift, indeholder årsrapporten endvidere Statens Administrations 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 2019.

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 xxxxxx

Departementschef
Peter Stensgaard Mørch
Finansministeriets departement

Direktør
Poul Taankvist
Økonomistyrelsen

Direktør
Trolle Klitgård Andersen
Statens Administration

Beretning

2. Beretning

Formålet med beretningen er at give en kortfattet beskrivelse af Statens Administration og regnskabsårets faglige og finansielle resultater. Endvidere skal beretningen fremhæve væsentlige forhold, der har påvirket eller forventes at påvirke Statens Administrations aktiviteter og forhold. Konklusionerne forklares og analyseres kort.

2.1 Præsentation af Statens Administration

Statens Administrations overordnede formål er at udvikle bedste praksis i det offentlige og de selvejende sektorer administrative driftsopgaver og sikre faglig og professionel varetagelse heraf. Styrelsen skal således bidrage til udvikling af en effektiv administration på tværs af den offentlige sektor og i selvejesektoren, 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.

Statens Administration varetager ud over løn- og regnskabsadministration også systemsupport på flere af Moderniseringsstyrelsens systemer og udvikler og tilbyder løsninger inden for Robotics, dvs. softwareautomatisering.

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

Mission

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



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 i den offentlige sektor og i selvejesektoren. Kerneopgaveporteføljen er 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, bogføring af rejseafregninger mv. Herudover administrerer Statens Administration på vegne af Moderniseringsstyrelsen den statslige barselsfond og fleksjobordning §07.14.38 *Fleksjobordning i staten mv.* og §07.14.39 *Barselsfonden*.

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

Statens Administration varetager desuden systemsupport på flere af Moderniseringsstyrelsens systemer.

2.2 Ledelsesberetning

Målene for 2019 er prioriteret og fastsat ud fra en konkret vurdering af, hvordan Statens Administration bedst kan efterleve finanslovsformålene. I forlængelse af

foregående år har målet om sikker og stabil drift fortsat været et strategisk vigtigt fokuspunkt, mens øvrige mål for Statens Administration i 2019 har omhandlet strategiske indsatser inden for kvalitetsudvikling, kundetilfredshed, effektiviseringer og udvidelse af opgave- og kundeportefølje.

Arbejdet på fortsat kvalitetsudvikling har i særdeleshed været centreret om at skabe grundlag for yderligere standardisering af styrelsens services i dialog med kunderne med henblik på at øge såvel kvalitet og effektivitet i opgaveløsningen.

Arbejdet med kundetilfredshed har omfattet udvikling af en ny kundeportal, som understøtter en styrkelse af kundedialogen samt et nyt servicedesksystem. Den årlige kundetilfredshedsundersøgelse er tillige gennemført med et styrket kundefokus. Styrelsens effektiviseringstiltag har omfattet gennemførelse af optimerings- og automatiseringstiltag på en række kerneopgaver på regnskabsområdet.

Endelig har Statens Administration i 2019 overtaget varetagelsen af løn- og regnskabsopgaverne for en række af de nye FGU-institutioner.

Årets økonomiske resultat

Årets regnskabsresultat for Statens Administration blev et samlet underskud på 8,9 mio. kr. De økonomiske hoved- og nøgletal gennemgås i *tabel 1*. For yderligere beskrivelse henvises til *kapitel 3, regnskab*.

Tabel 1			
Statens Administrations økonomiske hoved- og nøgletal			
(mio. kr.)	2018	2019	2020
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-167,8	-162,3	-177,9
Ordinære driftsomkostninger	163,5	176,4	182,1
Resultat af ordinær drift	-4,3	14,1	4,1
Resultat før finansielle poster	-9,5	8,7	-0,3
Årets resultat	-9,3	8,9	0,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	2,4	4,1	6,3
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	52,3	25,2	-
Egenkapital	44,9	36,0	36,0
Langfristet gæld	2,4	2,4	6,3
Kortfristet gæld	35,1	24,5	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	24,1%	102,3%	63%
Bevillingsandel	-	-	-

Udvalgte KPI'er			
Lønrefusion: andel korrekte	99,8%	99,9%	-
Regnskabserklæringer: andel korrekte	79,0%	98,3%	-
Rettidig betaling af faktura	98,3%	99,0%	-
Kvartalsprognosepræcision	7,6%	3,1%	-
Gentaget revisionsbemærkninger	6	4	-
Sygefravær pr. ansat	17,9	12,8	-
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	239,7	265,9	270,0
Årsværkspris (mio. kr.)	0,5	0,5	0,5

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS), Navision og Statens Benchmarkdatabase.

Det samlede underskud på 8,9 mio. kr. vedrører hovedsageligt den ordinære driftsvirksomhed og kan primært knyttes til tilbagebetalingen af overskuddet for regnskabsåret 2018, som var på 9,3 mio. kr.

Fra 2018 til 2019 er de ordinære driftsindtægter samlet set faldet med 5,5 mio. kr. Dette skyldes dels tilbagebetalingen af overskuddet for 2018 samt den løbende regulering af kundernes betaling for 2019.

Indtægterne i 2019 var 0,7 mio. kr. højere end budgetteret. Dette skyldes, at man i løbet af året regulerede indtægterne på baggrund af udviklingen i aktiviteten på basisydelser. Modsat er der blandt andet tilgang af en række institutioner i regi af Den Forberedende Grunduddannelse (FGU), helårseffekt af opgaver vedrørende support på de fællesstatslige systemer (servicedesk), hvilket har givet en merindtægt på henholdsvis 2,5 mio. kr. og 4,7 mio. kr.

De ordinære driftsomkostninger er steget med 12,9 mio. kr. fra 2018 til 2019. Dette er i overvejende grad forårsaget af helårseffekten af de overtagne årsværk i forbindelse med Bedre Balance II og servicedesk.

Den udmeldte låneramme er overskredet med 2,3 pct. eller 0,1 mio. kr., hvilket skyldes, at Statens Administration har afgivet 6,0 mio. kr. af den tildelte låneramme til Statens It på lov om tillægsbevilling, og samtidig har aktiveret driftsførte udgifter ultimo året. For Finansministeriets Koncern som helhed er lånerammen imidlertid overholdt.

Antallet af årsværk er steget fra 239,7 i 2018 til 265,9 i 2019, hvilket primært afspejler helårseffekten for Servicedesk og Bedre Balance II, hvor man har opjusteret til at varetage de nye opgaver. Antallet af årsværk forventes at stige til ca. 270 årsværk i 2020, primært som følge af tilførsel af resurser i forbindelse med tilgangen af nye institutioner i FGU-regi og etablering af beredskab til Servicedesk.

Statens Administrations drift, anlæg og administrerede ordninger

Statens administration er ansvarlig for følgende hovedkonto:

§ 07.13.01. Statens Administration (statsvirksomhed)

Tabel 2 viser Statens Administrations samlede indtægter og udgifter for finansårets bevilling og årets regnskab. Desuden vises årets overførte overskud ultimo 2019 for hovedkontoen. Det bemærkes, at Statens Administration heller ikke i 2019 har haft en bevilling på finansloven, men udelukkende er brugerfinansieret.

Tabel 2				
Statens Administrations hovedkonti				
	(mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	189,4	176,6	-
	Indtægter	-189,4	-167,7	16,2

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Afsnittet viser økonomien for 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.

Tabel 3				
Sammenfatning af økonomi for Statens Administrations opgaver				
Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0-Generelle fællesomkostninger	-	-0,9	59,1	58,2
1-Lønadministration, shared serviceopgaver	-	-64,8	34,1	-30,7
2-Regnskabsadministration, shared serviceopgaver	-	-91,6	48,7	-42,9
3-Effektivisering af nye shared service opgaver	-	-10,5	34,7	24,3
I alt	-	-167,7	176,6	8,9

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

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 resultatopfølgelse.

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

Målrapporing 1 del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Der har i årets løb ikke været væsentlige ændringer i målene for 2019.

Tabel 4
Målopfyldeelse

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldeelse
A. Sikker og effektiv drift i Løn, Regnskab og Servicedesk	<ul style="list-style-type: none"> A1: 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. A2: Derudover skal der udvikles to kvalitets-KPI'er for lønområdet. 	<ul style="list-style-type: none"> A1: Kriterierne er opfyldt for 7 af målets 7 underliggende KPI'er. A2: Der er udviklet to kvalitets KPI'er for lønområdet. <p>Det er på den baggrund Statens Administrations vurdering, at mål A er opfyldt.</p>	Opfyldt
B: Kvalitetsudvikling	<ul style="list-style-type: none"> B1: 90 pct. af kunderne (målt i forhold til antal CVRNR.) er overgået til en af de nye servicevarianter på kreditor- og debitorprocessen. B2: De resterende servicevarianter på de øvrige regnskabsprocesser er designet med henblik på at starte implementering fra 2. kvartal 2020 (efter årsafslutningen). B3: Statens Administration har inden udgangen af 4. kvartal udarbejdet et samlet servicekatalog indeholdende servicebeskrivelser og KPI'er på samtlige kundevedtente services. B4: Statens Administration har inden udgangen af 4. kvartal opnået en ISO 9001-certificering af interne sikkerhedsprocesser. 	<ul style="list-style-type: none"> B1: Statens Administration nåede ikke dette mål i 2019. Der arbejdes videre med standardisering i 2020. B2: Den tætte sammenhæng mellem mål B1 og B2 betød, at dette mål ikke blev nået i 2019. B3: Statens Administrations arbejde på et samlet servicekatalog omfattede ikke samtlige kundevedtente services og er derfor ikke nået i 2019. B4: Den endelige gennemførelsen af en ISO9001-certificering for interne sikkerhedsprocesser er ikke nået i 2019. Grundlaget for certificeringen er tilvejebragt i 2019 ved uddannelse af modellør for optegning af sikkerhedsprocesserne i Epicenteret, godkendelse af kvalitetspolitik for styrelsen samt uddannelse af intern ISO9001-auditor. <p>Det er på den baggrund Statens Administrations vurdering, at mål B ikke er opfyldt.</p>	Ikke opfyldt
C: Kundetilfredshed	<ul style="list-style-type: none"> C.1: Statens Administration har udviklet og påbegyndt implementering af en ny strategisk kundekontaktmodel. C.2: Statens Administration gennemførte kundetilfredhedsmålingen og opnået en samlet tilfredshed på minimum 3,8. C.3: Statens Administration har inden udgangen af 3. kvartal implementeret et nyt servicedesksystem. C.4: Statens Administration tager inden udgangen af 4. kvartal imod kunde-henvendelser via Kundeportalens servicedesk. 	<ul style="list-style-type: none"> C1: Dette mål blev nået ved udgangen af 2. kvartal. C2: Statens Administration gennemførte kundetilfredshedsundersøgelse i perioden fra august til september 2019 med en gennemsnitlige kundetilfredshed på 3,8. C3: Statens Administration nåede ikke at implementere et nyt servicedesksystem i 3. kvartal. C4: Statens Administration nåede ikke at tage i mod alle kunde-henvendelser i 2019, men i forbindelse med implementeringen af FGU'erne i 2019 har det nye servicedesksystem været 	Ikke opfyldt

		<p>anvendt til understøttelsen af en pilotfase på 'én indgang', hvor erfaringerne vil kvalificere den rigtige strategiske løsning for en ny kundekontaktmodel.</p> <p>Det er på den baggrund Statens Administrations vurdering, at mål C ikke er opfyldt.</p>	
D: Effektiviseringer	<ul style="list-style-type: none"> D.1: Statens Administration har inden udgangen af 4. kvartal samlet frigjort yderligere 12.000 timer i forhold til 2018 til andre opgaver som følge af anvendelsen af softwarerobotter til automatisering af forretningsprocesser. D.2: Statens Administration har inden udgangen af 1 kvartal gennemført værdistrømsanalyse på to områder. Dertil er der gennemført 2 forbedringsworkshops D.3: Statens Administration har inden udgangen af 4. kvartal udviklet og idriftsat én robot til automatisering af processer på vegne af ekstern kunder 	<ul style="list-style-type: none"> D1: Robotterne har i 2019 automatiseret processer og kvalitetssikring af processer svarende til en effektivisering på 12.634 timer. D2: I forbindelse med LEAN-arbejdet i Statens Administration er der gennemført værdistrømsanalyser på to områder, og der er i den forbindelse gennemført to forbedringsworkshops i samarbejde med Moderniseringsstyrelsen. D3: Statens Administration har i 2019 indgået aftale med tre pilotkunder om automatisering af en eller flere af kundens processer og har ved udgangen af 2019 idriftsat 3 robotter. <p>Det er på den baggrund Statens Administrations vurdering, at mål D er opfyldt.</p>	Opfyldt
E: Udvidelse af opgave- og kundepor- tefølje	<ul style="list-style-type: none"> E1: Statens Administration skal i 2019 bistå det forberedende arbejde med etablering af den Forberedende Grunduddannelse (FGU). I forbindelse med etableringen af FGU oprettes en række nye institutioner, hvor Statens Administration forventes at skulle varetage løn- og regnskabsopgaven. 	<ul style="list-style-type: none"> Statens Administration har implementeret de FGU-institutioner, der er indgået aftale med om levering af løn- og regnskabsydelse. <p>Det er på den baggrund Statens Administrations vurdering, at mål E er opfyldt.</p>	Opfyldt
F: God koncernstyring	<ul style="list-style-type: none"> F1: Med afsæt i pejlemærket om god koncernstyring skal Statens Administration reducere sygefraværet til 9,8 sygedage pr. medarbejder pr. år. 	<ul style="list-style-type: none"> Det gennemsnitlige antal sygefraværsdage i Statens Administration i 2019 var 12,8 sygedage pr. medarbejder. <p>Det er på den baggrund Statens Administrations vurdering, at mål F ikke er opfyldt.</p>	Ikke opfyldt

Målrapporing 2 del: Uddybende analyser og vurderinger

Formålet med dette afsnit er at analysere og vurdere de væsentligste opnåede og ikke opnåede mål og resultater. Statens Administration har ud fra en væsentlighedsbetragtning - og efter aftale med Moderniseringsstyrelsen - valgt at rapportere på målene B-F.

B: Kvalitetsudvikling

Statens Administration har i 2019 haft stort fokus på en fokuseret kundediolog for at styrke kvaliteten af styrelsens services. Kvalitetsarbejdet har fokuseret på fire

hovedområder: To mål omhandler yderligere standardisering, mens de sidste to mål omhandler tydeligere forventningsafstemning og gennemførelse af en ISO9001-certificering inden for et afgrænset område.

Hvor det oprindeligt var målsætningen, at 90 pct. af kunderne i løbet af 2019 skulle overgå til standardiserede servicevarianter på debitor- og kreditorprocesserne, blev det i løbet af 1. kvartal 2019 - som led i det indledende arbejde - konkluderet, at forudsætningerne for standardiseringen tilsagde en ændret tilgang. Derfor overgik standardiseringsarbejdet på debitorområdet i 2019 i stedet til at forberede implementering i 2020, dels ved gennemførelse af en standardisering af samtlige forretningsprocesser i henhold til standardopgavesnittet mellem Statens Administration og kunderne, dels gennemførelsen af pilotprojekter med fem kunder vedrørende standardisering i henhold til et optimeret opgavesnit på debitor- og kreditorområdet.

Arbejdet på at styrke forventningsafstemningen med Statens Administrations kunder gennem udarbejdelse af servicebeskrivelser og serviceniveauer på samtlige styrelsens services blev iværksat i regi af overtagelsen af løn- og regnskabsopgaver for en række af de nye FGU-institutioner. Servicebeskrivelserne blev dog udarbejdet på hovedprocesniveau for løn-, refusions- og regnskabsydelse, hvorimod detaljerede servicebeskrivelser og -niveauer for enkeltydelser vil blive gennemført i 2020.

Den oprindeligt planlagte gennemførelse af en ISO9001-certificering for interne sikkerhedsprocesser blev udskudt til primo 2020. Imidlertid blev grundlaget for certificeringen tilvejebragt i 2019 ved uddannelse af modellør for optegning af sikkerhedsprocesserne i Epicenteret, godkendelse af kvalitetspolitik for styrelsen samt uddannelse af intern ISO9001-auditor.

C: Kundetilfredshed

Kundetilfredshedsundersøgelsen blev gennemført i 2019 efter samme metode som i 2018, men med et styrket servicefokus. Resultatet viste, at der er sket en generel forbedring i tilfredsheden. Den samlede kundetilfredshed i 2019 blev 3,8 sammenlignet med 3,7 i 2018 målt på en skala fra 1-5. Svarprocenten var i 2019 på 78 pct., hvilket er sammenligneligt med sidste år.

Der kan konstateres en stigning i tilfredsheden på samtlige områder. Resultatet for Løn er 3,8 i 2019 sammenlignet med 3,7 for 2018. Regnskab er steget fra 3,5 i 2018 til 3,8 i 2019. I analyserne af resultatet på dette område er det konstateret, at kunderne er glade for og tilfredse med de services og ydelser, som blev implementeret i 2018. Kundetilfredshedsundersøgelsen har dog givet anledning til, at Statens Administration i 2020 fortsat vil have fokus på at forbedre kundekontakten gennem én indgang til Statens Administration, bedre understøttet kundekommunikation og mere kundeinddragelse.

Forum for statslige regnskabschefer har i 2019 afholdt tre arrangementer, idet der fortsat er stor opbakning hertil blandt regnskabschefer. I 2019 er der etableret endnu et forum – forum for lønansvarlige. I begge disse fora er nye tiltag blevet

præsenteret, og der har været mulighed for at drøfte og give input til udviklingen af de ydelser, som Statens Administration leverer.

D: Effektiviseringer

Statens Administration har i 2019 idriftsat syv nye robotter samt tilrettet tre yderligere. I 2019 er der automatiseret processer svarende til en business case-beregnet effektivisering på yderligere 12.634 timer – mod 7.503 timer i 2018. Robotterne har desuden hævet kvaliteten på områder, hvor der tidligere er oplevet manuelle fejl.

I 2019 er der implementeret en ny kvalitetsrobot, som validerer stamdata på kreditor og debitor. Den nye kvalitetsrobot har øget kvaliteten af Statens Administrations momsafregning.

Derudover er der foretaget værdistrømsanalyse på to områder, ligesom der er gennemført to forbedringsworkshops. Der er desuden indgået aftale med to pilotkunder vedrørende leverance af robotter til automatisering. På baggrund af de indgåede aftaler er der i 2019 sat tre eksterne robotter i drift.

E: Udvidelse af opgave- og kundeportefølje

I forbindelse med reformen på undervisningsområdet blev produktionsskoler og dele af VUC-området sammenlagt i 27 FGU-institutioner. I forlængelse af sammenlægningen skulle de 27 FGU-institutioner tage stilling til, om de ville være kunde hos Statens Administration. Ni FGU-institutioner har valgt at anvende Statens Administration på regnskabs- og lønområdet. Statens Administration fik, via samarbejde med disse institutioner, implementeret processer og systemer, så institutionernes regnskabs- og lønadministration blev varetaget af Statens Administration fra 1. august 2019.

F: God koncernstyring

Statens Administration har i 2019 haft stor ledelsesmæssigt fokus på at styrke indsatsen for at reducere sygefraværet. Statens Administration har udarbejdet en strategi, som har medført, at der i 2019 er kommet øget fokus på kommunikation og håndtering af sygefravær. I den forbindelse er der udarbejdet klare retningslinjer og systematisk ledelsesopfølgning på håndtering af sygefravær. Derudover er der etableret en bredspektret indsats for at fremme trivsel og arbejdsglæde, herunder teamsamarbejde og fysisk arbejdsmiljø. Sygefraværet er i 2019 faldet med 2,2 dage fra 1. kvartal 2019 og 0,7 dage yderligere i forhold til 2. kvartal 2019 – sammenlignet med 2018. I 3. kvartal 2019 har sygefraværet ligget tre dage over det fastsatte mål på 9,8 sygedage pr. medarbejder. Statens Administration har reduceret sygefraværet med 5,1 sygedage pr. medarbejder fra 3. kvartal 2018 til 3. kvartal 2019. Trods det markante fald i sygefraværet er målet ikke opfyldt.

2.5 Forventninger til det kommende år

Statens Administration vil frem mod 2021 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

I løbet af 1. halvår 2020 gennemføres en strategiudvikling med henblik på revurdering af det strategiske grundlag for Statens Administrations fortsatte forretningsudvikling som shared service center. Strategiudviklingen forventes at indeholde et genbesøg af styrelsens strategiske pejlemærker og en yderligere kvalificering af fokusområderne i årets mål- og resultatplan.

Statens Administration vil i 2020 særligt have fokus på kundernes oplevelse af de services, som leveres, hvilket skal bidrage til en høj kundetilfredshed. Kunderne skal fortsat opleve en sikker og stabil drift, ligesom der skal igangsættes en udvikling af nye KPI'er, som skal gøres tilgængelige for kunderne til understøttelse af deres opfølgning på leverancer fra Statens Administration.

I forlængelse heraf skal kundetilfredsheden på en skala fra 1-5 ligge på 3,8 med en minimumsscore på 3 for alle kunder i den årlige kundetilfredshedsundersøgelse.

Statens Administration vil i 2020 desuden forberede implementeringen af de løn- og regnskabsopgaver inden for Justitsministeriets område, som forventes overdraget i 2021. Hertil vil minimum to institutioner i løbet af 2020 overgå til at benytte sig af den udvidede regnskabsfunktion, ligesom der i samarbejde med fem kunder vil blive gennemført et pilotprojekt til udvikling og implementering af et optimeret opgavesplit på debitor- og kreditorområdet. Dette vil blive understøttet af nye implementeringstiltag.

Styrelsen vil i 2020 gennemføre standardisering af samtlige services i henhold til standardopgavesplittet for alle kunder, hvormed der i samarbejde med kunderne skal opnås en markant reduktion i antallet af afvigelser med det formål at understøtte en effektiv håndtering af løn- og regnskabsopgaverne med en høj kvalitet i opgaveløsningen.

Pejlemærket om sikker og effektiv drift vil også have et stort fokus i 2020, hvor styrelsen skal opnå interne effektiviseringer svarende til 12.000 timer. Derudover skal priserne på kerneopgaverne fra og med 4. kvartal 2020 reduceres med 5 pct. ud over årets ordinære prisreduktion.

Endeligt vil der i 2020 være et fortsat stort fokus på at styrke indsatsen for at højne medarbejdertrivsel og reducere sygefraværet.

Den økonomiske udvikling fra 2019 til 2020 er illustreret ved *tabel 5* og beskrives nærmere herunder.

Tabel 5
Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2019	Grundbudget 2020
Bevilling og øvrige indtægter	-167,7	-182,3
Udgifter	176,6	182,3
Resultat	8,9	0,0

Kilde: Navision Stat og Grundbudget 2020.

Indtægterne forventes at stige med 14,6 mio. kr. fra 2019 til 2020 grundet helårseffekten af tilgang af FGU-institutioner. Hertil kommer, at der ikke skal ske tilbagebetaling til kunderne vedrørende 2019. Statens Administration har ingen bevilling i 2020. Priserne for basisydelse på Løn og Regnskab er reguleret med henblik på at skabe balance mellem indtægter og udgifter i 2020 og er i øvrigt reguleret inden for prisstigningsloftet for 2020.

Udgifterne stiger samlet set fra 2019 til 2020 med 5,7 mio. kr. Heraf kan 1,2 mio. kr. henføres til en stigning i personaleomkostninger og 4,5 mio. kr. i øvrige omkostninger. Stigning i øvrige udgifter skyldes hovedsagligt en budgetteret merudgift på koncerncenterbetalingen, udgift til porto og nye udviklingsprojekter og opjustering til videreudvikling af robotics/automatiseringsløsninger.

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 2020.

Statens Administration budgetteres i balance i 2020, jf. *tabel 1* og *tabel 6*.

Regnskab

3. Regnskab

Formålet med regnskabsafsnittet er at redegøre for Statens Administrations ressourceforbrug i finansåret udtrykt ved en resultatopgørelse og vise Statens Administrations finansielle status på balancen.

Regnskabsafsnittet omfatter herudover et bevillingsregnskab, som viser forbruget af årets bevillinger pr. hovedkonto samt opstillinger, der viser udnyttelsen af låneramme (likviditet) og lønsumsloft (driftsbevillinger).

3.1 Anvendt regnskabspraksis

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

Statens Administration har fastsat en væsentlighedsgrænse på 100.000 kr. for periodiseringer og hensættelser i forbindelse med årsafslutning og en væsentlighedsgrænse på 250.000 kr. i forbindelse med afslutning af regnskabet for 1., 2. og 3. kvartal.

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

3.2 Resultatopgørelse mv.

Tabel 6
Resultatopgørelse

	(mio. kr.)	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Budget 2020
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-	-	-
	Salg af varer og tjenesteydelser	-167,8	-162,3	-177,9
	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-	-0,1	-
	Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-167,8	-162,3	-177,9
	Tilskud til egen drift	-	-	-
	Gebyrer	-	-	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	-167,8	-162,3	-177,9

Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger	-	-	-
Husleje	4,3	5,0	5,1
Forbrugsomkostninger i alt	4,3	5,0	5,1
Personaleomkostninger			
Lønninger	102,7	111,6	108,5
Pension	13,4	14,8	17,5
Lønrefusion	-7,3	-4,4	-2,6
Andre personaleomkostninger	0,1	0,2	-
Personaleomkostninger i alt	108,9	122,2	123,4
Af- og nedskrivninger	0,6	0,7	0,8
Internt køb af varer og tjenesteydelser	30,1	34,0	28,4
Andre ordinære driftsomkostninger	19,5	14,5	24,4
Ordinære driftsomkostninger i alt	163,5	176,4	182,1
Resultat af ordinær drift	-4,3	14,1	4,1
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-5,2	-5,4	-4,4
Andre driftsomkostninger	-	-	-
Resultat før finansielle poster	-9,5	8,7	-0,3
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	0,0	-
Finansielle omkostninger	0,1	0,2	0,3
Resultat før ekstraordinære poster	-9,3	8,9	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets resultat	-9,3	8,9	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Resultatet for Statens Administration viser et underskud på 8,9 mio. kr. i 2019, hvilket primært skyldes tilbagebetaling af overskuddet fra regnskabsår 2018 på 9,3 mio. kr.

Samlet set er de ordinære driftsindtægter faldet med 5,5 mio. kr. fra 2018 til 2019, hvilket hovedsagligt knytter sig til tilbagebetalingen af overskuddet fra 2018, som regnskabsteknisk har reduceret indtægterne. Modsat er der blandt andet tilgang af FGU-institutioner og helårseffekt af servicedesk, hvilket har givet en merindtægt på henholdsvis 2,5 mio. kr. og 4,7 mio. kr.

Resultatet af den ordinære drift er samlet set faldet fra et overskud på 4,3 mio. kr. i 2018 til et underskud på 14,1 mio. kr. i 2019, hvilket i overvejende grad relaterer sig til øgede personaleomkostninger, som er steget 13,3 mio. kr. i forhold til 2018. Heraf udgør helårseffekt af ansættelser i forbindelse med Bedre Balance II i 2018 og tilgang af opgaver i FGU-regi størstedelen af stigningen i personaleomkostninger. Hertil kommer, at feriepengeforpligtigheden er steget med 1,7 mio. kr., som følge af helårseffekten af de tilførte årsværk.

Huslejeomkostningerne er steget med 0,7 mio. kr. fra 2018 til 2019. Statens Administration overtog i 2. kvartal 2018 ét yderligere lejemål, som har helårseffekt i 2019, hvilket er den primære årsag til stigningen.

Resultatdisponering

Tabel 7

Resultatdisponering af årets overskud

(mio. kr.)	2019
Disponeret til bortfald	-0,8
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	-8,9

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Årets resultat udviser et underskud på 8,9 mio. kr., der er disponeret til træk på det overførte overskud, og dermed sker der en nedjustering af den akkumulerede egenkapital. Underskuddet skyldes, at man i 2019 havde budgetteret med underskud på 9,3 mio. kr., som følge af tilbagebetalingen af overskuddet vedrørende 2018. Hertil kommer bortfald af 0,8 mio. kr. vedrørende lønafvikling på Færøerne i perioden 2011 – 2018, der ved en fejl er opkrævet dobbelt, og som er blevet tilbagebetalt i 2019.

3.3 Balancen

Tabel 8 viser Statens Administrations aktiver og passiver pr. 31. december 2019. Den samlede balance udgør 67,1 mio. kr. pr. ultimo 2019 mod 86,6 mio. kr. ultimo 2018.

På aktivsiden består balancen af immaterielle og materielle anlægsaktiver for i alt 4,1 mio. kr., statsforskrivning på 19,0 mio. kr. og omsætningsaktiver for i alt 44,0 mio. kr. Balancens passivside udgøres af egenkapital på i alt 36,0 mio. kr., hensættelser for 4,2 mio. kr., langfristet gæld for i alt 2,4 mio. kr. og kortfristet gæld for i alt 24,5 mio. kr.

Tabel 8
Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2018	2019	Note	Passiver (mio. kr.)	2018	2019
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	19,0	19,0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	2,2	2,4		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, m.v.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,2	1,3		Bortfald af årets resultat	-	0,8
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2,4	3,8		Udbytte til staten	-	-
					Overført overskud	25,9	16,2
2	Materielle anlægsaktiver				Egenkapital i alt	44,9	36,0
	Grunde, arealer og bygninger	-	0,3				
	Infrastruktur	-	-				
	Transportmateriel	-	-	3	Hensatte forpligtelser	4,2	4,2
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-				
	Inventar og it-udstyr	0,0	0,0				
	Igangværende arbejder for egen regn.	-	-				
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,3		Langfristede gældsposter		
					FF4 Langfristet gæld	2,4	2,4
	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	2,4	2,4
	Anlægsaktiver i alt	21,4	23,1				
	Omsætningsaktiver						
	Varebeholdninger	-	-				
	Tilgodehavender	52,1	25,2		Kortfristede gældsposter		
	Periodeafgrænsningsposter	0,3	0,1		Lev. af varer og tjenesteydelser	14,9	12,8
	Værdipapirer	-	-		Anden kortfristet gæld	3,8	-6,4
	Likvide beholdninger				Skyldige feriepenge	16,4	18,1
	FF5 uforrentet konto	10,6	11,6		Igang. arbejder for fremmed regn.	-	-
	FF7 Finansieringskonto	1,0	6,1		Periodeafgrænsningsposter	-	-

Andre likvider	1,1	1,1	Kortfristet gæld i alt	35,1	24,5
Likvide beholdninger i alt	12,7	18,8			
Omsætningsaktiver i alt	65,1	44,0	Gæld i alt	37,4	26,9
Aktiver i alt	86,6	67,1	Passiver i alt	86,6	67,1

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Aktiver

Faldet på aktivsiden er primært et udtryk for et større fald i *Tilgodehavender* fra 52,1 mio. kr. i 2018 til 25,2 mio. kr. i 2019. Faldet skyldes primært et negativt momstilgodehavende på 25,3 mio. kr. (mod et tilgodehavende på 0,7 mio. kr. pr. ultimo 2018). Dette modsvares delvist af en stigning i de *Likvide beholdninger* (FF5 og FF7 kontoen) fra samlet 11,6 mio. kr. i 2018 til 17,7 mio. kr. i 2019 samt en mindre stigning i *Udviklingsprojekter under opførelse* fra 0,2 mio. kr. i 2018 til 1,3 mio. kr. i 2019.

Det negative momstilgodehavende skyldes, at ændringer i momslovgivningen pr. 1. januar 2019 medførte en forpligtelse til at opkræve moms på koncernfælles funktioner mellem statsinstitutioner, dvs. hovedparten af Statens Administrations ydelser. En afgørelse fra Skattestyrelsen af 3. oktober 2019 omgjorde dog dette, så der alligevel ikke skal opkræves moms af de koncernfælles funktioner hverken internt eller på tværs af ministerområder. I stedet for at udstede kreditnotaer og nye fakturaer til alle Statens Administrations kunder, blev det - efter aftale med kontoet for statsregnskab i Moderniseringsstyrelsen - besluttet at rette momsopkrævningerne internt i Statens Administrations regnskab som en regnskabsteknisk øvelse, hvorved der opstod et momstilgodehavende hos SKAT og et tilsvarende skyldigt beløb vedrørende intern statslig moms. Sidstnævnte post svarer til de momsrefusioner, som Statens Administrations kunder har modtaget i løbet af 2019, hvorved momsreserven ikke påvirkes.

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. ultimo 2019 6,1 mio. kr. - mod 1,0 mio. kr. ultimo 2018. Udviklingen vedrører primært ændringer som følge af det driftsmæssige likviditetstræk, som varierer afhængigt af indbetaling fra debitorer og betaling af kreditorer, samt betaling af lønninger mv.

Stigningen i *Udviklingsprojekter under opførelse* fra 0,2 mio. kr. i 2018 til 1,3 mio. kr. i 2019 kan tilskrives udvikling af nye funktionaliteter til allerede eksisterende systemer.

De immaterielle og materielle anlægsaktiver er nærmere beskrevet under henholdsvis *tabel 13* og *14*.

Passiver

På passivside skyldes faldet primært et større fald i *Egenkapitalen* og *Anden kortfristet gæld*.

Egenkapitalen er faldet fra 44,9 mio. kr. ultimo 2018 til 36,0 mio. kr. ultimo 2019, hvilket er et fald på 8,9 mio. kr. Bevægelsen i egenkapitalen er nærmere forklaret i afsnit 3.4 *Egenkapitalforklaring*.

Anden kortfristet gæld (herunder skyldigt over-/merarbejde) er faldet fra 3,8 mio. kr. ultimo 2018 til -6,4 mio. kr. ultimo 2019. Faldet skyldes primært, at der er registreret et momstilgodehavende jf. den ovenfor nævnte *momsproblematik*. Dette modsvares delvist af en mindre stigning i skyldigt over-/merarbejde fra 0,9 mio. kr. ultimo 2018 til 1,6 mio. kr. ultimo 2019. Hertil er *Skyldige feriepenge* ligeledes steget fra 16,4 mio. kr. ultimo 2018 til 18,1 mio. kr. ultimo 2019. Stigningen skyldes tilførte årsværk i forbindelse med Bedre Balance II og Servicedesk samt tilførslen af ressourcer i forbindelse med tilgangen af FGU-kunder.

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.)	2018	2019
Reguleret egenkapital primo	19,0	19,0
+ Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	19,0	19,0
Overført overskud primo	16,6	25,9
+ Regulering af det overførte overskud	-	-
+ Overført årets resultat	9,3	-8,9
- Bortfald	-	-0,8
Overført overskud ultimo	25,9	16,2
Egenkapital ultimo	44,9	35,2
Egenkapital ultimo, jf. balancen (tabel 8)	44,9	36,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Egenkapitalen udgør pr. ultimo 2019 36,0 mio. kr. inklusive den regulerede egenkapital (statsforskrivning) på 19,0 mio. kr., hvilket er et fald på 8,9 mio. kr. i forhold til ultimo 2018. Faldet vedrører årets underskud på 8,9 mio. kr. Hertil er 0,8 mio. kr. disponeret til bortfald i forbindelse med bevillingsafregning, hvilket forklarer forskellen i egenkapitalen i balancen og i *tabel 9*. Bortfaldet er nærmere forklaret under *tabel 7, Resultatdisponering*.

3.5 Likviditet og låneramme

Tabel 10
Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2019
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4,1
Låneramme	4,0
Udnyttelsesgrad i pct.	102,3%

Anm.: Den bogførte slado på FF4-kontoen udgjorde 2,4 mio. kr. ultimo 2019. Den er således 1,7 mio. kr. mindre end summen af materielle og immaterielle anlægsaktiver. Det skyldes, at likviditetsflytningen fra FF4- til FF7-kontoen først fandt sted den 30. januar 2020.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Statens Administrations træk på lånerammen udgør ultimo 2019 102,3 pct. Der er således tale om et overtræk på 2,3 pct., der skyldes, at Statens Administration i 2019 har afgivet 6,0 mio. kr. af lånerammen til Statens It, og efterfølgende aktiveret en driftsført udgift ultimo året. For Finansministeriets koncern som helhed er lånerammen dog overholdt. Da Statens Administrations låneramme udgør 10 mio. kr. på finanslov 2020, forventes lånerammen at kunne overholdes i 2020..

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Statens Administration er ikke omfattet af lønsumsloftet, da virksomheden bevilingsmæssigt er en statsvirksomhed. Det betyder, at *tabel 11* udgår.

3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 12
Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
Drift							
07.13.01	Statens Administration	Statsvirksomhed	Udgifter	189,4	176,6	12,8	
			Indtægter	-189,4	-167,7	-21,7	-16,2

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Bevillingsregnskabet i *tabel 12* indeholder Statens Administrations indtægter og udgifter på hovedkontoniveau, som de er opgjort i bidrag til statsregnskabet.

Afvigelsen på denne konto udgør et underskud på 8,9 mio. kr., der består af et underskud på 9,0 mio. kr. vedrørende den ordinære driftsvirksomhed og et overskud på 0,1 mio. kr. vedrørende indtægtsdækket virksomhed.

Bilag

4. Bilag

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

4.1 Noter til balancen

Tabel 13
Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner mv.	I alt
Kostpris	6,1	-	6,1
Primokorrekationer	-	-	-
Tilgang	0,9	-	0,9
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2019	7,0	-	7,0
Akkumulerede afskrivninger	-4,5	-	-4,5
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2019	-4,5	-	-4,5
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019	2,4	-	2,4
Årets afskrivninger	-0,7	-	-0,7
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,7	-	-0,7
(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under opførelse		
Primo saldo pr. 1. januar 2019	0,2		
Tilgang	1,3		
Nedskrivning	-		
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-0,2		
Kostpris pr. 31.12.2019	1,3		

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.

Der er ultimo 2019 immaterielle anlægsaktiver for i alt 3,8 mio. kr. Heraf udgør *Færdiggjorte udviklingsprojekter* 2,4 mio. kr. og vedrører blandt andet opgradering af

TMO-systemet (Tværministerielle opgaver – fleks- og barselsordningen) og Statens Administrations kundeportal samt otte mindre it-systemer. *Udviklingsprojekter under opførelse* udgør 1,3 mio. kr. og dækker over udvikling af nye funktionaliteter til allerede eksisterende systemer, eksempelvis refusionssystemet og ledelsesinformationssystemet (LIS).

Tabel 14 viser en opgørelse over de materielle anlægsaktiver, som udgør 0,3 mio. kr. og vedrører AV-udstyr og kabling til lejede bygninger.

Finansministeriets koncerncenter er organisatorisk placeret i Moderniseringsstyrelsen, hvorfor anlægsaktiver i relation til indgåede huslejekontrakter, istandsættelse af lejede lokaler og indkøb af kontorinventar mv. optages i Moderniseringsstyrelsen som anlægsaktiver.

	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
(mio. kr.)						
Kostpris	-	-	-	-	0,3	0,3
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	0,0
Tilgang	0,3	-	-	-	-	0,3
Afgang	-	-	-	-	-	0,0
Kostpris pr. 31.12.2019	0,3	-	-	-	0,3	0,6
Akkumulerede afskrivninger	0,0	-	-	-	-0,3	-0,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2019	0,0	-	-	-	-0,3	-0,3
Regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2019	0,3	-	-	-	0,0	0,3
Årets afskrivninger	0,0	-	-	-	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	-	-	-	0,0	0,0
Igangværende arbejder for egen regning						
Primo saldo pr. 1. januar 2019	-					
Tilgang	-					
Nedskrivninger	-					
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-					
Kostpris pr. 31.12.2019	-					

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.

Note 3
Hensatte forpligtelser

(mio. kr.)	2018	2019
Uafsluttede lønforhandlinger og resultatløn mv.	2,3	2,2
Fratrædelsesgodtgørelser	0,2	0,3
Hensættelse til udgifter vedr. bygninger i forbindelse med fraflytning (nedrivning af pavilloner)	1,7	1,7
I alt	4,2	4,2

Kilde: Navision Stat og mTIME.

Den samlede hensatte forpligtelse er ultimo 2019 uændret i forhold til ultimo 2018. Der er en mindre forskydning fra hensættelse til uafsluttede lønforhandlinger og resultatløn mv. til fratrædelsesgodtgørelse.

Note 4
Eventualaktiver- og forpligtelser

Statens Administration har ikke konstateret eventualaktiver- eller forpligtelser i 2019.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 15
Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

(mio. kr.)	Resultat 2019
Robotics mv.	-0,1
I alt	-0,1

Kilde: Navision Stat.

Den indtægtsdækkede virksomhed omfatter kursus- og konsulentydelse i relation til systemydelse og øvrige ydelser, men også salg af løsninger inden for automatisering og robotics.

I 2019 har den indtægtsdækkede virksomhed genereret et overskud på 0,1 mio. kr. 2019 var det første år, hvor Statens Administration havde indtægtsdækket virksomhed.

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 *tabel 20* udgår.

4.6 It-omkostninger

Tabel 21	
It-omkostninger	
Sammensætning	(mio. kr.)
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	8,0
It-systemdrift	2,1
It-vedligehold	1,2
It-udviklingsomkostninger ekskl. af- og nedskrivninger	1,3
It-udviklingsomkostninger, af- og nedskrivninger for it, der er aktiveret	-0,7
It-udviklingsomkostninger i alt	0,6
Udgifter til it-varer til forbrug	-
I alt	11,9

Anm.: Finansministeriets koncernfælles registreringsramme giver på nuværende tidspunkt ikke mulighed for at opgøre de anvendte personaleomkostninger til it, hvorfor dette er opgjort på baggrund af skøn i tabellen.

Kilde: Statens Koncernssystem (SKS).

4.7 Supplerende bilag

Statens Administration har ingen supplerende bilag.

statens-adm.dk