



STATENS ADMINISTRATION

Årsrapport for Statens
Administration

20
12



Indholdsfortegnelse

1. Beretning	2
1.1 Statens Administrations mission og vision	2
1.2 Årets faglige resultater.....	3
1.3 Årets økonomiske resultat.....	3
1.4 Opgaver og ressourcer	5
1.4.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt	5
1.4.2 Redegørelse for reservationer	6
1.5 Administrerede udgifter og indtægter.....	7
1.6 Forventninger til det kommende år	7
2. Målrapportering.....	9
2.1 Målrapportering del I: Skematisk oversigt	9
2.2 Målrapportering del II: Uddybende analyser og vurderinger.....	9
<i>Kundetilfredshed i ØSC (resultatmål C.5 og C.9)</i>	<i>9</i>
3. Regnskab	10
3.1 Anvendt regnskabspraksis	10
3.2 Resultatopgørelsen.....	11
3.3 Balance.....	14
3.4 Egenkapitalforklaring	15
3.5 Udnyttelse af lånerammen	15
3.6 Bevillingsregnskab	15
4. Påtegning af regnskabet	17
4.1 Ledelsens påtegning.....	17
4.2 Koncernrevisions påtegning.....	18
5. Bilag.....	20
Bilag 1. Noter til Resultatopgørelse og Balance	20
Bilag 2. Gebyrfinansieret og indtægtsdækket virksomhed.....	22
Bilag 3. Opfølgning på resultatkontrakt til årsrapport 2012.....	23

1. Beretning

§ 07.13 Statens Administration blev oprettet januar 2011 med henblik på at udvikle bedste praksis i det offentlige driftsopgaver og sikre faglig og professionel varetagelse heraf. Styrelsens formål er at bidrage til udvikling af en effektiv administration på tværs af staten, herunder sikre den fortsatte udvikling og effektivisering af Økonomiservicecentret (ØSC), der løser løn- og regnskabsopgaver for ca. 150 statslige institutioner. Herudover afdækker Statens Administration mulighederne for at indhøste yderligere effektiviseringsgevinster ved eventuelt på længere sigt at centralisere flere administrative opgaver på tværs af staten.

1.1 Statens Administrations mission og vision

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

Finansministeriet giver regeringen det bedst mulige grundlag for at føre en sund økonomisk politik og sikrer fornyelse og effektivisering af den offentlige sektor.

Finansministeriet skal være et analytisk kraftcenter, udfordre og udvikle det fulde potentiale i medarbejderne og skabe fremtidens topledere. Finansministeriet skal agere som én koncern og være rollemodel for effektivisering, drift og udvikling af den offentlige sektor i Danmark.

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

Statens Administrations driftsopgaver består af en bred portefølje. Opgaverne er grupperet inden for områderne regnskab og løn samt en lang række opgaver relateret til låne-, garanti- og tilskudsordninger, som administreres på vegne af en række ministerier. Statens Administration er opdelt i to driftscentre.

- Økonomiservicecentret (ØSC): Løser opgaver indenfor regnskab og løn. Regnskabsopgaverne omfatter bogholderi- og regnskabsopgaver, herunder opgaverne kreditor- og debitoradministration, udarbejdelse af perioderegnskab (dog ikke godkendelse), administration af kasse og likviditet, anlægsadministration, regnskabsmæssig registrering af tilskud i Navision Stat, bogføring af rejseafregninger mv. Lønopgaverne omfatter opgaver forbundet med institutionernes lønudbetalinger og korrektioner, ferie og fravær, administration af løn- og uddannelsesrelaterede refusioner samt lønsupport.
- Finansservicecentret (FSC): Varetager administration af lån, garantier og tilskudsordninger for en række ministerier - herunder tilbagebetaling af SU-lån. Endvidere varetages administration af tjenestemandspensioner, forsikringsordninger for selvstændige erhvervsdrivende, den statslige barselsfond og den statslige fleksjobordning.

Løn- og regnskabsydelser tilbydes ligeledes institutioner, der enten ikke er omfattet af ØSC eller institutioner, der har valgt at tilkøbe supplerende ydelser relateret til opgaveporteføljen. Ydelserne prisfastsættes i henhold til regler om prisfastsættelse.

Statens Administration overførte januar 2012 en række interne støttefunktioner vedrørende økonomi, intern service og kommunikation samt HR, herunder Finansministeriets koncernfælles Center for Personaleadministration, til Finansministeriets koncerncenter i Moderniseringsstyrelsen.

1.2 Årets faglige resultater

Statens Administration har i 2012 opnået et tilfredsstillende resultat. En opgørelse af styrelsens resultatkontrakt viser en målopfyldelse på 94 pct.

Statens Administration har i 2012 haft fortsat fokus på at indfri de effektiviseringer, som var forudsat i business casen for ØSC. I midten af året blev målet nået, og ressourceforbruget på opgaverne er over fire år reduceret med 46 pct. ØSC har i perioden samtidig haft en stigende kundetilfredshed, og alle Key Performance Indicators (KPI'er) er opfyldt.

I FSC er der også i 2012 sket en yderligere effektivisering på 9 pct. Hermed er der over fire år sket en samlet reduktion i årsværk på 36 pct. FSC's kunder har også en stigende grad af tilfredshed og størstedelen af KPI'erne er opfyldt.

I årets løb har FSC indgået opdaterede og ajourførte administrationsaftaler med alle opdragsgivere, og i grundbudgettet for 2013 er indarbejdet balancerede indtægter og udgifter for alle ordninger.

Statens Administration har i 2012 deltaget i en benchmarkanalyse med andre shared service centre fra både offentlige og private danske virksomheder. Resultaterne viser, at Statens Administration i sammenligning med de øvrige benchmarkpartnere placerer sig tilfredsstillende.

I 2012 blev Sigma-projektet lukket. Beslutningen om at lukke Sigma-projektet blev truffet blandt andet på baggrund af en rapport med en vurdering af it-systemets kvalitet. Rapporten blev udarbejdet af et uafhængigt konsulentfirma. I forlængelse af beslutningen om at lukke Sigma-projektet har Statens Administration udarbejdet en handlingsplan for den forældede Wang server. Planen indebærer, at de it-systemer, der afvikles på serveren, vil blive flyttet. Nogle it-systemer lægges over i andre eksisterende systemer, og nogle mindre, nye systemer, vil blive udviklet. Det er planen, at den forældede server skal være udfaset medio 2013.

Statens Administration har i 2012 understøttet ressortændringerne i centraladministrationen, og ved årsafslutningen er alle ressortændringerne bogført i overensstemmelse med det opdrag, der er givet fra ministerierne.

Der er i 2012 fortsat blevet arbejdet målrettet med lederudvikling og med nedbringelse af sygefraværet. Årets medarbejdetilfredshedsundersøgelse viste en stigende tilfredshed sammenlignet med foregående år. Sygefraværet var i gennemsnit 9,8 dage/medarbejder. Hermed er sygefraværet reduceret med mere end to dage per medarbejder sammenlignet med 2011.

1.3 Årets økonomiske resultat

Statens Administrations regnskabsmæssige resultat på hovedkonto 07.13.01 for 2012 udviser et overskud på 8,6 mio. kr. På FL12 og i det efterfølgende grundbudget for 2012 blev der budgetteret med et balanceret resultat og ved udarbejdelsen af rammedegørelse III budgetteredes det forventede overskud til 7,3 mio. kr. På den baggrund anses årets resultat for værende tilfredsstillende.

Det skal for en god ordens skyld bemærkes, at organisationsændringen i Finansministeriet primo året og det, at Statens Administration går fra at være en styrelse i en etableringsfase til at være en styrelse i drift medfører, at det kan være vanskeligt at sammenligne forbruget, som det realiseredes i henholdsvis 2011 og 2012. Finansministeriets organisationsændring i januar 2012 betød for Statens Administration en overførsel af en række opgaver og medarbejdere til Moderniseringsstyrelsens koncernfælles funktioner. Opgaverne vedrørte HR-, kommunikations og økonomiopgaver, området "Intern Service" (IS), herunder reception og kontorbetjente, samt "Center for Personaleadministration" (CPA). Der overførtes medarbejdere svarende til ca. 30 årsværk ekskl. elever, tilhørende budget for såvel drifts- som personaleomkostninger til en samlet sum svarende til 46,7 mio. kr. Efter oprettelsen af de koncernfælles funktioner er fælles- og tværgående funktioner i Statens Administration tilsvarende blevet tilpasset de nye organisatoriske rammer.

I tabel 1 ses udvalgte regnskabs- og nøgletal for Statens Administration. En gennemgang af regnskabstallene sammenholdt med budget for 2013 findes i afsnit 3 Regnskab.

Tabel 1: Økonomiske hoved- og nøgletal for Statens Administration

Hovedtal		
(mio. kr.)	2011	2012
Resultatopgørelse		
Ordinære driftsindtægter	-33,6	-61,5
- Heraf indtægtsført bevilling	-31,9	-44,2
- Heraf eksterne indtægter	-1,7	-1,2
- Heraf øvrige indtægter ¹	0,0	-16,1
Ordinære driftsomkostninger	271,3	177,9
- Heraf personaleomkostninger	195,5	129,6
- Heraf af- og nedskrivninger	8,7	22,5
- Heraf øvrige omkostninger	67,1	25,8
Resultat af ordinær drift	237,7	116,4
Resultat før finansielle poster	-6,8	-9,5
Årets resultat	-4,6	-8,6
Balance		
- Anlægsaktiver	45,3	1,9
- Omsætningsaktiver	46,9	16,1
- Egenkapital	-56,2	-64,8
- Langfristet gæld	-46,8	-1,5
- Kortfristet gæld	-64,9	-66,8
Lånerammen	72,0	10,0
Træk på lånerammen	45,3	1,9
Finansielle nøgletal		
Udnyttelsesgrad af lånerammen	62,9 pct.	19,0 pct.
Negativ udsvingsrate	195,8 pct.	241,1 pct.
Overskudsgrad	13,7 pct.	14,0 pct.
Bevillingsandel ²	94,9 pct.	71,9 pct.
Personaleoplysninger		
Antal årsværk	453,2	343,5
Årsværkpris (mio. kr.)	0,43	0,38
Lønomkostningsandel ³	49,9 pct.	38,2 pct.
Lønforbrug (mio. kr.)	195,5	129,0

¹ Gebyrindtægter indgik i 2011 i regnskabsposten "Andre driftsindtægter" med -15,6 mio. kr.

² Hvis gebyrindtægterne medregnes under ordinære driftsindtægter i 2011, vil bevillingsandelen udgøre 64,8 pct.

³ Alle indtægter er medtaget i beregningen af lønomkostningsandelen for at få et mere retvisende billede af forholdet i Statens Administration.

Det fremgår af tabel 1, at bevillingen til Statens Administration øges væsentligt fra 2011 til 2012. Stigningen skyldes, at overførsel fra "§ 7.11.02.32 Implementeringspulje" til ØSC i 2011 indgik som interne statslige overførsler, men blev primo 2012 konverteret til bevilling. Den samlede bevilling i 2012 vedrører således FSC (24,3 mio. kr.) og ØSC (18,9 mio. kr.). 1,0 mio. kr. vedrører forbrug af reserveret bevilling fra 2011 til implementering af "Best Practice".

På trods af at interne statslige overførsler ikke fremgår af tabel 1, skal det for en god ordens skyld nævnes, at udover omlægningen fra interne statslige overførselsindtægter til bevilling, så falder tildelingen fra Implementeringspuljen til ØSC fra 54,9 mio. kr. i 2011 til ovennævnte 18,9 mio. kr. i 2012. Og som konsekvens af etablering af de koncernfælles funktioner bortfalder ekstern delfinansiering af områderne IS og CPA.

Personaleomkostninger og årsværksforbrug er faldet markant fra 2011 til 2012 og skyldes primært tre faktorer:

1. Etablering af Finansministeriets koncernfælles funktioner og personaletilpasning primo året.
2. At der med fokus på indhøstning af effektiviseringsgevinsten i ØSC's business case har været udvist tilbageholdenhed med genbesættelse af vakante stillinger.
3. Ikke-realiserede personalerelaterede hensættelser, herunder reduktion af feriepengehensættelse, er optaget i regnskabet, og derved har medvirket til at reducere nettoudgiften i størrelsesordenen 18,0 mio. kr. Der henvises i øvrigt til note 4 vedr. resultatopgørelsen i afsnit 3.2.

Det lavere niveau i 2012 i de resterende ordinære driftsomkostninger skyldes udover generel tilbageholdenhed, at driftsudgifter så som husleje, forbrugsafgifter og ejendomsvedligehold i 2012 omlægges til de koncernfælles funktioner og derfor indgår i den interne statslige overførselsudgift til Moderniseringsstyrelsen. Endvidere medfører lukningen af Sigma-projektet, at aktivet må nedskrives.

Med flytningen af området "Intern Service" til de koncernfælles funktioner er en række materielle (bygningsrelaterede) anlægsaktiver overdraget til Moderniseringsstyrelsen, således at aktivmasse og langfristet gæld i Statens Administrations regi primært omfatter mindre it-systemer og -faciliteter.

Lånerammen var i 2012 på 75,0 mio. kr. Med overdragelsen af ejerskabet af aktiver relateret til området "Intern Service" blev der på TB12 omflyttet låneramme til Moderniseringsstyrelsen på 25,0 mio. kr. Endvidere blev det besluttet at overføre låneramme til Statens It på 40,0 mio. kr. Begge overførsler er alene gældende for 2012.

I og med at Statens Administration i 2012 har været en styrelse med en driftsmæssig omkostningsstruktur, og at større anlægs- og vedligeholdelsesopgaver er overgået til de koncernfælles funktioner, er det ikke i 2012 som 2011 vurderet nødvendigt at reservere bevilling og/eller hensætte til kommende udgifter.

1.4 Opgaver og ressourcer

1.4.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Af tabel 2 fremgår styrelsens bevillinger, indtægter og omkostninger fordelt på formål.

Tabel 2: Opdeling på formål

Opgaver (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling (inkl. res. bevilling)	Øvrige indtægter	Omkostninger
0: Hjælpefunktioner samt gen. ledelse og adm.	0,0	-0,2	67,5
1: Økonomi	-13,3	-207,0	161,6
2: Løn	-30,9	-86,4	100,0
I alt	-44,2	-293,6	329,2

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

Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration: Omkostningerne vedrører direktion, tværgående funktioner samt øvrige fællesomkostninger, herunder betaling til de koncernfælles funktioner.

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

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

1.4.2 Redegørelse for reservationer

Som det fremgår af nedenstående tabel 3, har Statens Administration med udgangen af 2012 som balancepost reserveret i alt 1,0 mio. kr. til implementering af betalingsmodellen for ØSC. Da projektet forventes at kunne realiseres uden væsentlige omkostninger, er reservationen ved bevillingsafregning for 2012 registreret med henblik på bortfald i 2013.

Der har i årets løb været et forbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende Best Practice projektet.

Tabel 3: Reservationer

Opgave (mio. kr.)	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
ØSC - implementering, betalingsmodel	1,0	0,0	1,0	2013
ØSC – Best Practice projekt	1,0	1,0	0,0	2012
I alt	2,0	1,0	1,0	

1.5 Administrerede udgifter og indtægter

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

Tabel 4: Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter

Hovedkonti (Mio. kr.)		Bevillingstype		Bevilling	Regnskab
07.13.05.	Fleksjobordning i staten mv.	Reservationsbevilling	Udgifter	720,6	591,4
			Indtægter	720,6	461,8
07.13.06.	Barselsfonden	Reservationsbevilling	Udgifter	361,6	327,5
07.13.12.	Afdrag på lån under bestyrelse af Statens Administration	Anden bevilling	Udgifter	0,0	4,6
			Indtægter	348,1	404,9
07.13.13.	Afskrivninger af uerholdelige beløb	Anden bevilling	Udgifter	60,0	58,3
			Indtægter	60,0	53,9
07.13.15.	Diverse indtægter mv.	Anden bevilling	Udgifter	0,1	0,0
			Indtægter	70,5	64,1
07.13.40.	Regulering vedr. tipsfonde	Lovbunden bevilling	Udgifter	217,1	119,9
07.13.41.	Renteindtægter m.v.	Anden bevilling	Indtægter	0,1	0,0
07.13.42.	Tilskud til modtagere af overskud fra Danske Spil A/S	Anden bevilling	Udgifter	65,0	65,0
07.18.03.	Undervisningsministeriets fond til undervisning og folkeoplysning mv.	Anden bevilling	Udgifter	25,3	27,1
			Indtægter	25,3	27,1
07.18.09.	Kulturministeriets fond til humanitære og almennyttige formål	Anden bevilling	Udgifter	59,2	64,1
			Indtægter	59,2	64,1
07.18.13.	Administration af tipsfonde	Anden bevilling	Udgifter	1,1	1,1
			Indtægter	1,1	1,1
07.18.14.	Kulturministeriets fond til idrætsorganisationer m.v.	Anden bevilling	Udgifter	762,7	897,1
			Indtægter	762,7	897,1
07.18.15.	Kulturministeriets fond til kulturelle formål m.v.	Anden bevilling	Udgifter	436,5	496,1
			Indtægter	436,5	496,1
07.18.16.	Videnskabsministeriets fond til forskningsformål	Anden bevilling	Udgifter	6,3	6,1
			Indtægter	6,3	6,1
07.18.17.	Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses fond til sygdomsbekæmpende organisationer	Anden bevilling	Udgifter	46,2	50,4
			Indtægter	46,2	50,4
07.18.18.	Miljøministeriets fond til friluftsliv	Anden bevilling	Udgifter	52,2	58,1
			Indtægter	52,2	58,1
07.18.19.	Indenrigs- og Socialministeriets fond til sociale formål	Anden bevilling	Udgifter	163,4	171,3
			Indtægter	163,4	171,3
36.51.01.	Indekstillæg	Lovbunden bevilling	Udgifter	1.580,0	1.608,9
37.63.01.	Renter af særlige mellemværender – Statens Administration	Anden bevilling	Udgifter	13,3	12,4
			Indtægter	150,6	110,2

1.6 Forventninger til det kommende år

I 2013 vil Statens Administration i samarbejde med Moderniseringsstyrelsen udarbejde en langsigtet strategi. Strategien skal fortsat understøtte Finansministeriets mission og vision og vil have fokus på konsolidering og udvikling af kunde- og opgaveporteføljen.

Statens Administration vil i det kommende år fortsat levere vedvarende effektiviseringer. Målet er at reducere omkostningerne på de nuværende opgaver med 5 pct. sammenlignet med 2012. Samtidig vil der være fokus på at fastholde en stabil drift af høj kvalitet og en høj kunde- og medarbejdertilfredshed.

Det er vigtigt for Statens Administration at sammenligne sig med og lære af andre dygtige virksomheder. Styrelsen vil derfor i det kommende år igen indgå i et benchmarksamarbejde med deltagelse af større både offentlige og private virksomheder.

Forbedringen af systemunderstøttelsen i FSC vil fortsætte i 2013. Indsatsen vil centrere sig om de systemer, der understøtter ordningen vedrørende tilbagebetaling af studielån, forsikringsordningerne for selvstændige erhvervsdrivende samt de tilbageværende Focus-systemer.

Statens Administration vil fremadrettet udvikle opgavesplittet og den service, der leveres til kunderne, og på alle opgaveområder fortsætte effektiviseringsarbejdet med henblik på at sikre en større værdi for staten som helhed. Effektiviseringerne som følge heraf skal komme styrelsens kunder til gode i form af lavere priser. Statens Administration vil i det kommende år udarbejde en aktivitetsbaseret betalingsmodel for ØSC. Den nye betalingsmodel vil træde i kraft i 2014.

2. Målrapportering

2.1 Målrapportering del I: Skematisk oversigt

Nedenstående tabel 5 viser en oversigt over årets målopfyldelse i Statens Administration.

Tabel 5. Årets målopfyldelse

Resultatmål	Samlet antal mål	Opfyldte mål	Delvist opfyldte mål	Mål ikke opfyldt	Mål udgår
1. Strategiske mål	3	3	0	0	0
2. Projekt mål	4	4	0	0	0
3. Key Performance Indicators	16	14	0	2	0
4. God økonomistyring	5	2	0	0	3
Samlet opfyldelse	28	23	0	2	3

De tre udgåede mål vedrører økonomistyringsmålene D3 til D5. Målene udgår efter aftale med Moderniseringsstyrelsen, jf. bilag 3 tabel 16.

2.2 Målrapportering del II: Uddybende analyser og vurderinger

Kundetilfredshed i ØSC (resultatmål C.5 og C.9)

ØSC har i 2012 opfyldt resultatmålet om en kundetilfredshed på minimum 3,9 med et resultat på 3,9 for ØSC løn og et resultat på 4,0 for ØSC regnskab, hvilket er en markant positiv udvikling fra 2011. ØSC har iværksat flere tiltag for at øge kundetilfredsheden. I 2012 har der således været et særligt fokus på kundekommunikation og kundeservice. Kundemøder, arbejds møder og workshops med kunderne er prioriteret højt for at sikre tæt dialog om opgaveløsningen. Herudover har ØSC arbejdet med at udvikle en fælles tilgang til kundeservice, et arbejde, der fortsætter i 2013. Det fælles nyhedsbrev for Statens Administration har ligeledes yderligere struktureret kommunikationen til kunderne om tværgående emner.

Som led i det øgede kundefokus har ØSC i 2012 gennemført et fuldstændigt review af opgavesnittet mellem kunderne og ØSC. Der blev i den forbindelse afholdt 11 workshops, hvor kunderne på procesniveau kunne komme med forslag til ændringer og justeringer i opgavesplittet. Dette arbejde resulterede i 261 kundeinput. Resultatet af arbejdet er præsenteret og valideret af kundeforum for ØSC, og der er foretaget en prioritering af hvilke ændringer, der først skal implementeres. Kunderne har været tilfredse med forløbet, og med muligheden for at bidrage til udviklingen af ØSC og for herigennem at skabe mere værdi.

ØSC har i 2012 levet op til alle KPI'erne og kan således dokumentere øget produktivitet og stabil drift i form af opfyldte servicemål. Herudover har ØSC i 2012 udviklet kvalitetsmål til implementering i 2013.

Fortsat effektivisering i FSC og nye administrationsaftaler (resultatmål A.3 og B.4)

FSC gennemfører løbende besparelses- og effektiviseringstiltag. Effektiviseringen opnås gennem kontinuerligt fokus på driftsoptimering via LEAN samtidig med, at ordningerne bliver gennemgået med henblik på regelforenklings. Siden 2009 har FSC således alene gennem effektivisering opnået et fald i både årsværks- og lønsumsforbrug på 36 pct. Årsværksforbruget falder fra et forbrug på 112,6 årsværk i 2009 til et forbrug på 72,2 årsværk i 2012.

FSC havde i 2012 isoleret et mål om en årsværksbesparelse svarende til 9 pct. eller 8 årsværk. I 2011 var årsværksforbruget 80,7 og resultatet for 2012 blev 72,4, hvilket svarer til en besparelse på 8,3 årsværk. Målet for 2012 er således opnået. Samtidig har kundetilfredsheden været tilfredsstillende og stigende.

I 2012 er der indgået nye administrationsaftaler med alle opdragsgivere. På baggrund af forbruget 2010-2012 blev der udarbejdet en fremskrivning af den forventede balance mellem indtægter og udgifter for alle FSC's aktiviteter. Således blev der i 2012 udarbejdet finansieringsaftaler på alle relevante områder. Økonomien styres via aktiviteter og viser gennem en langt større grad af gennemsigtighed, hvordan den opnåede effektivisering slår igennem på ministerområderne.

Benchmark i Statens Administration 2012 (resultatmål B.2)

Statens Administration har i 2012 gennemført et benchmarkprojekt med det formål at understøtte den fortsatte effektivisering af ØSC's arbejdsgange. Analysen er gennemført af Ernst & Young med deltagere fra både offentlige og private danske virksomheder.

Resultaterne i 2012 viser, at Statens Administration i sammenligning med de øvrige benchmarkpartnere placerer sig tilfredsstillende. ØSC-regnskab placerer sig samlet set i midten af feltet, mens ØSC-løn samlet set placerer sig i den øvre kvartil. De gode resultater tilskrives en høj grad af standardisering på både proces- og systemsiden.

Benchmarkresultaterne for 2012 anvendes som del af det løbende arbejde med driftsoptimering i ØSC og resultaterne er brugt i forbindelse med udarbejdelse af KPI'er for både produktivits- og kvalitetsmål for ØSC. De nye KPI'er er indarbejdet i styrelsens resultatkontrakt for 2013.

Statens Administration vil også fremover sammenligne sig med og lære af andre dygtige både private og offentlige virksomheder. I det kommende år er der derfor planlagt et lignende benchmarksamarbejde.

Ikke opfyldte KPI'er (resultatmål C.10 og C.11)

Resultatmålene C.10 og C.11, som ikke er opfyldt, vedrører sagsbehandlingstiden og telefonventetiden i FSC. Den primære årsag til den manglende målopfyldelse er tekniske problemer i forbindelse med indkøring af et nyt telefonsystem.

Udgåede KPI'er (resultatmål D.3, D.4 og D.5)

Resultatmålene D.3 om prognoser, D.4 om bedømmelse ved den løbende revision og D.5 -om omkostningsdrivere er udgået efter aftale med Moderniseringsstyrelsen.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som fremgår af Regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (ØAV). For hovedkonto 07.13.01 aflægges regnskabet efter de omkostningsbaserede principper og for øvrige hovedkonti aflægges der regnskab efter de udgiftsbaserede principper.

Statens Administration har valgt følgende afvigelser fra de beskrevne regnskabsprincipper:

- For immaterielle udviklingsaktiver skal den samlede projektkomkostning overstige 250 t.kr., før aktivering finder sted. For projekter under denne grænse finder vurdering sted, hvorefter aktivering kan ske, hvis særlige forhold gør sig gældende.
- Der er fastsat en bagatelgrænse på 250 t.kr., før periodisering finder sted i forbindelse med årsafslutningen. Der er dog mulighed for at foretage en kvantitativ vurdering af øvrige poster.
- For tilbagevendende omkostninger foretages der ikke periodisering ved årsafslutningen, hvis omkostningen dækker et år og forventes at have det samme niveau som tidligere år.

Data er trukket fra SKS og afstemt med Navision Stat.

3.2 Resultatopgørelsen

Årets regnskabsmæssige resultat for 2012 udviser et overskud på 8,6 mio.kr. jf. tabel 6. Der er ikke foretaget korrektioner efter regnskabsafslutning. Årets resultat anses for tilfredsstillende, idet der ved udarbejdelsen af bidrag til Rammeredegørelse III blev forventet et overskud på 7,3 mio. kr.

Tabel 6. Resultatopgørelsen

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Regnskab 2011	Regnskab 2012	Budget 2013
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-31,9	-43,2	-45,8
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	-1,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-31,9	-44,2	-45,8
Salg af varer og tjenesteydelser	-1,7	-1,2	-0,6
Gebyrer ¹	0,0	-16,1	-18,6
Ordinære driftsindtægter i alt	-33,6	-61,5	-65,0
Ordinære driftsomkostninger			
Forbrugsomkostninger			
Husleje ²	18,3	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger i alt	18,3	0,0	0,0
Personaleomkostninger ³			
Lønninger	177,1	125,9	151,9
Andre personaleomkostninger	7,1	-9,4	0,0
Pension	24,9	20,0	0,0
Lønrefusioner	-13,6	-6,9	0,0
Personaleomkostninger i alt	195,5	129,6	151,9
Af- og nedskrivninger	8,7	22,5	0,9
Andre ordinære driftsomkostninger	48,8	25,8	27,7
Ordinære driftsomkostninger i alt	271,3	177,9	180,5
Resultat af ordinær drift	237,7	116,4	115,5
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-357,7	-277,2	-262,0
Andre driftsomkostninger	113,2	151,3	140,4
Andre driftsposter i alt	-244,5	-125,9	-121,6
Resultat før finansielle poster	-6,8	-9,5	-6,1
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-0,7	-0,2	0,0
Finansielle omkostninger	2,3	1,1	0,2
Finansielle poster i alt	1,6	0,9	0,2
Resultat før ekstraordinære poster	-5,2	-8,6	-5,9
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,6	0,0	0,0
Ekstraordinære poster i alt	0,6	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT⁴	-4,6	-8,6	-5,9

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

¹ Gebyrindtægter indgik under "Andre driftsindtægter" i 2011.

² Husleje mm. afholdes fra 2012 af Moderniseringsstyrelsen.

³ I budget 2013 er alle personaleomkostninger samlet i posten "Lønninger".

⁴ Som følge af konstaterede forhold i 2011, er årets resultat påvirket med foretagne rettelser i indeværende regnskabsår. Der henvises til årsrapporten 2011 for uddybning. Som følge af overflytning af en opgave vedrørende gulvrenovering med tilhørende midler grundet organisationsændringer, er driftsresultatet fejlagtigt påvirket med 1,6 mio. kr. i negativ retning, da beløbet ikke er ført over balancekonti. Samlet set er egenkapitalen, herunder overført overskud, korrekt ultimo 2012. Beløbet bliver korrekt posteret i 2013.

Ordinære driftsindtægter

Stigningen på 27,9 mio. kr. fra 2011 til 2012 skyldes, at bevillingen vedrørende tjenestemandspensioner til FSC falder med 4,1 mio.kr. og bevillingen til CPA og EUD-elever på 3,5 mio. kr. bortfalder. I modsat retning trækker tilførsel fra Implementeringspuljen på 18,9 mio.kr., der konverteres fra intern statslig overførsel til bevilling. Endelig er gebyrindtægterne på 16,1 mio. kr. vedrørende FSC's ordninger i 2012 registreret som ordinær driftsindtægt. Salgsindtægter og forbrug af reserveret bevilling fra 2011 afviger i 2012 med 0,5 mio. kr.

Ordinære driftsomkostninger

Faldet på 93,4 mio. kr. fra 2011 til 2012 kan helt overordnet henføres til personaleomkostningsgruppen, der viser et fald på 65,9 mio. kr. Af disse kan 43,9 mio. kr. henføres til ordinære lønomkostninger grundet fald i personaleforbrug, heri medtaget personaletilpasningsrunden primo året. Tilsvarende falder udgiften til betaling for de tværministerielle ordninger med 0,8 mio. kr. Endelig medfører tilbageførsel af lønrelaterede hensættelser, feriepenge samt modregning af udgifter til resultatløn og frivillig fratræden et yderligere fald på 31,9 mio. kr. I modsat retning trækker dog faldet i negative lønomkostninger som fx refusioner og anlægsløn, der i 2012 er 10,6 mio. kr. lavere end i 2011.

Gældende for de øvrige omkostninger er, at der med IS's og CPA's overgang til Moderniseringsstyrelsen afledes et fald på i de ordinære driftsomkostninger på 43,6 mio. kr., heraf udgør udgiften til husleje 18,3 mio. kr.. Af- og nedskrivningerne stiger med netto 17,4 mio. kr. grundet nedskrivningen af it-projektet Sigma med 19,3 mio. kr. samt efterfølgende fald i afskrivninger på 1,8 mio. kr.

Afvigelsen mellem budgettet ved RRIII og det realiserede regnskab som er på 10,2 mio. kr. skyldes primært et regulært mindreforbrug af lønomkostninger, herunder tilbageførsel i forbindelse genberegning af hensættelsen til feriepenge samt bortfald af aktivering af udviklingsressourcer grundet, at projektomkostningerne ikke overstiger mindstegrænsen på 10,0 mio. kr.

Andre driftsposter

I 2012 er Koncerncenteret finansieret i henhold til aftale indgået af driftsledelsen. Den enkelte institutions betaling er som hovedregel fastlagt med udgangspunkt i de budgetterede omkostninger til de ydelser, som overføres til Koncerncenteret i Moderniseringsstyrelsen. Moderniseringsstyrelsens betaling er opgjort som en residual mellem det samlede budget for koncerncentret eksklusiv udmøntningen af effektiv administration og indtægterne fra institutionerne (ekskl. Borger.dk). Overheadbetalinger indgår for nogle institutioner i budgetterne, og disse er opgjort på et forskelligt grundlag for de enkelte institutioner. Besparelsen ved etableringen af koncerncenteret udmøntes alene i Moderniseringsstyrelsens regnskab, som en del af overskuddet. Med virkning fra 2014 forventes en fælles finansieringsmodel indført, som tager udgangspunkt i ydelserne i de koncernfælles funktioner.

Afvigelsen i andre driftsposter på 118,6 mio. kr. fra 2011 til 2012 er en kombination af både regnskabsteknisk karakter og regulære mer-/mindreforbrug.

Således vedrører 15,6 mio. kr. gebyrindtægter, der i 2012 er registreret under kategorien ordinære driftsindtægter. 9,2 mio. kr. er bortfald af indtægter, idet IS og CPA overgår med samlet budget til Moderniseringsstyrelsen. Gældende for de interne statslige overførselsindtægter er der samlet et fald på 65,0 mio. kr. Afvigelsen fordeler sig med 52,5 mio. kr. der vedrører ØSC, heraf 18,6 mio. kr. der konverteres til bevilling, mens 36,3 mio. kr. er et regulært fald i tildeling af finansiering fra Implementeringspuljen. Herudover er der 3,4 mio. kr. i afvigelse hos FSC til betaling for administration af diverse ordninger. I modsat retning trækker, at der i forbindelse med institutionernes betalinger for ØSC-ydelser er merindtægter på 2,4 mio. kr.

De interne statslige overførselsudgifter afviger mellem årene med 38,1 mio. kr., der altovervejende skyldes, at en række betalinger omlægges i forbindelse med den ændrede opgavevaretagelse, der for fællesudgifterne medfører en nettoeffekt på 44,7 mio. kr. og samtidig falder ØSC's systembetalinger med 6,4 mio.kr. grundet bortfald af tidsregistreringsprojektet i 2011.

Finansielle og ekstraordinære poster

Posterne giver ikke anledning til bemærkninger.

Resultatdisponering

Tabel 7: Resultatdisponering

	Mio. kr.
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-8,6

3.3 Balance

Statens Administrations balance viser styrelsens aktiver og forpligtelser pr. 31. december 2012.

Tabel 8 Balance pr. 31/12 2012

Note*	Aktiver (mio. kr.)	2011	2012	Note*	Passiver (mio. kr.)	2011	2012
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	19,0	19,0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	3,9	1,3		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter, mv.	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	17,3	0,6		Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	21,2	1,9		Udbytte til staten	0,0	0,0
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	37,2	45,8
	Grunde, arealer og bygninger	23,2	0,0	3	Egenkapital i alt	56,2	64,8
	Infrastruktur	0,0	0,0		Hensatte forpligtelser	16,5	4,6
	Transportmateriel	0,0	0,0				
	Produktionsanlæg og maskiner	0,1	0,0		Langfristede gældsposter		
	Inventar og it-udstyr	0,8	0,0		FF4 Langfristet gæld	46,8	1,5
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		Donationer	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver i alt	24,1	0,0		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Statsforskrivning	19,0	19,0		Langfristet gæld i alt	46,8	1,5
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0				
	Finansielle anlægsaktiver i alt	19,0	19,0		Kortfristede gældsposter		
	Anlægsaktiver i alt	64,3	20,9		Leverandører af varer og tjenesteydelser	25,3	41,8
	Omsætningsaktiver				Anden kortfristet gæld	4,3	3,2
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Skyldige feriepenge	35,3	20,8
	Tilgodehavender	46,9	16,1	4	Reserveret bevilling	2,0	1,0
	Værdipapirer	0,0	0,0		Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
	<i>Likvide beholdninger</i>				Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
	FF5 uforrentet konto	-37,1	36,7		Kortfristet gæld i alt	66,9	66,8
	FF7 Finansieringskonto	112,5	64,6		Gæld i alt	113,7	68,3
	Andre likvider	-0,2	-0,6				
	<i>Likvide beholdninger i alt</i>	75,2	100,7		Passiver i alt	186,4	137,7
	Omsætningsaktiver i alt	122,1	116,8				
	Aktiver i alt	186,4	137,7				

* Noter til balancen forefindes i bilag 1

Balancens aktiver

Anlægsaktiverne er gennemgået i bilagets note 1 og 2. Faldet i anlægsaktiverne skyldes nedskrivning af it-projekt og salg af aktiver til Moderniseringsstyrelsen i forbindelse med organisationsændring. Omsætningsaktiverne består af tilgodehavender og likvide beholdninger.

Balancens passiver

Egenkapitalen er specificeret i tabel 9 i afsnit 3.4.

Ændringen i FF4 Langfristet gæld vedrører nedskrivning af it-projekt og overførte anlægsaktiver til Moderniseringsstyrelsen. Feriepengeforpligtelsen er genberegnet i forhold til det markant lavere antal medarbejdere og med en lavere gennemsnitlig lønudgift. Den reservede bevilling i 2012 er søgt til bortfald.

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo (mio. kr.)	2011	2012
Reguleret egenkapital primo	0,0	19,0
+ændring i reguleret egenkapital	19,0	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	19,0	19,0
Overført overskud primo	0,0	37,2
+primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	22,9	0,0
+regulering af det overførte overskud	9,7	0,0
+overført resultat	4,6	8,6
-bortfald af resultat	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	37,2	45,8
Egenkapital ultimo	56,2	64,8

3.5 Udnyttelse af lånerammen

Tabel 10 Udnyttelse af lånerammen

Udnyttelse af låneramme, mio. kr.	2012
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1,9
Låneramme	10,0
Udnyttelsesgrad i pct.	19,0

Lånerammen på oprindelig 75,0 mio. kr. reduceres ved TB12 med 65,0 mio. kr. Fordelt med 40,0 mio. kr. til Statens It og 25,0 mio.kr. til Moderniseringsstyrelsen.

3.6 Bevillingsregnskab

Tabel 11: Bevillingsregnskab § 07.13.01 Statens Administration

Mio. kr.	Regnskab 2011	FL12 + TB12	Regnskab 2012	Afvigelse	FL13
Nettoudgiftsbevilling	-31,9	-43,2	-43,2	0,0	-48,5
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	-1,0	-1,0	0,0
Indtægter	-359,4	-310,5	-294,7	15,8	-278,4
Udgifter	386,7	353,7	330,3	-23,4	326,9
Årets resultat	-4,6	0,0	-8,6	-8,6	0,0

Årets nettoudgiftsbevilling udgør 43,2 mio.kr. Der blev på FL12 bevilget 25,3 mio.kr., bevillingen blev ved TB12 nettoforøget med 17,9 mio.kr., idet der korrigeredes for 1,0 mio. kr. i forbindelse med ressortomlægning og 18,9 mio.kr. i forbindelse med konvertering fra intern statslig overførselsindtægt til bevillingstildeling vedrørende § 7.11.02.32 Implementeringspulje.

Nettoforbruget af reservation udgør 1,0 mio. kr. af de oprindelige 2,0 mio. kr. Den resterende 1,0 mio. kr. til implementering af betalingsmodel er søgt til bortfald.

Indtægterne udviser en nettoafvigelse på 15,8 mio. kr. 18,9 mio. kr. skyldes den omtalte konvertering fra statslig overførselsindtægt til bevilling. I modsat retning trækker et højere aktivitetsniveau, der forøger kontrolafgifter og gebyrer med 2,3 mio. kr. og øvrige indtægter inkl. finansielle indtægter på samlet 0,8 mio. kr. Denne merindtægt kan primært henføres til ØSC's salg af merydelser.

Udgifterne udviser en nettoafvigelse på 23,4 mio. kr. heraf kan 21,3 mio. kr. henføres til personaleomkostninger, hvor mindreforbruget skyldes tilbageførte hensættelser fra 2011 på 17,9 mio. kr. samt regulært mindreforbrug på 3,4 mio. kr. der tilskrives højere personaleomsætning og lavere gennemsnitlig enhedsløn.

Afvigelsen på driftsomkostningerne på 2,1 mio. kr. er en nettobevægelse af merforbrug og af- og nedskrivninger på 8,0 mio. kr. grundet ophør af Sigma-projektet. Et mindreforbrug af øvrige driftsomkostninger på 9,8 mio. kr. hvoraf ca. 3,0 mio. kr. er ikke-realiserede driftsudgifter, der var allokert til Sigma i en driftsfase. De resterende 6,8 mio. kr. vedrører mindreforbrug af centrale driftspuljer og kompetencemidler – placeret såvel centralt som decentralt. Ligeledes på grund af nedskrivningen af Sigma kan der realiseres et mindreforbrug på de finansielle omkostninger på 2,2 mio. kr. I modsat retning trækker de realiserede interne statslige overførselsudgifter med et merforbrug på 1,8 mio. kr. Der skal for en god ordens skyld bemærkes, at der ved TB12 er sket en fejltastning i forbindelse med registreringen af betaling for de koncernfælles funktioner. Udgiften på 46,6 mio. kr. skulle være tastet på standardkonto 43, men er ved en fejl tastet på konto 46.

4. Påtegning af regnskabet

Årsrapporten omfatter udover § 07.13.01 de hovedkonti på finansloven, som Statens Administration CVR 33391005 er ansvarlig for (se tabel 4), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2012.

4.1 Ledelsens 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 27. maj 2013



Frank Petersen
Direktør, Statens Administration

København, den 27. maj 2013



Niels Gotfredsen
Direktør, Moderniseringsstyrelsen

København, den 4. juni 2013



David Hellemann
Departementschef, Finansministeriet

4.2 Koncernrevisions påtegning

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Statens Administration for perioden 1. januar til 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter, bilag samt ledelsesberetningen og de supplerende regnskabsmæssige forklaringer. Årsregnskabet samt ledelsesberetningen er udarbejdet efter reglerne i Moderniseringsstyrelsens Vejledning om udarbejdelse af årsrapporter af 21. januar 2013 samt BEK nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen (regnskabsbekendtgørelsen).

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar og den udførte revision

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

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold eller supplerende oplysninger.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Statens Administrations aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af Statens Administrations aktiviteter for regnskabsåret 1. januar-31. december 2012 i overensstemmelse med Regnskabs-bekendtgørelsen og Moderniseringsstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport. Det er også vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med vejledning om udarbejdelse af årsrapport. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Finansministeriet, den 4. juni 2013



Pia Sønderlund Nielsen
Koncernrevisionschef

5. Bilag

Bilag 1. Noter til Resultatopgørelse og Balance

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver:

(1.000,- kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Immaterielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	7.298	7.298
Tilgang	20.275	20.275
Afgang	-473	-473
Kostpris pr. 31.12.2012	27.100	27.100
Akkumulerede afskrivninger	-6.531	-6.531
Akkumulerede nedskrivninger	-19.276	-19.276
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2012	-25.807	-25.807
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012	1.293	1.293
Årets afskrivninger	-3.135	-3.135
Årets nedskrivninger	-19.276	-19.276
Årets af- og nedskrivninger*	-22.411	-22.411

Primo maj 2012 blev det besluttet at foretage en nedskrivning på 19,3 mio. kr. i forbindelse med ophør af et it-projekt.

*) Tallene i tabellen afviger fra tabel 1 og 3 med 0,1 mio. kr., idet der i ovenstående ikke indgår af- og nedskrivninger på materielle aktiver.

(1.000,- kr.)	Udviklingsprojekter under opførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2012	17.280
Tilgang	2.602
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-19.277
Kostpris pr. 31.12.2012	605

Note 2: Materielle anlægsaktiver*:

(1.000,- kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	IT-udstyr	Inventar	Materielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	25.800	79	1.733	294	27.906
Tilgang	0	0	0	0	0
Afgang	-25.800	-79	-1.254	-294	-27.427
Kostpris pr. 31.12.2012	0	0	479	0	479
Akkumulerede afskrivninger	0	0	-479	0	-479
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2012	0	0	-479	0	-479
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012	0	0	0	0	0

(1.000,- kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2012	10
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Afgang	-10
Kostpris pr. 31.12.2012	0

* I forbindelse med oprettelse af koncernfælles områder i Finansministeriet, er de materielle anlægsaktiver, der har været registreret i Statens Administration, overdraget til Moderniseringsstyrelsen med virkning fra 1. januar 2012.

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

Statens Administration har samlet set registreret 4,6 mio. kr. i hensatte forpligtelser ultimo 2012. Hensættelserne kan opdeles som følger:	
Resultatløn	1,0
Omsorgsdage, børneomsorgsdage og seniordage mm.	1,1
Åremål	0,6
Rådighedsløn	1,9
I alt	4,6

Note 4: Reserveret bevilling:

Der er forbrugt 1,0 mio. kr. af den reserverede bevilling i 2012. Den resterende reserverede bevilling på 1,0 mio. kr. bortfalder i 2013.

Note 5: Eventualforpligtelser:

Statens Administration har ikke registreret nogen eventualforpligtelser ved udgangen af 2012.

Bilag 2. Gebyrfinansieret og indtægtsdækket virksomhed

Tabel 12. FSC gebyraktiviteter

Gebyrordninger	2009	2010	2011	2012	I alt
Studielån	0,4	0	-2,9	-4,1	-6,6
Øvrige Gebyrområder med provenu < 5 mio. kr.	0,7	0,6	-0,1	0,15	1,35

I ovenstående tabel er vist en oversigt over Statens Administrations gebyrfinansierede områder i perioden 2009 - 2012. Oversigten omfatter ordninger på jordbrugs-, erhvervs-, bolig-, finans- og studielånsområdet, som finansieres af gebyrer og af takster fra servicerede ministerier samt fra § 37 Renter. Gebyrer og takster fastsættes med udgangspunkt i ressourceforbruget ved de pågældende ydelser.

Studielån omfatter administration af studielån under afvikling, som ikke er misligholdt. Den samlede administration finansieres af en kombination af gebyrer og takster. De opkrævede gebyrer i forbindelse med ekspedition af studielån har tidligere år genereret mindre overskud, og i 2010 lykkes det at balancere resultatet. I både 2011 og 2012 gav gebyraktiviteterne på studielån et underskud, hvorfor Statens Administration pr. 1. januar 2013 har tilpasset gebyrstørrelserne til det aktuelle omkostningsniveau.

Øvrige gebyrområder er sammensat af forskellige mindre administrative områder på jordbrugs-, erhvervs- og boligområdet. Som for studielån har disse aktiviteter tidligere genereret mindre overskud, hvilket hovedsageligt kan tilskrives et faldende ressourcetræk på administration af ordningerne. Gebyrerne er nu tilpasset det aktuelle omkostningsniveau, således at resultatet for andet år tilnærmelsesvis balancerer.

Områderne giver samlet set et underskud i perioden på 5,2 mio. kr., grundet studielån-underskud i 2012 og tidligere årsoverskud i 2007 og 2008 nu ikke længere fremgår af tabellen. Statens Administration har pr. 1. januar 2013 tilpasset gebyrstørrelserne til det aktuelle omkostningsniveau, således at der forventes et balanceret resultat for gebyraktiviteterne i 2013.

Statens Administration fastsætter gebyrerne for ekspedition af Statens Administrations finansforvaltningsopgaver i en særlig bekendtgørelse. Hjemlen til at opkræve gebyrer for ekspedition af Statens Administrations finansforvaltningsopgaver er fastsat i tekstanmærkning nr. 103 til § 7 i FL 06 samt anmærkning til tekstanmærkning nr. 103. Hjemlen til opkrævning af gebyrer på studielånsområdet er fastsat i Bekendtgørelse af lov om statens uddannelsesstøtte (SU-loven), LBK nr. 661 af 29/06/2009 og Bekendtgørelse om statens uddannelsesstøtte (SU-bekendtgørelsen) BEK nr. 1269 af 17/12/2012.

Statens Administration har ingen indtægtsdækket virksomhed i 2012.

Bilag 3. Opfølgning på resultatkontrakt til årsrapport 2012

Tabel 13. Resultatmål 1 – Strategiske mål

Resultatmål	Opnåede resultater	Samlet opfyldelse	Vægtning	Point
<p>A.1 Effektivisering af ØSC Regnskab ØSC Regnskab skal realisere den effektivisering, som er aftalt med departementet, hvilket i 2012 indebærer en nedbringelse af lønsumsforbruget med 10 pct. svarende til 16,7 årsværk. Effektiviseringen indebærer, at forbruget i 4. kvartal 2012 nedbringes til 15,8 mio. kr. Det budgetterede forbrug i 1. kvartal udgør 16,5 mio. kr. Det er fortsat et krav, at kvaliteten i opgavevaretagelsen og kundernes tilfredshed, når det målsatte niveau.</p>	<p>I 2012 er lønsumsforbruget i ØSC Regnskab nedbragt med 11 pct., idet der er realiseret et lønsumsforbrug på 64,1 mio. kr. Årsværksforbruget har i 2012 været 155,1 ÅV., og er hermed reduceret med 19,1 ÅV.</p> <p>Lønsumsforbruget var i 2011 72,1 mio. kr. og årsværksforbruget 174,2 ÅV.</p>	Opfyldt	8	8
<p>A.2 Effektivisering af ØSC Løn ØSC Løn skal realisere den effektivisering, som er aftalt med departementet, hvilket i 2012 indebærer en nedbringelse af lønsumsforbruget med 20 pct. svarende til 19,5 årsværk. Effektiviseringen indebærer, at forbruget i 4. kvartal 2012 nedbringes til 7,8 mio. kr. Det budgetterede forbrug i 1. kvartal udgør 9,0 mio. kr. Det er fortsat et krav, at kvaliteten i opgavevaretagelsen og kundetilfredshed har et tilfredsstillende niveau.</p>	<p>I 2012 er lønsumsforbruget i ØSC Løn nedbragt med 24 pct., idet der er realiseret et lønsumsforbrug på 30,8 mio. kr. Årsværksforbruget har i 2012 været 74,1 ÅV., og er hermed reduceret med 25,8 ÅV.</p> <p>Lønsumsforbruget var i 2011 40,6 mio. kr. og årsværksforbruget 99,9 ÅV.</p>	Opfyldt	8	8
<p>A.3 Optimering af produktionen i FSC Det er målet at optimere produktiviteten i administrationen af tværministerielle ordninger og tilskud. FSC skal i 2012 effektivisere med 9 pct. svarende til 8 årsværk. Effektiviseringen indebærer, at lønsumsforbruget i 4. kvartal 2012 udgør 7,4 mio. kr. Det er fortsat et krav, at kvaliteten i opgavevaretagelsen og kundetilfredshed har et tilfredsstillende niveau.</p>	<p>I 2012 er lønsumsforbruget i FSC nedbragt med 9 pct., idet der er realiseret et lønsumsforbrug på 31,17 mio. kr. Årsværksforbruget har i 2012 været 72,4 ÅV., og er hermed reduceret med 8,3 ÅV.</p> <p>Lønsumsforbruget var i 2011 34,4 mio. kr. og årsværksforbruget 80,7 ÅV.</p>	Opfyldt	8	8

Tabel 14. Resultatmål 2 - Projektmaal

Resultatmål	Opnåede resultater	Samlet opfyldelse	Vægtning	Point
<p>B.1 Systemunderstøttelse af FSC Det skal inden udgangen af 2012 sikres, at systemunderstøttelsen i FSC imødekommer Rigsrevisionens bemærkninger til it-sikkerheden, herunder forhold vedrørende driftssikkerhed, personafhængighed og risikovurdering. Der skal ligeledes etableres en langsigtet strategi for systemunderstøttelsen i hele forretningsområdet.</p>	<p>Handlingsplanerne er udarbejdet som planlagt og gennemført jf. den aftalte tidsplan. Der er mindre forsinkelser på enkelte leverancer pga. længerevarende systemnedbrud i testmiljø sommeren 2012. Rigsrevisionens krav til systemunderstøttelsen er opfyldt for de systemer, der er idriftsat pr. 31/12/2012. Der er udarbejdet strategi for systemunderstøttelsen.</p>	Opfyldt	3,5	3,5

B.2 Benchmark Projektets formål er at etablere en benchmarkmodel og gennemføre benchmarkanalyse med udvalgte offentlige og private virksomheder med henblik på fortsat effektivisering og optimering af ØSC's arbejdsgange.	Benchmarkanalysen er gennemført planmæssigt, og der er udviklet en benchmarkmodel som skal anvendes i 2013, og som bygger videre på erfaringerne fra analysen i 2012.	Opfyldt	2,5	2,5
B.3 Ressortændringer Projektets formål er at understøtte ressortændringerne i centraladministrationen. Statens Administration forestår følgende opgaver: Oprettelse af ny nummerstruktur og bogføringskredse, nye bankaftaler og tilhørende bankkonti i FSC, samt bogføring af åbningsbalancer i ØSC.	Statens Administration har i 2012 understøttet ressortændringerne i centraladministrationen, og ved årsafslutningen er alle ressortændringerne bogført i overensstemmelse med det opdrag, der er givet fra ministerierne.	Opfyldt	2,5	2,5
B.4 Nye administrationsaftaler for FSC I 2012 indgås opdaterede og ajourførte administrationsaftaler med opdragsgiverne for alle FSC's ordninger. Hertil gennemgås indtægter og omkostninger for samtlige ordninger i FSC.	Der er i 2012 indgået opdaterede og ajourførte aftaler med alle FSC's opdragsgivere, og i grundbudgettet for 2013 er indarbejdet balancerede indtægter og udgifter for FSC's ordninger.	Opfyldt	2,5	2,5

Tabel 15. Resultatmål 3 – Key Performance Indicators

Resultatmål	Opnåede resultater	Samlet opfyldelse	Vægtning	Point
C.1 Rettidig behandling af købsfakturaer og købskreditnotaer > 95 pct. af alle købsfakturaer og købskreditnotaer er bogført indenfor 3 arbejdsdage	For hele 2012 gælder, at 96 pct. af alle købsfakturaer og købskreditnotaer er bogført indenfor 3 arbejdsdage.	Opfyldt	3	3
C.2 Rettidig behandling af regnskabsberetninger > 95 pct. af regnskabsberetningerne afleveres i henhold til afstemnings- og specifikationsliste, som vedhæftes i SKS, senest den 15. i hver måned til review hos kunden. I forbindelse med årsafslutning og sommerferie (juli) udmeldes særlige datoer.	For hele 2012 gælder, at 99 pct. af alle regnskabsberetninger er afleveret rettidigt og senest den 15. i måneden.	Opfyldt	3	3
C.3 Produktivitetsmål Der udvikles i 1. halvår et sammenvægtet produktivitetsmål for hele ØSC Regnskab. Pilottestning i 2. halvår 2012. Indtil da anvendes antal min. pr. kreditorfaktura som mål. Målet er max. 5,3 min./kreditor-faktura.	Nyt produktivitetsmål i form af gennemsnitligt tidsforbrug pr. regnskabs-transaktion (kreditorer og debitorer) er udviklet, og målet indgår i resultatkontrakten for 2013. For hele 2012 gælder, at der i gennemsnit er brugt 4,5 minutter pr. kreditorfaktura.	Opfyldt	2	2
C.4 Kvalitetsmål Der udvikles i 1. halvår et vægtet kvalitetsmål for hele ØSC Regnskab. Pilottestning af målet i 2. halvår 2012.	Der er udviklet et kvalitetsmål for ØSC regnskab, "Korrekte kvartalsregnskabsberetninger". Kvalitetsmålet er pilottestet og baseline for 2012 er fastsat. Kvalitetsmålet indgår i resultatkontrakten for 2013.	Opfyldt	2	2
C.5 Kundetilfredshed med driften af ØSC Regnskab skal være $\geq 3,8$ målt på en skala fra 1 – 5.	Resultatet af kundetilfredshedsundersøgelsen blev 4,0. Tilfredshedsscoren blev målt ved besvarelsen af spørgsmålet "Ud fra rammerne i opgavesplittet, hvor tilfredse er I med kvaliteten af det arbejde, som ØSC udfører?"	Opfyldt	3	3

C.6 Rettidig behandling af lønbilag Der identificeres en ny måde at måle rettidig behandling af lønbilag og/eller kvaliteten i lønarbejdet med henblik på indsettelse i resultatkontrakt 2013.	I resultatkontrakt 2013 er indarbejdet et kvalitetsmål for ØSC løn. Resultatkravet er korrekt refusionsbehandling.	Opfyldt	3	3
C.7 Antal servicerede aktive lønregistre pr. effektivt årsværk I gennemsnit servicerer 995 aktive lønregistre pr. effektivt årsværk i 4. kvartal 2012	I 4. kvartal er der i gennemsnit serviceret 1121 aktive lønregistre pr. effektivt årsværk.	Opfyldt	3	3
C.8 Andel fundne fejl på uddata 198 skal være < 1 pct. Uddata 198 er den rapport fra SLS, på baggrund af hvilken ØSC undersøger om lønudbetalingen er korrekt.	Et gennemsnit af månedsrapporteringerne giver en fejlprocent for hele året på 0,70 pct. Rapporteringen indeholder både ØSC-fejl og kunde-fejl.	Opfyldt	2	2
C.9 Kundetilfredshed med driften af ØSC Løn skal være ≥ 3,8 målt på en skala fra 1 – 5.	Resultatet af kundetilfredshedsundersøgelsen blev 3,9. Tilfredshedsscoren blev målt ved besvarelsen af spørgsmålet "Ud fra rammerne i opgavesplittet, hvor tilfredse er I med kvaliteten af det arbejde, som ØSC udfører?"	Opfyldt	3	3
C.10 Rettidig behandling af skriftlige henvendelser i FSC 95 pct. af de skriftlige henvendelser skal være behandlet indenfor 10 arbejdsdage og 99 pct. indenfor 20 arbejdsdage.	85 pct. af de skriftlige henvendelser er behandlet indenfor 10 arbejdsdage og 95 pct. indenfor 20 arbejdsdage.	Ikke opfyldt	3	0
C.11 Den gennemsnitlige telefonventetid (min.) i FSC På 90 pct. af opkaldene må der være en ventetid på max. 3:00 min.	70,5 pct. af opkaldene har haft en ventetid på ≤ 3:00 min.	Ikke opfyldt	2	0
C.12 Antal opgaver pr. time (borgerrettede ordninger i FSC) Mål og målemetode fastlægges efter 1. kvartal 2012. Pilottestning i 2. kvartal 2012.	Der er udviklet et produktivitetsmål for FSC, antal minutter pr. opgave. Målet er pilottestet og baseline for 2012 er fastsat. Produktivitetsmålet indgår i resultatkontrakten for 2013.	Opfyldt	2	2
C.13 Fejl-procent på de borgerrettede ordninger i FSC skal være < 1 pct.	Der har i hele 2012 i gennemsnit været 0,01 pct. fejl på de borgerrettede ordninger i FSC.	Opfyldt	2	2
C.14 Kundetilfredshed med FSC ≥ 4,0 målt på en skala fra 1 – 5.	Resultatet af kundetilfredshedsundersøgelsen blev samlet 4,2. Blandt opdragsgivere blev tilfredshedsscoren målt ved spørgsmålet "jeg er samlet set tilfreds med FSC", og blandt slutbrugere blev tilfredshedsscoren målt ved spørgsmålet "Hvor tilfreds er du med de selvbetjeningsmuligheder, der tilbydes?"	Opfyldt	3	3
C.15 Medarbejdertilfredshed skal være ≥ 4,0 målt på en skala fra 1-5.	Resultatet af medarbejdertilfredshedsundersøgelsen blev 4,2.	Opfyldt	2	2
C.16 Sygefravær skal være < 10 dage pr. år pr. medarbejder	Det gennemsnitlige sygefravær har i hele 2012 været 9,8 sygedage pr. medarbejder.	Opfyldt	2	2

Tabel 16. Resultatmål 4 – God økonomistyring

Resultatmål	Opnåede resultater	Samlet opfyldelse	Vægtning	Point
D.1 Statens Administration leverer oplysninger vedrørende styrelsens mål, periodisering af de planlagte og udførte aktiviteter samt bidrag til afvigelsesforklaringer mv. til brug for økonomiadministrationen. Oplysningerne leveres til tiden og i formater stillet til rådighed af koncerncentret i Moderniseringsstyrelsen. Desuden skal Statens Administration sikre rettidig godkendelse af foretagne dispositioner.	Koncern Økonomi vurderer, at målet er opfyldt. Statens Administration har leveret alle ønskede oplysninger til tiden.	Opfyldt	5	5
D.2 Statens Administration leverer oplysninger om ændring af aktiviteter med budgetmæssige konsekvenser, herunder forskydning eller ændring af aktiviteter omfang. Oplysningerne leveres til tiden.	Koncern Økonomi vurderer, at målet er opfyldt. Statens Administration har i forbindelse med de løbende budgetopfølgninger leveret oplysninger om aktivitetsændringer mv.	Opfyldt	5	5
D.3 Statens Administrations prognoser for omfanget af styrelsens aktiviteter i 2012 svarer til det realiserede omfang på udvalgte indikatorer. Indikatorerne vil bl.a. omfatte antallet af årsværk. Resultatkravets nærmere operationalisering for 2012 aftales i forbindelse med udarbejdelse af aktivitetsforudsætninger for Statens Administration, jf. resultatkrav D.5.	Målet udgår efter aftale med Moderniseringsstyrelsen	Målet udgår	5	-
D.4 Statens Administration opnår minimum bedømmelsen tilfredsstillende i forbindelse med den løbende revision for regnskabsåret 2012 på de områder som Statens Administration har ansvaret for.	Målet udgår efter aftale med Moderniseringsstyrelsen	Målet udgår	5	-
D.5 Statens Administration udarbejder inden 1. juni 2012 aktivitetsforudsætninger for de væsentligste omkostnings-drivere. Aktivitetsforudsætninger vil indgå som bilag til resultatkontrakten for 2013.	Målet udgår efter aftale med Moderniseringsstyrelsen	Målet udgår	5	-

