



STATENS ADMINISTRATION

Årsrapport

Statens Administration
Arsenalvej 33
9800 Hjørring

CVR nr. 33 39 10 05

Marts 2022

2021



Indhold

1.	Påtegning af det samlede regnskab	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.
2.	Beretning	5
2.1	Præsentation af virksomheden	6
2.2	Ledelsesberetning	7
2.3	Kerneopgaver og ressourcer	11
2.4	Målrapportering	11
2.5	Forventninger til det kommende år.	14
3.	Regnskab	18
3.1	Anvendte regnskabspraksis	18
3.2	Resultatopgørelse mv.	19
3.3	Balancen	21
3.4	Egenkapitalforklaring	24
3.5	Likviditet og låneramme	24
3.6	Opfølgning på lønsumsloft	25
3.7	Bevillingsregnskabet	25
4.	Bilag	26
4.1	Noter til resultatopgørelse og balance	27
4.2	Indtægtsdækket virksomhed	29
4.3	Fællesstatslige løsninger mv.	30
4.4	Gebyrfinansieret virksomhed	31
4.5	Tilskudsfinansierede aktiviteter	32
4.6	Forelagte investeringer	32
4.7	It-omkostninger	32
4.8	Supplerende bilag	32

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 2021.

I årsrapporten redegør Statens Administration for målopfyldelse, det medgåede ressourceforbrug, finansiering samt aktiver og forpligtelser.

Årsrapporten indeholder virksomhedens påtegning af det samlede regnskab. For de hovedkonti, der udgør virksomhedens drift, indeholder årsrapporten endvidere virksomhedens regnskabsmæssige forklaringer.

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Statens Administration, CVR-nummer 33 39 10 05 er ansvarlig for:

§ 07.13.01. Statens Administration herunder de regnskabsmæssige forklaring, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen fra 2021.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

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

København den 17. marts



Departementschef
Peter Stensgaard Mørch
Finansministeriets departement



Direktør
Maria Schack Vindum
Økonomistyrelsen



Direktør
Trine Nielsen
Statens Administration

Beretning

2.0 Beretning

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Statens Administrations økonomiske og faglige resultater for 2021. I årsrapporten redegør Statens Administration for målopfyldelse, det medgåede ressourceforbrug, finansiering samt aktiver og forpligtelser.

Årsrapporten indeholder virksomhedens påtegning af det samlede regnskab. For de hovedkonti, der udgør virksomhedens drift, indeholder årsrapporten endvidere virksomhedens regnskabsmæssige forklaringer.

2.1 Præsentation af virksomheden

Statens Administration blev etableret i 2011 som selvstændig styrelse med det formål at bidrage til udviklingen af en effektiv administration på tværs af den offentlige sektor samt selvejesektoren. Statens Administration sikrer den fortsatte udvikling og effektivisering af løn- og regnskabsopgaver for godt 160 institutioner, som udgør den nuværende kundeportefølje. Herudover afdækker Statens Administration mulighederne for yderligere effektiviseringsgevinster ved fælles løsninger af flere administrative opgaver og for flere institutioner.

Statens Administration varetager ud over løn- og regnskabsadministration også systemsupport på flere af Økonomistyrelsens systemer og udvikler og tilbyder løsninger inden for robotics og øvrig indtægtsdækket virksomhed, såsom finansiel controlling.

Statens Administration arbejder inden for Finansministeriets fælles mission og vision og bidrager med udgangspunkt i strategiske pejlemærker og indsatsområder til sikring af styrelsens formålsopfyldelse:

Mission
Finansministeriet giver repræsenten det bedste mulige grundlag for at føre en med økonomisk politik, der oplyser valgt og prioriteret, så den effektivisering af den offentlige sektor som fremmer en holdbar klimo- og miljøudvikling.

Vision
Finansministeriet skal være et analytisk kompetent, selvstændigt og selvstændigt fulde potentiale i medarbejters og skaber fremtidens udfordringer.
Finansministeriet skal agere som de kompetente og være villighed for effektivisering, drift og udvikling af den offentlige sektor i Danmark.

SAM skal sikre ...
effektivisering, drift og udvikling af den offentlige sektor

The infographic features a light blue background on the left with text, and a photograph of a large, multi-story brick building with many windows on the right. A red oval highlights the text 'SAM skal sikre ...' and its sub-points. A red line connects the text to the building image.

Kerneopgaver

Statens Administrations kerneopgaver er varetagelsen af henholdsvis løn- og regnskabsadministration i den offentlige sektor og i selvejesektoren. Porteføljen af opgaver er løbende under udvikling som følge af Statens Administrations overordnede finanslovsformål, som er at bidrage til udvikling af en effektiv administration i den offentlige sektor og selvejesektoren.

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 Økonomistyrelsen 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 refusion, herunder løn- og uddannelsesrelaterede refusioner samt lønsupport.

Statens Administration varetager desuden systemsupport på de fællesstatslige systemer, som ejes af Økonomistyrelsen, og udbyder i øvrigt ydelser som indtægtsdækket virksomhed.

2.2 Ledelsesberetning

2021 har været et år med fokus på nye opgaver og nye kunder – og ikke mindst fokus på at sætte en ny retning for Statens Administration, som den fremgår af styrelsens strategi for 2021-25.

Statens Administration har gennem flere år arbejdet med at optimere egne arbejdsgange og processer. Med det afsæt har Statens Administration i 2021 lanceret strategien 'SAMmentænkte løsninger', der sætter retningen for Statens Administrations videre arbejde og udvikling frem mod 2025. Strategien indeholder tre strategiske pejlemærker, der handler om, at Statens Administration skal sætte standarden på det administrative område, skabe værdi på tværs af den offentlige sektor ved helhedsorienterede løsninger og formidle viden til gavn for styrelsens kunder. Strategiens afledte indsatsområder fokuserer på at tilbyde flere opgaver i dybden og bredden, øge digitaliseringen og brug af nye teknologier samt samle faglig ekspertise på udvalgte administrative områder i Statens Administration. Derudover har strategien et analyse- og transitionsfokus, der skal forberede Statens Administration til tiden efter 2025 og gøre styrelsen i stand til at kunne varetage flere opgaver; også for nye kundesegmenter.

Herunder gennemgås de væsentlige resultater fra 2021.

Som led i indfrielsen af finanslovsformålet om at bidrage til effektiv administration af den offentlige sektor, fortsatte udmøntningen af en tidligere budgetanalyser effektiviseringsinitiativer i 2021 og definerede i høj grad styrelsens arbejdsprogram. Standardiserings- og automatiseringsarbejdet fra de foregående år har derfor også sat sit præg på 2021. Statens Administration har således afsluttet standardiseringen af samtlige kundevedtatte basisydelser på regnskabs- og refusionsområdet, ligesom udrulningen af en ny standard på lønområdet er igangsat og forventes afsluttet i 2022.

Automatiseringsindsatsen har bidraget til udviklingen af 19 softwareroboter, ligesom der er udarbejdet 'proof of concept' for 'process mining'. Derudover er der taget de første skridt til udvikling inden for 'machine learning'. Med årets udgang har Statens Administration effektiviseret opgavevaretagelsen og har formået at reducere priserne med 5 procent på basisydelserne inden for løn- og regnskabsadministration med virkning for 2022 og frem.

I 2021 har Statens Administration haft en målsætning om en indtægtsstigning på tilførslen af nye opgaver til styrelsen svarende til 15.000 effektive timer. Dette mål blev allerede indfriet i 3. kvartal, og Statens Administration har siden haft en fortsat tilvækst af både nye kunder og opgaver. Særligt kan fremhæves Statens Administrations overtagelse af løn- og regnskabsopgaver for Kriminalforsorgen pr. 1. juli 2021. Statens Administration har desuden i 2021 oplevet en tilvækst i opgaver henset til håndteringen af coronapandemien i Danmark. Det har blandt andet betydet, at Statens Administration har fået opgaver fra Erhvervsstyrelsen i forbindelse med udbetaling af hjælpepakker samt en række opgaver fra Sundhedsministeriet på lønområdet. Opgavetilvæksten i 2021 svarer samlet til 23.185 timer.

I 2021 opnåede Statens Administration en høj kundetilfredshed, som blev opgjort til 4,0 (på en skala fra 1-5). Et resultat, der overstiger målsætningen om en score på 3,8 samt en stigning på 0,1 procentpoint i forhold til tilsvarende tilfredshedsmåling i 2020. Dette indikerer, at Statens Administration indfrier sin strategiske ambition om, at styrelsen leverer attraktive løsninger, der skaber værdi for kunderne.

Endeligt skal fremhæves, at Statens Administration i 2021 har nået en væsentlig milepæl ved yderligere nedbringelse af sygefraværet blandt medarbejderne. Gennem de seneste år har Statens Administration haft stort ledelsesmæssigt fokus på at mindske sygefraværet, som i 2021 er faldet til 9,0 dage, og dermed opfylder det fastsatte mål på maksimalt 9,8 dage pr. medarbejder i gennemsnit. Det gennemsnitlige sygefravær er faldet fra 11,0 dage pr. medarbejder i 2020 til 9,0 dage pr. medarbejder i 2021, hvilket svarer til et fald på 2,0 dage pr. medarbejder.

Årets økonomiske resultat

Det samlede overskud på 6,7 mio. kr. i 2021 vedrører den ordinære driftsvirksomhed, og kan henføres til en række modsatrettede bevægelser.

På de ordinære driftsindtægter er der en samlet merindtægt på 8,2 mio. kr. i forhold til grundbudget 2021 (GB21), hvilket hovedsagligt skyldes en merindtægt på standard-ydelserne på 6,4 mio. kr. og controlling-ydelsen på 2,6 mio. kr. Hertil er der i forbindelse med afregningen af Statens Administrations ydelser for tredje kvartal foretaget en tilbagebetaling på 15,0 mio. kr. på baggrund af det prognosticerede overskud for 2021.

Personaleomkostningerne er steget med 11,0 mio. kr. i forhold til GB21. Dette skyldes primært tilgang af opgaver hos henholdsvis kontor for Regnskab og kontor for Løn. Hertil er der opjusteret i forbindelse med indregning af de personalemæssige hensættelser ultimo året, hvilket primært kan henføres til opjustering af feriepengehensættelsen. Opjusteringen skyldes, at der gennemsnitligt er afholdt færre feriedage end forventet. Herudover er der en stigning i hensættelsen til skyldigt over-/merarbejde.

De ordinære driftsomkostninger er faldet med 9,8 mio. kr. i forhold til GB21, hvilket primært skyldes et mindreforbrug på en tværgående strategisk reservation til uforudsete omkostninger på 7,7 mio. kr., hvor disponeringsmulighederne blandt andet har været underlagt det statslige konsulentråd. Hertil er der et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på en række poster til rejser, kompetenceudvikling samt seminarer og repræsentation, som følge af COVID-19 pandemien ikke har fundet anvendelse i 2021.

Fra 2020 til 2021 er de ordinære driftsindtægter steget med 2,2 mio. kr. Dette skyldes primært tilgang af opgaver og højere aktivitet på Controlling-ydelsen (0,8 mio. kr.) og ServiceDesk (1,7 mio. kr.). De ordinære driftsomkostninger er fra 2020 til 2021 faldet med 1,7 mio. kr. Dette skyldes en række modsatrettede bevægelser, hvoraf det mest væsentlige mindreforbrug er på en tværgående strategisk reservation (1,4 mio. kr.).

Antallet af årsværk er steget fra 263,7 i 2020 til 267,6 i 2021, hvilket primært skyldes, at opgavetilgang på standardydelse og etablering af Statens Administrations Rejsehold. Antallet af årsværk forventes at stige til ca. 300 i 2022, hvilket planmæssigt kan knyttes til opgavetilgang fra blandt andet Politiet. Der er dog en vis usikkerhed forbundet tidspunktet for endelig implementering og tilgang af opgaver fra Politiet.

Nedenstående tabel sammenfatter de økonomiske hoved- og nøgletal for Statens Administrations økonomi for regnskabsårene 2020 og 2021, samt budgetåret 2022.

Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger

Tabel 1
Statens Administrations økonomiske hoved- og nøgletal

(mio. kr.)	2020	2021	2022
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-176,9	-179,1	-193,1
Ordinære driftsomkostninger	178,0	176,0	197,3
Resultat af ordinær drift	1,1	-3,1	4,2
Resultat før finansielle poster	-3,5	-7,5	-0,6
Årets resultat	-3,1	-6,7	0,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	9,4	9,4	13,1
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	50,4	51,8	-
Egenkapital	38,3	45,0	45,0
Langfristet gæld	5,7	9,6	13,1
Kortfristet gæld	43,8	31,7	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	94,0%	81,8%	131%
Bevillingsandel	-	-	-
Udvalgte KPI'er			
Refusionsbehandlingen er korrekt	100,0%	99,8%	-
Udarbejdelsen af perioderegnskab er rettidig	98,3%	99,5%	-
Årsprognoseafvigelse	1,0%	2,8%	-
Gentagne revisionsbemærkninger	2	0	-
Sygefraværdsdage pr. ansat	11,0	9,0	-
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	263,7	267,6	300,0
Årsværkspris (mio. kr.)	0,5	0,5	0,5

Anm.: Statens Administration forventer at anmode om opjustering af lånerammen i 2022 på lov om tillægsbevilling og forventer en permanent opjustering på Finansloven for 2023, som følge af forventet højere investeringsniveau de kommende år.

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og Statens Benchmarkdatabase.

Statens Administration er ansvarlig for følgende hovedkonto: § 07.13.01 - *Statens Administration* (Statsvirksomhed).

Tabel 2 viser Statens Administrations samlede indtægter og udgifter i årets regnskab. Desuden vises årets overførte overskud ultimo 2021 for hovedkontoen. Det bemærkes, at Statens Administration ikke har en nettobevilling på finansloven, men er fuldt brugerfinansieret.

Tabel 2
Statens Administrations hovedkonti

	(mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	183,1	176,9	26,0
	Indtægter	-183,1	-183,5	-

Kilde: Statens Koncern System (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 virksomhedens opgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generelle fællesomkostninger	-	0,0	55,6	0,0
1. Lønadministration som shared serviceopgaver	-	-70,0	36,6	0,6
2. Regnskabsadministration som shared serviceopgaver	-	-101,4	48,8	-7,1
3. Effektivisering af nye shared serviceopgaver	-	-12,1	35,9	-0,2
I alt	-	-183,5	176,9	-6,7

Anm.: Opgørelse af andel af årets overskud er baseret på fordeling af generelle fællesomkostninger og effektivisering af nye shared serviceopgaver.

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

2.4 Målrapportering

Målrapporteringen omfatter alle mål og resultatkrav, der er aftalt med Økonomistyrelsen.

Tabel 4
Årets resultatopfyldelse

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af mål-opfyldelse
A: Service og værdiskabelse	A1: Statens Administration har inden udgangen af 3. kvartal gennemført kundetilfredshedsmålingen og opnået en samlet tilfredshed på minimum 3,8.	A1: Den samlede kundetilfredshed i 2021 blev på en skala fra 1-5 målt til 4,0 sammenlignet med 3,9 i 2020.	Opfyldt
	A2: I kundetilfredshedsundersøgelsen må maksimalt fem kunder have en minimumscore på mindre end 3,0 målt på en skala fra 1-5	A2: Statens Administration har indfriet målsætningen for 2021, da der i kundetilfredshedsundersøgelsens tilbagemeldinger var to kunder, der havde en minimumsscore på under 3,0 målt på en skala fra 1-5.	Opfyldt
	A3 Nyt sagsstyringssystem er fuldt implementeret og anvendes af alle kunder.	A3: Projektets scope blev primo 2021 redefineret for at sikre et analytisk grundlag for udarbejdelse af relevante og dataunderstøttede anbefalinger til en eventuel ny kontaktmodel i Statens Administration. Den endelige analyse forelå december 2021. Redefineringen af projektet har medført, at den oprindelige målsætning for året, som forventet, er delvist opfyldt.	Delvist opfyldt
B: Udvidelse af kunde- og opgaveporteføljen	B1: Der er i alt tilført nye opgaver svarende til 15.000 timer ekstra.	B1: Der er i 2021 tilført nye opgaver til Statens Administration svarende til en årseffekt på 23.185 timer. Tilvæksten er for så vidt angår løn 14.678 timer, mens tilvæksten for regnskab udgør 8.507 timer.	Opfyldt
	B2 I henhold til projektplan skal Statens Administration bidrage til, at der kan træffes beslutning om statens rejsecenter samt udarbejdelse af implementeringsplan, herunder tilsikre gennemførelsen af en pilottest på de nye ydelser i rejsecenteret.	Statens Administration har indgået i en dybdegående analyse og markedsafdækning af rejseområdet sammen med Økonomistyrelsen. Derudover har Statens Administration bidraget til beslutningsoplæg samt udarbejdelsen af fællesstatslig rejsepolitik og udkast til implementeringsplan for et eventuelt rejsecenter. <i>Henset til beslutning om etablering af statens rejsecenter fortsat afventer videre ekspert håndtering er forudsætningerne for styrelsens målindfrielse er ændret, så har målsætningen ikke været opnåelig i 2021 og målet udgår derfor.</i>	Udgår
	B3 indeholder to delmål. 1. Statens Administration overtager ved udgangen af 2. kvartal løn- og regnskabsadministration for Kriminalforsorgen	B3: Kriminalforsorgen har løbende overdraget løn-, refusions- og regnskabsopgaverne til Statens Administration med formel overdragelse 1. juli 2021. Delmålet er således opfyldt.	Delvist opfyldt

	2. Der i samarbejde med politiet udarbejdet og godkendt en implementeringsplan for overdragelse af opgaver til Statens Administration med forventet driftsstart medio 2022.	Statens Administration har udarbejdet implementeringsplan for overdragelse for regnskabsopgaven for politiet, men den endelige godkendelse udestår, indtil politiet har en afklaring på, hvilken IT-løsning, der skal arbejdes videre med og tidshorisonten kan endeligt fastlægges. Delmålet er således ikke opfyldt. Det samlede mål er delvist opfyldt.	
	B4 Det optimerede opgavesplit er implementeret for 10 pct. af kunderne.	<i>B4: Henset til beslutningen om at udskyde projektet, i forståelse med Økonomistyrelsen, så har målsætningen ikke været opnåelig i 2021. Målet udgår således.</i>	Udgår
	B5 Sikre udbredelse af automatiseret brugerkontrol til mindst 10 nye kunder.	B5: Statens Administration har gennemført pilotprojekt for automatiseret brugerkontrol for 10 kunder, hvoraf 8 kunder er formelt idriftsat.	Delvist opfyldt
	B6: Statens Administration skal etablere et rejsehold inden for finansiel controlling, som skal tilbyde ydelser i forbindelse med automatiseret brugerkontrol.	B6: Statens Administration har etableret et rejsehold inden for finansiel controlling og 10 kunder har i 2021 fået leveret automatiseret brugerkontrol.	Opfyldt
C. Automatisering og effektivisering	C1: Prisreduktion gennemført fra 1. januar 2022 med afsæt i en omkostningsreduktion på 5 pct.	C1: Statens Administration har indfriet målsætningen gennem gennemførelsen af en række initiativer. Omkostningsreduktionen har resulteret i en reduktion af Statens Administrations priser for basisydelser i 2022.	Opfyldt
	C2: Standardisering på løn og refusionsområdet er gennemført for 100 pct. af kundeporteføljen.	C2: For så vidt angår refusionsområdet er alle kunder standardiseret med udgangen af 2021. For så vidt angår lønområdet er målsætningen imidlertid ikke opfyldt. Dette skyldes beslutning om, at standardiseringen af løn skal følge kundernes overgang til Statens HR (SHR) for at sikre synergi for såvel kunder og Statens Administration. Standardiseringen af lønområdet er således gennemført for 53 pct. af den samlede kundeportefølje, hvilket svarer til 78 kunder. De resterende kunder, der kommer på SHR, vil blive standardiseret pr. 1 april 2022. De kunder, der ikke benytter SHR, vil blive standardiseret inden udgangen af 2022.	Delvist opfyldt
	C3: Nyt kontrolmiljø implementeret i overensstemmelse med planen med indhøstning af potentialet fra budgetanalysens initiativ herom.	C3: Statens Administration har udarbejdet et koncept for en uddatakontrol baseret på en risiko- og væsentlighedsvurdering, samt sikret implementering heraf.	Opfyldt

		<p>Den 1. april 2021 overgik Statens Administration til en stikprøvevis uddatakontrol, hvilket har resulteret i en opnået en effektiviseringsgevinst på 3,7 årsværk eller 1,65 mio. kr., hvis effektiviseringen opgøres pr. år.</p> <p>Derudover er der foretaget en yderligere reduktion i antallet af stikprøver, hvilket estimeret vil give en yderligere effektivisering på ca.0,25 årsværk.</p>	
	<p>C4: Implementering af ændrede organisatoriske snitflader, ny tidsregistreringspraksis på løn- og regnskab samt fuld implementering af robotter til indhøstning af det i budgetanalysen fastlagte potentiale i 2021.</p>	<p>C4: Projektet organisatoriske snitflader har afventet færdiggørelsen af strategien SAMmentænkte løsninger, hvorefter scopet blev redefineret. Projektet har derfor ikke indhøstet de ellers fremskrevne gevinster i 2021 og ligeledes ej heller opnået disse besparelser i 2021.</p> <p>Projekterne vedrørende ændret tidsregistreringspraksis på løn og regnskab har givet en effektiviseringsgevinst på 3,8 årsværk.</p> <p>For så vidt angår implementering af robotter, så er der i 2021 opnået en effektiviseringsgevinst på 1,9 årsværk, hvilket er mindre en forventet. Målet er derved ikke indfriet.</p> <p>Samlet set er C4 målet ikke opfyldt for 4. kvartal 2021.</p>	Ikke opfyldt
D. Sygefravær	<p>D1 Det gennemsnitlige antal sygefraværsdage pr. medarbejder pr. år skal være ≤ 9,8</p>	<p>D1: I 2021 nåede Statens Administration i mål med at nedbringe sygefraværet i styrelsen til målsætningen om maksimalt 9,8 dage pr. medarbejder.</p> <p>Sygefraværet er således nedbragt fra gennemsnitlig 11,0 dage pr. medarbejder i 2020 til 9,0 dage pr. medarbejder i 2021, hvilket er en yderligere reduktion med gennemsnitligt 2,0 dage pr. medarbejder.</p>	Opfyldt

2.5 Forventninger til det kommende år.

Ovennævnte tre indsatsområder i Statens Administrations strategi for 2021-2025 danner rammen for styrelsens aktiviteter i 2022. Dermed er hovedoverskrifterne for 2022: flere opgaver, øget digitalisering og samling af faglig ekspertise.

Et særligt fokus for Statens Administration er fortsat at udvide opgaveporteføljen, og styrelsen vil i 2022 forøge denne med yderligere 15.000 effektive timer. Realisering af målet forudsættes imidlertid af et andet mål for 2022; navnlig den

fulde implementering af politiet som ny regnskabskunde i Statens Administration.

Statens Administration vil ligeledes udvide opgaveporteføljen ved at gøre brug af det nyetablerede rejsehold inden for finansiel controlling. Statens Administration har i 2021 implementeret automatiseret brugerkontrol som ydelse hos 10 af styrelsens kunder, og målet er, at ydelsen skal udbredes til yderligere 40 kunder i 2022. Dertil kommer, at rejseholdet i 2022 skal kunne tilbyde tre nye ydelser inden for finansiel controlling og dermed understøtte kundernes egen regnskabspraksis og opgavevaretagelse samt i højere grad tilbyde kunden support i forhold til regler og systemer.

Fastsættelsen af et omkostningsreduktionsmål for basisydelser på 4 pct. i 2022 sker med afsæt i den restimplementering, som budgetanalysen af 2019 medvirker til i Statens Administration i 2022. Statens Administration forventer endvidere, at omkostningsreduktionen vil komme til udtryk i en yderligere prisreduktion til kunderne på basisydelserne med virkning fra 1. januar 2023.

Den digitale rejse for Statens Administration fortsætter i 2022, og det er med stort fokus på at skabe solide analytiske grundlag for optimering og automatisering af yderligere processer i Statens Administration. Som led heri gennemfører styrelsen i løbet af 2022 værdistrømsanalyser på både kreditor- og finansområdet samt implementerer og idriftsætter robot til 2. godkendelser på regnskabsområdet.

Ligeledes vil Statens Administration i 2022 have et stadigt fokus på at sikre en høj kundetilfredshed med afsæt i sikker drift af kerneopgaven samt ved at skabe øget værdi hos kunderne. Derfor fastsættes målet om en kundetilfredshed på 4,0 på en skala fra 1-5 for 2022 med en ambition om en lav spredning i kundetilfredsheden. For fastholdelse af høj kundetilfredshed og imødekommelse af kundernes efterspørgsel, har Statens Administration - som del af strategien - fokus på kompetencer og ambition om at samle og omsætte den faglige ekspertise til gavn for kunderne. Statens Administration skal derfor i 2022 gennemføre en kortlægning af nuværende kompetencer og det fremtidige behov. Med afsæt heri igangsættes forskellige indsatser i Statens Administration med henblik på at håndtere det potentielle kompetence-gap.

Endeligt vil Statens Administration det kommende år have fokus på at målrette ydelserne til kunderne i højere grad end tidligere. Dette skal ske med udgangspunkt i kundesegmentering, der skal skabe grundlag for udvikling af standardiserede servicepakker, der tager afsæt i kundernes behov.

Den økonomiske udvikling fra 2021 til 2022 er illustreret ved *tabel 5* og beskrives nærmere herunder.

Tabel 5
Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling og øvrige indtægter	-183,5	-197,9
Udgifter	176,9	197,9
Resultat	-6,7	0,0

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og Grundbudget 2022.

Fra 2021 til 2022 forventes indtægterne at stige med 14,4 mio. kr. Dette skyldes primært meraktivitet hos eksisterende kunder samt tilgang af nye kunder og opgaver heriblandt Kriminalforsorgen (helårseffekt) og Politiet i tredje kvartal. Priser og budgetter for Statens Administrations ydelser er reguleret i henhold til forventninger omkring opgavetilgang samt med henblik på at skabe balance mellem indtægter og udgifter i 2022, ligesom styrelsens indtægtsbudgetter er nedreguleret i henhold til prisstigningsloftet.

De ordinære driftsomkostninger forventes at stige med 21,0 mio. kr. fra 2021 til 2022. Dette kan primært knyttes til en stigning i personaleomkostningerne på 14,9 mio. kr., som følge af forventet tilgang af opgaver fra Politiet i 2022. Modsat er der opjusteret med 5,0 mio. kr. på øvrig drift, hvilket kan henføres til implementeringsomkostninger i forbindelse med tilgang af opgaver fra Politiet, opjustering af kontorbudgetterne (rejser, kompetenceudvikling og seminarer og repræsentation), som følge af forventet tilbagevenden til normalt aktivitetsniveau efter COVID-19 pandemien, samt stigning i udgift til facility management (FM), da man i 2021 havde en mindreudgift på grund af overgang til ny FM aftale hos Forsvaret.

I det kommende år budgetterer Statens Administration med indtægtsdækket virksomhed, der omfatter salg af kursus- og konsulentydelse i relation til systemydelse, Statens Administrations Rejsehold samt løsninger inden for robotics og automatisering under Statens Administrations ressort.

Statens Administration budgetterer overordnet med et budget i balance i 2022 *jf. tabel 1 og tabel 6*

Regnskab

3. Regnskab

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

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

3.1 Anvendte 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 og personrelateret gæld anvendt gennemsnitsbetragtninger.

Fra marts 2020 og frem til 1. januar 2022 har der været en række tiltag som følge af COVID-19-pandemien, som har påvirket den løbende praksis omkring indkøb og betalinger. Der har aktuelt været tale om tre tiltag, som bl.a. er lagt frem på Økonomistyrelsens hjemmeside, hvor statens institutioner opfordres til at:

- Fremrykke alle betalinger
- Forudbetale leverancer, der finder sted til og med 31. december 2021, og som har en værdi på 1 million kroner (ekskl. moms) eller derunder.
- Om muligt at undlade at opkræve bod mv., hvis en aftale bliver misligholdt som følge af COVID-19.

3.2 Resultatopgørelse mv.

Nedenstående *Tabel 6* sammenfatter resultatopgørelsen for Statens Administration og sammenholder regnskabsdata fra 2020 og 2021 samt budgetdata for 2022.

Tabel 6				
Resultatopgørelse				
	(mio. kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Budget 2022
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-	-	-
	Salg af varer og tjenesteydelser	-176,9	-179,1	-193,1
	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-1,0	-1,2	-
	Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-175,9	-177,9	-193,1
	Tilskud til egen drift	-	-	-
	Gebyrer	-	-	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	-176,9	-179,1	-193,1
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	-	-	-
	Forbrugsomkostninger	-	-	-
	Husleje	5,0	5,0	5,0
	Forbrugsomkostninger i alt	5,0	5,0	5,0
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	113,9	115,4	123,4
	Pension	15,4	15,8	17,5
	Lønrefusion	-4,6	-4,2	-
	Andre personaleomkostninger	1,4	-1,1	-
	Personaleomkostninger i alt	126,1	125,9	140,9
	Af- og nedskrivninger	1,0	1,9	1,9
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	31,5	31,2	27,6
	Andre ordinære driftsomkostninger	14,3	12,0	22,0
	Ordinære driftsomkostninger i alt	178,0	176,0	197,3
	Resultat af ordinær drift	1,1	-3,1	4,2
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-4,6	-4,4	-4,8

Andre driftsomkostninger	-	-	-
Resultat før finansielle poster	-3,5	-7,5	-0,6
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	-
Finansielle omkostninger	0,4	0,8	0,6
Resultat før ekstraordinære poster	-3,1	-6,7	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Arets Resultat	-3,1	-6,7	0,0

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og Grundbudget 2021

Resultatet for Statens Administration er – som tidligere anført - et overskud på 6,7 mio. kr. i 2021. Dette skyldes hovedsageligt en række modsatrettede bevægelser på den ordinære driftsvirksomhed.

De ordinære driftsindtægter steg i 2021 med 2,2 mio. kr. i forhold til 2020, hvilket primært skyldes tilgang af opgaver og højere aktivitet på Controlling-ydelsen (0,8 mio. kr.) og ServiceDesk (1,7 mio. kr.). Hertil er der i forbindelse med afregning af Statens Administrations ydelser for tredje kvartal foretaget tilbagebetaling af det prognosticerede overskud på 15,0 mio. kr. til kunderne med henblik på at tilstræbe økonomisk balance mellem indtægter og udgifter.

Ordinære driftsomkostninger (ekskl. personaleomkostninger) er samlet faldet med 1,7 mio. kr. i forhold til 2020. Dette skyldes en række mindre væsentlige modsatrettede bevægelser, hvoraf 1,3 mio. kr. vedrører et mindre forbrug på en række strategiske initiativer og indsatser.

Endelig er personaleomkostningerne er steget med 0,2 mio. kr. fra 2020 til 2021.

Resultatdisponering

Tabel 7
Resultatdisponering af årets overskud

(mio. kr.)	2021
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	6,7

Kilde: Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Årets overskud i 2021 på 6,7 mio. kr. er disponeret til overført overskud, jf. tabel 7. Resultatet tilstræbes udlignet af et tilsvarende underskud inden for en 4-årig periode i henhold til budgetvejledningens regler herom.

3.3 Balancen

Nedenstående *tabel* sammenfatter balancen for Statens Administration pr. 31. december 2021 og sammenholder balancen ultimo året for 2020 og 2021.

Tabel 8
Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2020	2021	Note	Passiver (mio. kr.)	2020	2021
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	19,0	19,0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	3,4	6,8		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, mv.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	5,2	1,8		Bortfald og kontoændringer	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	8,6	8,7		Udbytte til staten	-	-
					Overført overskud	19,3	26,0
2	Materielle anlægsaktiver				Egenkapital i alt	38,3	45,0
	Grunde, arealer og bygninger	0,8	0,7				
	Infrastruktur	-	-				
	Transportmateriel	-	-	3	Hensatte forpligtelser	3,9	4,1
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-				
	Inventar og it-udstyr	0,0	0,0				
	Igangværende arbejder for egen regn.	-	-				
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,8	0,7		Langfristede gældsposter		
					FF4 Langfristet gæld	5,7	9,6

Finansielle anlægsaktiver			Donationer	-	-
Statsforskrivning	19,0	19,0	Prioritetsgæld	-	-
Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-	Anden langfristet gæld	-	-
Finansielle anlægsaktiver i alt	19,0	19,0	Langfristet gæld i alt	5,7	9,6
Anlægsaktiver i alt					
28,4					
28,4					
Omsætningsaktiver					
Varebeholdninger	-	-			
Tilgodehavender	50,3	51,5	Kortfristede gældsposter	-	
Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,2	Lev. af varer og tjenesteydelser	16,5	14,0
Værdipapirer	-	-	Anden kortfristet gæld	5,4	8,1
Likvide beholdninger			Skyldige feriepenge	9,9	9,6
FF5 uforrentet konto	18,6	15,6	Skyldige indefrosne feriepenge	12,1	-
FF7 Finansieringskonto	-6,7	-5,2	I gang. arbejder for fremmed regn.	-	-
Andre likvider	1,1	0,0	Periodeafgrænsningsposter	-	-
Likvide beholdninger i alt	13,0	10,4	Kortfristet gæld i alt	43,8	31,7
Omsætningsaktiver i alt	63,3	62,1			
			Gæld i alt	49,5	41,4
Aktiver i alt	91,7	90,5	Passiver i alt	91,7	90,5

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Den samlede balance udgør 90,5 mio. kr. ultimo 2021 mod 91,7 mio. kr. ultimo 2020, hvilket er et fald på 1,2 mio. kr.

På aktivsiden består balancen af immaterielle og materielle anlægsaktiver for i alt 9,4 mio. kr., statsforskrivning på 19,0 mio. kr. og omsætningsaktiver for i alt 62,1 mio. kr.

Balancens passivside udgøres af egenkapital på i alt 45,0 mio. kr., hensættelser for 4,1 mio. kr., langfristet gæld for 9,6 mio. kr. og kortfristet gæld for i alt 31,7 mio. kr.

Aktiver

Det mindre fald på aktivsiden skyldes primært et tilsvarende fald i *Omsætningsaktiver* fra 63,3 mio. kr. ultimo 2020 til 62,1 mio. kr. ultimo 2021. Faldet skyldes et fald i de *Likvide beholdninger* fra samlet 13,0 mio. kr. ultimo 2020 til 10,4 mio. kr. ultimo 2021, hvilket dækker over et fald på *FF5-kontoen* og *FF7-kontoen* på henholdsvis 3,0 mio. kr. og 1,5 mio. kr. samt et fald i andre likvider på 1,1 mio. kr.

Den uforrentede konto (FF5-kontoen) udgør 15,6 mio. kr. ultimo 2021 mod 18,6 mio. kr. ultimo 2020. Ændringen vedrører den regnskabstekniske regulering af kontoen.

Finansieringskontoen (FF7-kontoen) fungerer som styrelsens kassekredit til afholdelse af almindelige udgifter til løn og øvrige omkostninger samt indtægter, herunder salg af ydelser mv. Saldoen udgør ultimo 2021 -5,2 mio. kr. mod -6,7 mio. kr. ultimo 2020. 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.

Faldet under *Andre likvider* fra 1,1 mio. kr. ultimo 2020 til nul kr. ultimo 2021, skyldes, at SAM har lukket en bankkonto, som har været anvendt til afholdelse af gebyrer på en opgave, der er overgået til Udbetaling Danmark. I forbindelse med lukningen er beholdningen nu flyttet til en gebyrkonto.

Faldet i de likvide beholdninger modsvares delvist af en stigning i *Tilgodehavender* og *Periodeafgrænsningsposter* på samlet 1,4 mio. kr. Stigningen skyldes hovedsageligt en stigning i de samlede debitorer på 1,1 mio. kr.

De *Immaterielle anlægsaktiver* samt de *Materielle anlægsaktiver* er stort set på niveau med 2020. De immaterielle og materielle anlægsaktiver er nærmere beskrevet under henholdsvis *tabel 13 og 14*.

Passiver

På passivside skyldes faldet i saldoen fra ultimo 2020 til ultimo 2021 på 1,2 mio. kr. flere modsatrettede bevægelser. Den *Kortfristede gæld* er faldet med 12,1 mio. kr., hvilket stort set modsvares af stigninger i *Egenkapitalen* og den *Langfristede FF4-gæld* på henholdsvis 6,7 mio. kr. og 3,9 mio. kr.

Faldet i den *Kortfristede gæld* fra 43,8 mio. kr. ultimo 2020 til 31,7 mio. kr. ultimo 2022 kan især tilskrives et fald i skyldige feriepenge. De *Skyldige indefrosne feriepenge* var ultimo 2020 på 12,1 mio. kr. Beløbet blev indbetalt i 2021, hvorfor saldoen pr. 31. december 2021 er nul kr. Hertil er de *Skyldige feriepenge* faldet med 0,3 mio. kr.

Yderligere er *Leverandører af varer og tjenesteydelser* faldet med 2,5 mio. kr., hvorved posten udgør 14,0 mio. kr. ultimo 2021.

Anden kortfristet gæld er derimod steget med 2,7 mio. kr., så saldoen ultimo 2021 er 8,1 mio. kr. Stigningen skyldes blandt andet, at skyldigt overarbejde er steget fra 1,7 mio. kr. ultimo 2020 til 2,3 mio. kr. ultimo 2021. Stigningen modsvares delvist af et fald i skyldig løn og fratrædelsesgodtgørelse fra 1,7 mio. kr. ultimo 2020 til 0,6 mio. kr. ultimo 2021.

Under den anden kortfristede gæld er der hertil ultimo 2021 et skyldigt beløb til Syddansk Universitet på 2,7 mio. kr., hvilket skyldes en fejlindbetaling.

Egenkapitalen er steget fra 38,3 mio. kr. ultimo 2020 til 45,0 mio. kr. ultimo 2021, hvilket er en stigning på 6,7 mio. kr. Bevægelsen i egenkapitalen er nærmere forklaret i *afsnit 3.4 Egenkapitalforklaring*.

Den *Langfristede FF4-gæld*, som finansierer anlægsaktiverne, er steget fra 5,7 mio. kr. ultimo 2020 til 9,6 mio. kr. ultimo 2021. Stigningen skyldes primært en likviditetsmæssig periodeforskydning, idet likviditetsflyttet vedr. 4. kvartal først foretages primo nyt år.

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.

Tabel 9		
Egenkapitalforklaring		
Egenkapital primo (mio. kr.)	2020	2021
Reguleret egenkapital primo	19,0	19,0
+ Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	19,0	19,0
Overført overskud primo	16,2	19,3
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-	-
+Regulering af det overførte overskud	0,0	-
+Overført årets resultat	3,1	6,7
-Bortfald	-	-
-Udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	19,3	26,0
Egenkapital ultimo	38,3	45,0
Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)	38,3	45,0

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Egenkapitalen udgør ultimo 2021 45,0 mio. kr. inklusive den regulerede egenkapital (statsforskrivning) på 19,0 mio. kr., hvilket er en stigning på 6,7 mio. kr. i forhold til ultimo 2020. Stigningen vedrører alene årets overskud.

3.5 Likviditet og låneramme

Statens Administrations træk på lånerammen ultimo 2021 udgør 9,4 mio. kr., hvilket giver en udnyttelsesgrad på 81,8 pct. Udnyttelsesgraden er faldet med knap 12 pct. i forhold til 2020. Det skyldes, at der er overført 1,5 mio. kr. i låneramme fra Digitaliseringsstyrelsen.

Tabel 10
Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2021
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	9,4
Låneramme	11,5
Udnyttelsesgrad i pct.	81,8%

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Statens Administration er ikke omfattet af lønsumsloftet, da virksomheden bevillingsmæssigt er en statsvirksomhed.

Det betyder, at *tabel 11* udgår

3.7 Bevillingsregnskabet

Nedenstående *tabel* sammenholder den samlede bevilling til Statens Administration med de endelige regnskabsdata og beregner afvigelsen for 2021.

Tabel 12
Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
Drift							
07.13.01	Statens Administration	Statsvirksomhed	Udgifter	183,1	176,9	-6,2	-6,7
			Indtægter	-183,1	-183,5	-0,4	

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

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

Afvigelsen på denne konto udgør et overskud på 6,7 mio. kr., der består af et overskud på 5,3 mio. kr. vedrørende den ordinære driftsvirksomhed og et overskud på 1,4 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 resultatopgørelse og balance

Tabel 13

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, mv.	I alt
Kostpris	8,8	-	8,8
Primokorrekationer	-	-	-
Tilgang	5,3	-	5,3
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2021	14,1	-	14,1
Akkumulerede afskrivninger	-7,3	-	-7,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2021	-7,3	-	-7,3
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	6,8	-	6,8
Årets afskrivninger	-1,8	-	-1,8
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-1,8	-	-1,8
Udviklingsprojekter under opførelse (mio. kr.)			
Primo saldo pr. 1.1.2021	5,2		
Primokorrekationer	-		
Tilgang	1,9		
Nedskrivning	-		
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-5,3		
Kostpris pr. 31.12.2021	1,8		

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.

Der er ultimo 2021 immaterielle anlægsaktiver for i alt 8,6 mio. kr. Heraf udgør *Færdiggjorte udviklingsprojekter* 6,8 mio. kr. og vedrører blandt andet Statens Administrations kundeportal, Refusionssystemet samt opgradering af TMO-systemet (Tværministerielle opgaver – fleks- og barselsordningen). *Udviklingsprojekter under opførelse* udgør 1,8 mio. kr. og dækker over udvikling af nye funktionaliteter til allerede eksisterende systemer, eksempelvis refusionssystemet, digitalisering af løn, robot til afstemning af beholdningskonti samt kundeportalen.

Tabel 14 viser en opgørelse over de materielle anlægsaktiver, som udgør 0,7 mio. kr. ultimo 2021. De 0,7 mio. kr. består alene af *Grunde, arealer og bygninger* og vedrører kabling til lejede bygninger samt nyt netværk i forbindelse med opgaveovertagelse.

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

Tabel 14
Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	0,8	-	-	-	0,3	1,1
Primokorrekktioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-	-	-
Afgang	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2021	0,8	-	-	-	0,3	1,1
Akkumulerede afskrivninger	-0,1	-	-	-	-0,3	-0,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2021	-0,1	-	-	-	-0,3	-0,3
Regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2021	0,7	-	-	-	-	0,7
Årets afskrivninger	0,0	-	-	-	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	0,0	-	-	-	0,0	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.

Note 3: Hensatte forpligtelser

(mio. kr.)	2021	2020
Uafsluttede lønforhandlinger og resultatløn mv.	2,2	2,5
Fratrædelsesgodtgørelser	-	-
Hensættelse til udgifter vedr. bygninger i forbindelse med fraflytning (nedrivning af pavilloner)	1,7	1,7
I alt	3,9	4,1

Kilde: Navision Stat og mTIME.

Den samlede hensatte forpligtelse pr. 31. december 2021 udgør 4,1 mio. kr., hvilket er en stigning på 0,2 mio. kr. i forhold til ultimo 2020. Ændringen skyldes primært, at rammen til PULS ultimo 2021 og hensættelse til resultatløn for 2021 samlet er opjusteret med 0,2 mio. kr.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Statens Administration indtægtsdækkede virksomhed (IDV) omfatter de betalingsydelser, hvor der for brugerne ikke er en aftagepligt, og hvor ydelserne leveres på et konkurrencepræget marked.

Den indtægtsdækkede virksomhed omfatter salg af kursus-og konsulentydelse i relation til systemydelserne herunder løsninger inden for automatisering og robotics under Statens Administrations ressort samt Statens Administrations Rejsehold.

Tabel 15

Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse (mio. kr.)

Institutionens direkte omkostninger i alt	0,7
Institutionens indirekte omkostninger i alt	0,5
Øvrige indregnede omkostninger	-
Sum	1,2
Indtægter i alt	-1,4
Resultat	-0,2

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS), Navision Stat og egen opgørelse.

Samlet har den indtægtsdækkede virksomhed givet et overskud på 0,2 mio. kr. i 2021, *jf. ovenstående tabel*. Over de seneste 4 år har der været et akkumuleret overskud på den indtægtsdækkede virksomhed på 0,5 mio. kr. Ifølge budgetvejledningen må det akkumulerede resultat ikke være negativt fire år i træk.

Resultatet fra den indtægtsdækkede virksomhed er steget knap 0,1 mio. kr. fra 2020 til 2021, *jf. nedenstående tabel*. De solgte ydelser i 2019 og 2020 omfatter kun

automatisering og robotics. I 2021 er der også solgt ydelser vedrørende Statens Administrations Rejseshold.

Tabel 16**Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed**

Mio. kr.	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2020	Ultimo 2021
Kursus og konsulentytelser	-	0,2	0,1	0,2

Anm.: Statens Administration har kun udbudt indtægtsdækket virksomhed siden 2019.
Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

4.3 Fællesstatslige løsninger mv.

Statens Administrations fællesstatslige løsninger er finansieret af brugerne ud fra principperne om internt statsligt salg, hvor priserne skal give fuld omkostningsdækning.

Tabel 17 (A)**Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse for regnskabsadministrative løsninger (mio. kr.)**

Institutionens direkte omkostninger i alt	60,0
Institutionens indirekte omkostninger i alt	27,5
Øvrige indregnede omkostninger	-
Sum	87,5
Indtægter i alt	93,5

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Fællesstatslige regnskabsadministrative ydelser er prissat og leveres til statens institutioner og selvejende institutioner.

Ydelserne omfatter:

- Standardydelsen
- Tilkøbsydelsen
- Tværministerielle Ordninger (fleksjobordning og barselsfond)

Tabel 17B**Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse for Lønadministration løsninger (mio. kr.)**

Institutionens direkte omkostninger i alt	47,8
Institutionens indirekte omkostninger i alt	23,5
Øvrige indregnede omkostninger	-
Sum	70,8
Indtægter i alt	69,7

Kilde: Statens Koncersystem (SKS).

Fællesstatslige lønadministrative ydelser er prissat og leveres til statens institutioner og selvejende institutioner.

Ydelserne omfatter:

- Standardydelsen
- Tilkøbsydelsen

Tabel 17C**Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse for øvrige ydelser (mio. kr.)**

Institutionens direkte omkostninger i alt	10,9
Institutionens indirekte omkostninger i alt	4,0
Øvrige indregnede omkostninger	-
Sum	14,8
Indtægter i alt	16,1

Kilde: Statens Koncersystem (SKS).

I ovenstående *tabel* er øvrige ydelser rubriceret. Disse omfatter:

- Indtægtsdækket virksomhed (Kursus og konsulentydelse).
- Controlling-ydelsen (kunde- og procescontroller)
- Servicedesk (First level support på en række fællesstatlige systemer)

4.4 Gebyrfinansieret virksomhed

Statens Administration har ikke gebyrfinansieret virksomhed, hvorfor *tabel 18* og *tabel 19* udgår.

4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Statens Administration har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter, hvorfor *tabel 20* udgår.

4.6 Forelagte investeringer

Statens Administration har ikke forelagte investeringer, hvorfor *tabel 21* og *tabel 22* udgår

4.7 It-omkostninger

Tabel 23
It-omkostninger

Sammensætning	mio. kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	4,5
Interne statslige køb af it, herunder fra Statens IT	8,7
It-systemdrift	2,0
It-vedligehold	0,5
It-udviklingsomkostninger ekskl. af- og nedskrivninger	-
It-udviklingsomkostninger, af- og nedskrivninger for it, der er aktiveret	1,6
It-udviklingsomkostninger i alt	1,6
Udgifter til it-varer til forbrug	0,0
I alt	17,4

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

Kilde: Statens Koncern Center (SKS) og Navision Stat.

4.8 Supplerende bilag

Statens Administration har ingen supplerende bilag.

[Statens-adm.dk](https://statens-adm.dk)

