



STATENS ADMINISTRATION

Årsrapport

Statens Administration
Arsenalvej 33
9800 Hjørring

CVR: 33391005

Marts 2021

2020



Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	4
2. Beretning	6
2.1 Præsentation af virksomheden	6
2.2 Ledelsesberetning	7
2.3 Kernopgaver og ressourcer	11
2.4 Målrapportering	11
2.5 Forventninger til det kommende år	15
3. Regnskab	19
3.1 Anvendt regnskabspraksis.	19
3.2 Resultatopgørelse mv.	20
3.3 Balancen	22
3.4 Egenkapitalforklaring	23
3.5 Likviditet og låneramme	25
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	26
3.7 Bevillingsregnskabet	26
4. Regnskab	28
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	28
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	30
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	31
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	31
4.5 Forelagte investeringer	31
4.6 It-omkostninger	32
4.7 Supplerende bilag	32

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

Tabeller der er udfyldt med ”0” betyder, at der fremstår et tal der er mindre end 50.000 kr.

Tabeller der er udfyldt med ”-” betyder, at der ikke fremstår en saldo på regnskabsposten.

Påtegning af det samlede regnskab

1. Påtegning af det samlede regnskab

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Statens Administrations økonomiske og faglige resultater for 2020. I årsrapporten redegør Statens Administration for målopfyldelse, det medgåede ressourceforbrug, finansiering samt aktiver og forpligtelser.

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

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

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Statens Administration, CVR-nummer 33391005, er ansvarlig for: § 07.13.01. Statens Administration, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2020.

Påtegning


Det tilkendegives hermed:

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

København den xxxxxx

Departementschef
Peter Stensgaard Mørch
Finansministeriets departement

Direktør
Poul Taankvist
Økonomistyrelsen



Direktør
Trine Nielsen
Statens Administration

Beretning

2. Beretning

Formålet med beretningen er at give en kortfattet beskrivelse af Statens Administration og regnskabsårets faglige og finansielle resultater.

Endvidere skal beretningen fremhæve væsentlige forhold, der har påvirket eller forventes at påvirke virksomhedens aktiviteter og forhold. Konklusionerne forklares og analyseres kort.

2.1 Præsentation af virksomheden

Statens Administration blev som selvstændig styrelse etableret med det formål at bidrage til udviklingen af en effektiv administration på tværs af den offentlige sektor og i selvejesektoren, herunder sikre den fortsatte udvikling og effektivisering af løn- og regnskabsopgaver for de 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, dvs. softwareautomatisering.

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

Mission

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



Vision



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

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

Kerneopgaver

Statens Administrations kerneopgaver er varetagelsen af henholdsvis løn- og regnskabsadministration i den offentlige sektor og i selvejesektoren. Porteføljen af opgaver er løbende under udvikling som følge af Statens Administrations overordnede finanslovsformål; nemlig at udvikle og effektivisere for derved at sikre bedste praksis i det offentliges driftsopgaver.

Regnskabsadministrationen indebærer løsning af bogholderi- og regnskabsopgaver, herunder kreditor- og debitoradministration, udarbejdelse af en del af dokumentationen for perioderegnskab, afstemning af likviditetskonti, anlægsadministration, regnskabsmæssig registrering af tilskud, bogføring af rejseafregninger mv. Herudover administrerer Statens Administration på vegne af 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.

2.2 Ledelsesberetning

2020 cementerede Statens Administrations fokus på videreudvikling og effektivisering. Fra et altoverskyggende fokus på sikker og stabil drift i en opbygningsfase til et fokus på yderligere udvikling og effektivisering - med et afsæt i en konsolideret drift. På baggrund af dette fokus blev 2020 defineret ved en række mål, som understøtter Statens Administrations strategiske pejlemærker. Herunder gennemgås de væsentligste resultater for 2020.

Statens Administration indledte 2020 med udarbejdelsen af en budgetanalyse med det formål at identificere effektiviseringspotentialer i styrelsens nuværende opgavevaretagelse. Øget automatisering har været prioriteret som et af de ni indsatsområder fra budgetanalysen i Statens Administration. Med udvikling og idriftsættelse af 17 nye robotter, rummer Statens Administrations portefølje nu 48 interne robotter. Automatiseringen har bidraget til, at målet om interne effektiviseringer svarende til 12.000 timer er opnået i løbet af 2020, mens budgetanalysens øvrige tiltag har tilføjet yderligere effektiviseringsgevinster i styrelsen. Med udmøntningen af ovennævnte initiativer har Statens Administration samlet set effektiviseret for ca. 44.000 timer, hvilket har været medvirkende til, at Statens Administration har haft succes med at reducere priserne på standardydelse inden for løn- og regnskabsadministration med 5 procent med varig virkning fra 4. kvartal 2020.

I 2020 opnåede Statens Administration en høj kundetilfredshed, da denne blev opgjort til 3,9 (på en skala fra 1–5). En stigning på 0,1 point i forhold til det foregående år og dermed en målopfyldelse i forhold til den strategiske ambition om, at Statens Administration leverer løsninger af høj kvalitet til rette pris.

Statens Administration har desuden i 2020 udviklet og idriftsat nye KPI'er - som supplement til allerede eksisterende målepunkter. Særligt har tilgængeliggørelsen af disse kundespecifikke KPI'er i kundeportalen været med til at skabe et dynamisk overblik for kundens løbende opfølgning på leverancer og kvaliteten af Statens Administrations arbejde.

Sideløbende har Statens Administration arbejdet med at udvide kunde- og opgaveporteføljen, hvilket har resulteret i løbende overtagelse af nye kunder samt udvidelse af eksisterende opgaveportefølje på regnskabsområdet. Herudover har Statens Administration bidraget med analyser og afklaringer af muligheder for yderligere overtagelse af opgaver.

Statens Administration har i 2020 desuden standardiseret samtlige kundevendte processer på regnskabsområdet. På tværs af kunderne har der været identificeret mere end 7.000 specifikationer og afvigelser samlet på løn- og regnskabsområdet. Disse er gennemgået i forbindelse med et standardiseringsprojekt, mens der på regnskabsområdet ligeledes har været iværksat implementeringsaktiviteter i form af mødeaktivitet, handlingsplaner og opfølgninger herpå. Implementeringsindsatsen på løn- og refusionsområdet vil ske i 2021 og 2022.

Endeligt skal fremhæves, at Statens Administration gennem de seneste år har haft et stort ledelsesmæssigt fokus på at mindske sygefraværet i styrelsen. Sygefraværet pr. medarbejder er i 2020 faldet med yderligere 1,8 dage sammenlignet med 2019. Det gennemsnitlige sygefravær i 2020 ligger nu på 11,0 dage pr. medarbejder, hvorfor det fortsat ikke opfylder det fastsatte mål på gennemsnitligt 9,8 dage pr. medarbejder, om end faldet er betragteligt. Sygefraværsniveauet befinder sig nu væsentligt under niveauet fra før udflytningen af styrelsen.

Årets økonomiske resultat

Årets regnskabsresultat for Statens Administration blev et samlet overskud på 3,1 mio. kr. Nedenstående tabel sammenfatter de økonomiske hoved- og nøgletal for Statens Administrations økonomi for regnskabsårene 2019 og 2020, samt budgetåret 2021. For yderligere beskrivelse henvises til *kapitel 3, regnskab*.

Tabel 1
Statens Administrations økonomiske hoved- og nøgletal

(mio. kr.)	2019	2020	2021
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-162,3	-176,9	-170,9
Ordinære driftsomkostninger	176,4	178,0	174,8
Resultat af ordinær drift	14,1	1,1	3,9
Resultat før finansielle poster	8,7	-3,5	-0,4
Årets resultat	8,9	-3,1	-
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	4,1	9,4	3,7
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	26,8	50,4	-
Egenkapital	36,0	38,3	38,3
Langfristet gæld	2,4	5,7	9,0
Kortfristet gæld	26,1	43,8	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	102,3%	94,0%	90,0%
Bevillingsandel	-	-	-
Udvalgte KPI'er			
Lønrefusion: andel korrekte	99,9%	100,0%	-
Regnskabsberklæringer: andel korrekte	98,3%	98,3%	-
Kvartalsprognosepræcision	3,1%	1,0%	-
Gentagne revisionsbemærkninger	4	2	-
Sygefraværdsdage pr. ansat	12,8	11,0	-
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	265,9	263,7	254,7
Årsværkspris (mio. kr.)	0,5	0,5	0,5

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

Det samlede overskud på 3,1 mio. kr. i 2020 vedrører hovedsageligt den ordinære driftsvirksomhed og kan henføres til en række modsatrettede bevægelser. Der er for året en mindredgift på koncerncenterbetalingen på 3,3 mio. kr. samt mindreforbrug på diverse kontorpuljer til bl.a. rejser, kompetenceudvikling og seminarer på i alt 2,9 mio. kr., som følge af pandemien. Modsat er der på personalsiden meromkostninger på 2,7 mio. kr., som følge af indregning af forpligtigelse

til fratrådte medarbejdere i forbindelse med organisationstilpasningen og opjustering af feriepengehensættelsen, da der gennemsnitligt er afholdt færre feriedage end forventet. Endelig er der i tredje kvartal foretaget en tilbagebetaling på 11,3 mio. kr. til Statens Administrations kunder, som følge af merindtægter i forbindelse afregningen af ydelserne i løbet af året.

Fra 2019 til 2020 er de ordinære driftsindtægter steget med 14,6 mio. kr. Dette skyldes primært tilbagebetalingen af tidligere års overskud på 9,3 mio. kr. i 2019, hvilket regnskabsteknisk har reduceret indtægterne i 2019. Hertil er der som følge af tilgang af opgaver og højere aktivitet på tilkøbsområdet en merindtægt på 2,7 mio. kr. i 2020 i forhold til 2019. Endelig er der på control-lyngydelsen genereret en merindtægt på 2,3 mio. kr. i 2020 i forhold til 2019.

De ordinære driftsomkostninger er fra 2019 til 2020 steget med 1,6 mio. kr. Dette skyldes en stigning i de personalemæssige omkostninger på 3,9 mio. kr. og et fald i de øvrige driftsomkostninger på 2,4 mio. kr. Stigningen i de personalemæssige omkostninger på 3,9 mio. kr. skyldes dels organisationstilpasningen, hvor der i 2020 er bogført en forpligtigelse vedrørende fratrådte medarbejders lønomkostninger i 2021 og dels en stigning i feriepengehensættelsen, som følge af færre afholdte feriedage. Modsatrettet er de øvrige driftsomkostninger samlet set faldet med 2,4 mio. kr. fra 2019 til 2020. Dette kan hovedsagligt knyttes til en mindre udgift til koncerncenteret på 2,0 mio. kr.

Antallet af årsværk er faldet fra 265,9 i 2019 til 263,7 i 2020, hvilket primært skyldes, at vakante stillinger ikke er blevet besat i løbet af 2020. Antallet af årsværk forventes at falde til 254,7 i 2021, hvilket kan knyttes til organisationstilpasningen i 2020, hvor man har implementeret en række effektiviseringspotentialer identificeret i Statens Administrations budgetanalyse.

Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger

Statens Administration er ansvarlig for følgende hovedkonto:

§ 07.13.01. Statens Administration (statsvirksomhed).

Tabel 2 viser Statens Administrations samlede indtægter og udgifter i årets regnskab. Desuden vises årets overførte overskud ultimo 2020 for hovedkontoen. Det bemærkes, at Statens Administration heller ikke i 2020 har haft en bevilling på finansloven, men udelukkende er brugerfinansieret.

Tabel 2

Statens Administrations hovedkonti

	(mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	176,4	178,4	19,3
	Indtægter	-176,4	-181,5	

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 Statens Administrations opgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generelle fællesomkostninger	-	-0,2	53,6	0,0
1. Lønadministration som shared serviceopgave	-	-69,6	40,1	0,4
2. Regnskabsadministration som shared serviceopgave	-	-102,2	55,4	-3,4
3. Effektivisering af nye shared serviceopgaver	-	-9,6	29,3	0,1
I alt	-	-181,5	178,4	-3,1

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

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

2.4 Målrapportering

Målrapporteringen er opdelt i to dele. Første del omfatter alle mål og resultatkrav, der er aftalt med Økonomistyrelsen.

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

Målrapportering 1 del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Der har i årets løb ikke været væsentlige ændringer i målene for 2020.

Tabel 4
Årets målopfyldelse

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
A: Service og værdiskabelse	A.1: Statens Administration har inden udgangen af 3. kvartal gennemført kundetilfredshedsmålingen og opnået en samlet tilfredshed på minimum 3,8.	A.1: Statens Administration gennemførte kundetilfredshedsundersøgelse i perioden fra august til september 2020 med en gennemsnitlig kundetilfredshed på 3,9.	Delvist opfyldt
	A.2: Alle kunder angiver som minimum en score på 3,0 i kundetilfredshedsmålingen.	A.2: Én kunde har angivet en score på 2,0 og ligger dermed under minimumskravet på 3,0.	
	A.3: Idriftsættelse af fem nye KPI'er.	A.3: Statens Administration har udviklet og idriftsat fem nye KPI'er.	
	A.4: En ny kundeendt dashboard-funktionalitet i kundeportalen skal være udviklet og implementeringsklar.	A.4: Dashboard-funktionalitet er udviklet og idriftsat i kundeportalen.	
	A.5: Relevante eksisterende drifts-KPI'er skal være implementeret i kundernes dashboard.	A.5: Statens Administration har implementeret eksisterende drifts-KPI'er i kundeportalen.	
	A.6: Fem nye kvalitets-KPI'er skal være implementeret i kundernes dashboard.	A.6: Statens Administration har implementeret fem nye kvalitets-KPI'er i kundeportalen.	
B: Udvidelse af kunde- og opgaveporteføljen	B.1: Forøgelsen af porteføljen på den udvidede regnskabsfunktion skal være gennemført ved minimum to nye institutioner.	B.1: Statens Administration har fået to nye kunder på den udvidede regnskabsfunktion.	Delvist opfyldt
	B.2: Statens Administration har inden udgangen af 2. kvartal implementeret det nye opgavesplit på debitor- og kreditoradministrationen hos 5 pilotkunder.	B.2: Målet er udskudt til andet halvår 2021 pga. covid-19-relaterede omstændigheder.	
	B.3: Statens Administration skal som led i sin fortsatte udbredelse af RPA-services indgå aftaler om udvikling og idriftsættelse af ti robotprojekter for eksterne kunder.	B.3: Statens Administration har indgået aftale om udvikling og idriftsættelse af fire robotprojekter for eksterne kunder.	
C: Automatisering og effektivisering	C.1: Standardisering af løn- og regnskabsydelse skal være gennemført for alle kunder.	C.1: Statens Administration har gennemført standardisering for alle kunder på regnskabsområdet, men ikke lønstandardiseringen, som efter en revurdering først gennemføres i 2021 og 2022 i takt med kundernes overgang til Statens HR.	Delvist opfyldt
	C.2: Statens Administration skal opnå interne effektiviseringer svarende til 12.000 timer.	C.2: Statens Administration har opnået interne effektiviseringer svarende til 43.973 timer.	
	C.3: Statens Administration har reduceret priserne med 5 pct. på kerneopgaverne.	C.3: Statens Administration reducerede priserne varigt på kerneopgaverne med 5 pct. med virkning fra 4. kvartal 2020.	
	C.4: Statens Administration befinder sig i øvre kvartil i den årlige benchmarking på såvel pris som produktivitet.	C.4: Statens Administration opfylder kriterierne på løn- og kreditorprocesserne, hvor medarbejderomkostningerne og produktiviteten befinder sig i øvre kvartil.	

D: Sygefravær	D.1: Det gennemsnitlige antal sygefraværsdage pr. medarbejder pr. år skal være ≤ 9,8.	D.1: Det gennemsnitlige antal sygefraværsdage pr. medarbejder i Statens Administration i 2020 var 11,0 i 2020.	Ikke opfyldt
----------------------	---	--	--------------

Målrapporing 2 del: Uddybende analyser og vurderinger

Formålet med dette afsnit er at analysere og vurdere de væsentligste opnåede og ikke opnåede mål og resultater i 2020. Statens Administration afrapporterer på samtlige fire overordnede mål i styrelsens mål- og resultatplan for 2020, da alle mål vurderes at have høj væsentlighed for Statens Administrations resultatopnåelse.

A: Service og værdiskabelse

Statens Administration har, som i tidligere år, udarbejdet en kundetilfredshedsundersøgelse med henblik på løbende at kunne yde kunderne optimal service og opgavevaretagelse.

Kundetilfredshedsundersøgelsen for 2020 viste, som anført ovenfor i tabel 4, en forbedring sammenlignet med 2019. Den samlede kundetilfredshed i 2020 blev på en skala fra 1-5 målt til 3,9 sammenlignet med 3,8 i 2019. Svarprocenten var desuden højere i 2020 med 83 procent mod 78 procent i 2019. Kundetilfredsheden for løn var i 2020 på 3,9 sammenlignet med 3,8 for 2019. Regnskab har i 2020 opretholdt en kundetilfredshed fra 2019 på 3,9.

I 2020 havde Statens Administration et mål om at opnå en score fra alle kunder på mindst 3,0. En kunde angav dog en score på under 3,0. Den generelle forbedring i kundetilfredsheden ses imidlertid også på dette mål ved sammenligning med 2019, hvor otte kunder angav en tilfredshed, der var under 3,0. Denne forbedring afspejler et intensiveret fokus i 2020 på de kunder, som angav en lavere tilfredshed end 3,0 i 2019.

Statens Administration har, med kundetilfredshed for øje, herudover arbejdet på at skabe en platform, hvor kunderne kan tilgå egne løn- og regnskabsdata og KPI'er. De opstillede KPI'er er blevet samlet i en dashboard-funktion, hvor kunderne, via rapporter i kundeportalen, har mulighed for dels at få information om løn- og regnskabsadministrationen og dels Statens Administrations målopfyldelse over året. Dashboard-funktionen bidrager dermed til øget synlighed, informationsniveau og gennemsigtighed for kunderne. Funktionaliteten vil fremadrettet løbende blive udbygget.

B: Udvidelse af kunde- og opgaveporteføljen

Som en del af finanslovsformålene skal Statens Administration løbende bidrage til en effektivisering af driftsopgaver i det offentlige. Effektiviseringerne foretages blandt andet i kraft af stor-driftsfordele, som opnås ved at opsøge og påtage sig nye opgaver samt udvide kundekredsen. Statens Administration har således i 2020 implementeret to nye kunder på den udvidede regnskabsfunktion. Arbejdet har til formål at sikre en større kundeværdi med synergi til det eksisterende standardopgavesplit. Der består således potentialer for forøgelsen af opgaveporteføljen fremadrettet i dette område.

Statens Administration skulle inden udgangen af 2. kvartal 2020 have implementeret et optimeret opgavesplit på debitor- og kreditoradministrationen hos fem pilotkunder. Dette mål er ikke opfyldt. Muligheden for at nå målet blev påvirket af pandemien, der betød, at de planlagte aktiviteter med de fem pilotkunder blev udskudt. Målsætningen blev ikke desto mindre fastholdt for året, men Statens Administration måtte i efteråret konstatere, at det ikke var muligt at nå målet. Målet søges i stedet nået i 2021 med en efterfølgende implementeringsindsats for de øvrige kunders overgang til det optimerede opgavesplit.

Statens Administration har i 2020 indgået aftale om udvikling og idriftsættelse af fire robotprojekter for eksterne kunder. Målet om ti robotprojekter til eksterne kunder er dermed ikke opnået. Dette skyldes hovedsageligt, at strategien omkring udvikling af eksterne robotter blev ændret i løbet af året, primært som følge af budgetanalysen, for i stedet at opnå interne effektiviseringsgevinster. Herudover har pandemien haft negativ indflydelse på Statens Administrations mulighed for at markedsføre servicen med henblik på kontraktindgåelse med yderligere kunder. Den manglende målopfyldelse er således udtryk for dels en opprioritering af intern effektivisering frem for salg af robotautomatisering til eksterne kunder og dels negative indvirkninger på området fra pandemien.

C: Automatisering og effektivisering

En væsentlig og stor opgave i 2020 har været standardiseringen af kundevendte processer. Statens Administration har i løbet af året standardiseret samtlige statslige regnskabskunder, hvoraf kun fem kunder ved årets udgang mangler at godkende det endelige referat.

På tværs af kunderne i Statens Administration er der identificeret mere end 7.000 procesafvigelser og specifikationer på løn, refusion og regnskab. Disse er gennemgået i forbindelse med standardiseringsprojektet. Ambitionen om at standardisere løn- og refusionsområdet er ikke indfriet i 2020, da det blev besluttet, at standardiseringen af løn- og refusionskunderne skulle følge implementeringen af Statens HR. Implementeringen sker derfor løbende i perioden 2020 til 2022. For regnskabsområdet er der gennemført implementeringsaktiviteter i form af mødeaktivitet, udarbejdelse af handlingsplaner og opfølgninger.

Standardiseringen har, sammen med budgetanalysens øvrige initiativer, været en afgørende årsag til, at Statens Administration i 2020 har opnået betydelige effektiviseringsgevinster. Effektiviseringsplanerne forløber i overensstemmelse med en flerårig tidsplan, hvor nogle effektiviseringsprovenuer ved udgangen af 2020 er realiseret tidligere end planlagt. Effektiviseringsgevinster, der udgøres af knap 44.000 sparede timer, har medført, at Statens Administration har kunnet reducere priserne på standardydelse inden for løn- og regnskabsadministration med fem procent varigt fra 1. oktober 2020.

Statens Administration er en del af Finansministeriets koncern, der blandt andet har som mission at sikre effektiviseringer. For at vurdere Statens Administrations effektivitet i forhold til håndtering af kerneydelserne, har styrelsen i flere år deltaget i en benchmark-undersøgelse. Undersøgelsen er baseret på det branchespecifikke APQC-benchmarkværktøj. Resultatet af undersøgelsen viser, at Statens Administrations medarbejderomkostninger på hovedprocesserne, kreditor og løn, ligger i øvre kvartil, således at styrelsen altså er blandt den mest omkostningseffektive fjerdedel af aktørerne i branchen målt på medarbejderomkostninger pr. leveret ydelse.

D: Sygefravær

Statens Administration har stort ledelsesmæssigt fokus på indsatsen for at reducere sygefraværet, og udviklingen viser, at faldet i sygefraværet i 2020 har været markant. Sygefraværet i Statens Administration var 12,8 dage pr. medarbejder i 2019, mens sygefraværet er faldet til gennemsnitligt 11,0 dage pr. medarbejder i 2020. Samlet har Statens Administration således reduceret sygefraværet med gennemsnitligt 1,8 dage pr. medarbejder fra 2019 til 2020.

Statens Administration har i seneste år iværksat omfattende trivselsunderstøttende initiativer, hvilket vurderes at medvirke væsentligt til den positive udvikling. Udviklingen ses dermed også som en flerårig gunstig udvikling i sygefraværet, som Statens Administration fortsat vil understøtte og have fokus på.

Trods det markante fald er styrelsens 2020-mål på gennemsnitligt 9,8 sygedage pr. medarbejder dog endnu ikke opfyldt.

2.5 Forventninger til det kommende år

Statens Administration fik i 2020 udarbejdet en budgetanalyse, som vil danne grundlag for den strategi, som færdiggøres i første halvår af 2021. Strategien vil tage et naturligt afsæt i budgetanalysens anbefalinger og vil sætte retningen for den kommende 5-årige periode. Siden udflytningen af Statens Administration i 2016 har sikker og stabil drift været et særligt opmærksomhedsområde, hvilket danner et stærkt fundament og afsæt for øvrige fremtidige aktiviteter. Et særligt fokusområde for Statens Administration i 2021 vil være tilførsel af nye opgaver og kunder samtidig med et fortsat arbejde med implementeringen af budgetanalysens anbefalinger.

Statens Administration vil i 2021 desuden sætte et fortsat fokus på at sikre en høj kundetilfredshed med afsæt i levering af sikre og stabile kerneleverancer til kunderne. I den forbindelse vil der i 2021 etableres én fælles indgang for henvendelser til Statens Administration, hvilket har til formål at fremme en hurtigere og mere effektiv kommunikation, ligesom det muliggør indsamling af data med henblik på at målrette forbedringsinitiativer til Statens Administrations kunder. Målet om en kundetilfredshed på 3,8 (på en skala fra 1-5) fastholdes, ligesom ambitionen om en lav spredning i kundetilfredsheden ligeledes opretholdes.

Udvidelse af kunde- og opgaveporteføljen er som nævnt et vigtigt mål for Statens Administration i 2021. Statens Administration vil i 2021 tilstræbe, at opgaveporteføljen øges med 15.000 timer. Tilvæksten vil ske gennem overtagelse af nye opgaver, blandt andet for kriminalforsorgen, samt gennem mersalg til eksisterende kunder. I forlængelse heraf vil Statens Administration i 2021 tilbyde kunder tilkøb af ydelser inden for finansiel controlling til brug for kundernes egen risikoopfølgning og -styring. Denne tilkøbsydelse har til formål at bidrage til en styrket kontrol i staten, ligesom et nyetableret rejsehold i 2021 vil kunne understøtte kundernes udmøntning af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og support til egen opgavevaretagelse.

Statens Administration vil i 2021/22 implementere den nye standard for løn- og refusionsopgaver, hvormed der i samarbejde med kunderne skal opnås en markant reduktion i antallet af afvi-

gelses for at understøtte en høj kvalitet i opgavevaretagelsen. På samme måde vil Statens Administration arbejde med væsentligheds- og risikobetragtninger i det eksisterende kontrolmiljø – primært på lønområdet.

Yderligere procesoptimeringer og automatiseringstiltag på tværs af styrelsen internt vil ligeledes være en prioriteret opgave i 2021, som har til formål at bidrage til yderligere effektiviseringer, hvortil nyttilført analysekapacitet skal skærpe både beslutningsgrundlag og kvaliteten i de nye tiltag. De planlagte effektiviseringer i 2021 vil danne grundlaget for en yderligere omkostningsreduktion på kerneopgaverne, som udmøntes i en prisreduktion fra 1. januar 2022.

Endelig vil en reduktion af sygefraværet være et prioriteret mål også i 2021, således dette bringes tættere på gennemsnittet i statslige institutioner.

Den økonomiske udvikling fra 2020 til 2021 er illustreret ved tabel 5 og beskrives nærmere herunder.

Tabel 5
Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2020	Grundbudget 2021
Bevilling og øvrige indtægter	-181,5	-175,2
Udgifter	178,4	175,2
Resultat	-3,1	-

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og Grundbudget 2021.

Fra 2020 til 2021 forventes indtægterne at falde med 6,3 mio. kr. Dette skyldes primært implementering af de effektiviseringspotentialer, der er identificeret i den gennemførte budgetanalyse. Faldet i indtægter er således udtryk for øget omkostningseffektivitet og afledte prisfald og besparelser for kunderne. Priser og budgetter for Statens Administrations ydelser er reguleret i henhold til disse forventninger med henblik på at skabe balance mellem indtægter og udgifter i 2021, ligesom styrelsens indtægtsbudgetter er nedreguleret i henhold til prisstigningsloftet.

Udgifterne forventes at falde med 3,2 mio. kr. fra 2020 til 2021. Dette kan primært knyttes til et fald i personaleomkostningerne på 11,2 mio. kr., som følge af organisationstilpasning i 2020 i forlængelse af implementeringen af budgetanalysens anbefalinger. Modsat er der opjusteret med 8,0 mio. kr. på øvrig drift, hvilket hovedsageligt skyldes en budgetteret reservation af en del af det forventede effektiviseringsprovenu, som forventes disponeret helt eller delvist efter nærmere vurdering i løbet af 2021 til strategiske initiativer og implementering af effektiviseringstiltag fra budgetanalysen.

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

Statens Administration budgetterer overordnet med et budget i balance i 2021 jf. *tabel 1 og tabel 6*.

Regnskab

3. Regnskab

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

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

3.1 Anvendt regnskabspraksis.

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

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

Der er i forbindelse med beregningen af personalemæssige hensættelser og personrelateret gæld anvendt gennemsnitsbetragtninger.

I forlængelse af den nye ferielov, som trådte i kraft den 1. september 2020, er der i regnskabet ultimo 2020 sket en opdeling af skyldige feriepengeforpligtelser i indefrosen ferie og den resterende feriepengeforpligtelse over for de ansatte. Der er i den forbindelse oprettet to nye finanskonti til registrering af de indefrosne feriepenge, henholdsvis konto 9410 Indefrosen ferie og 1815 som modkonto.

Der er endvidere ændret i beregningsgrundlaget for værdiansættelsen af feriepengeforpligtelsen, således at det arbejdsgiverbetalte pensionsbidrag samt tjenestemandsbidraget til § 36 *Pensionsvæsenet* indgår i beregningsgrundlaget for opgørelsen af løn under ferie.

Fra marts 2020 og frem har der været en række tiltag som følge af corona-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, og hvor statens institutioner opfordres til at:

- Fremrykke alle betalinger
- Forudbetale leverancer, der finder sted til og med 30. juni 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 coronavirus.

3.2 Resultatopgørelse mv.

Nedenstående tabel sammenfatter resultatopgørelsen for Statens Administration og sammenholder regnskabsdata fra 2019 og 2020 samt budgetdata for 2021.

Tabel 6
Resultatopgørelse

(mio. kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Budget 2021
Note			
Ordinære driftsindtægter			
Bevilling	-	-	-
Salg af varer og tjenesteydelser	-162,3	-176,9	-170,9
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-0,1	-1,0	-
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-162,3	-175,9	-170,9
Tilskud til egen drift	-	-	-
Gebyrer	-	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt	-162,3	-176,9	-170,9
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger	-	-	-
Husleje	5,0	5,0	5,0
Forbrugsomkostninger i alt	5,0	5,0	5,0
Personaleomkostninger			
Lønninger	111,6	113,9	100,6
Pension	14,8	15,4	14,4
Lønrefusion	-4,4	-4,6	-
Andre personaleomkostninger	0,2	1,4	-
Personaleomkostninger i alt	122,2	126,1	114,9
Af- og nedskrivninger	0,7	1,0	1,1
Internt køb af varer og tjenesteydelser	34,0	31,5	25,5
Andre ordinære driftsomkostninger	14,5	14,3	28,2
Ordinære driftsomkostninger i alt	176,4	178,0	174,8
Resultat af ordinær drift	14,1	1,1	3,9

Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-5,4	-4,6	-4,3
Andre driftsomkostninger	-	-	-
Resultat før finansielle poster	8,7	-3,5	-0,4
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	-
Finansielle omkostninger	0,2	0,4	0,3
Resultat før ekstraordinære poster	8,9	-3,1	-
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets Resultat	8,9	-3,1	-

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og Grundbudget 2021.

Resultatet for Statens Administration er – som tidligere anført - et overskud på 3,1 mio. kr. i 2020. Dette skyldes hovedsageligt en række modsatrettede bevægelser på den ordinære driftsvirksomhed. Der er for året en mindreudgift på koncerncenterbetalingen på 3,3 mio. kr. samt mindreforbrug på diverse kontorpuljer til bl.a. rejser, kompetenceudvikling og seminarer på i alt 2,9 mio. kr., som følge af pandemien. Modsat er der på personalesiden meromkostninger på 2,7 mio. kr., som følge af indregning af forpligtigelse til fratrådte medarbejdere i forbindelse med organisationstilpasningen og opjustering af feriepengehensættelsen, da der gennemsnitligt er afholdt færre feriedage end forventet. Endelig er der i tredje kvartal foretaget en tilbagebetaling på 11,3 mio. kr. til Statens Administrations kunder med henblik på at tilstræbe økonomisk balance mellem indtægter og udgifter.

Samlet set er de ordinære driftsindtægter steget med 14,6 mio. kr. fra 2019 til 2020. Dette kan primært henføres til tilbagebetaling af overskuddet fra 2018 på 9,3 mio. kr., hvilket regnskabs-teknisk har reduceret indtægterne i 2019. Modsat er der helårseffekt i 2020 fra tilgang af FGU-institutioner og tilgang af Beskæftigelsesministeriet som kunde på tilkøbsområdet i 2020.

Resultatet af den ordinære drift er samlet set faldet fra et overskud på 14,1 mio. kr. i 2019 til et overskud på 1,1 mio. kr. i 2020. Dette kan henføres en stigning i de personalemæssige omkostninger på 3,9 mio. kr. og et fald i de øvrige driftsomkostninger på 2,4 mio. kr. Modsatrettet er indtægterne steget med 14,6 mio. kr., som beskrevet ovenfor.

Resultatdisponering

Tabel 7
Resultatdisponering af årets overskud

(mio. kr.)	2020
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	3,1

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Årets overskud i 2020 på 3,1 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 retningslinjer herom.

3.3 Balancen

Nedenstående tabel sammenfatter balancen for Statens Administration pr. 31. december 2020 og sammenholder balancen ultimo året for 2019 og 2020.

Tabel 8
Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2019	2020	Note	Passiver (mio. kr.)	2019	2020
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	19,0	19,0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	2,4	3,4		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, mv.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	1,3	5,2		Bortfald og kontoændringer	0,8	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	3,8	8,6		Udbytte til staten	-	-
					Overført overskud	16,2	19,3
2	Materielle anlægsaktiver				Egenkapital i alt	36,0	38,3
	Grunde, arealer og bygninger	0,3	0,8				
	Infrastruktur	-	-				
	Transportmateriel	-	-	3	Hensatte forpligtelser	4,2	3,9
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-				
	Inventar og it-udstyr	0,0	0,0				
	Igangværende arbejder for egen regn.	-	-				
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,3	0,8		Langfristede gældsposter		
					FF4 Langfristet gæld	2,4	5,7

Finansielle anlægsaktiver			Donationer	-	-
Statsforskrivning	19,0	19,0	Prioritetsgæld	-	-
Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-	Anden langfristet gæld	-	-
Finansielle anlægsaktiver i alt	19,0	19,0	Langfristet gæld i alt	2,4	5,7
Anlægsaktiver i alt	23,1	28,4			
Omsætningsaktiver					
Varebeholdninger	-	-			
Tilgodehavender	26,7	50,3	Kortfristede gældsposter		
Periodeafgrænsningsposter	0,1	0,0	Lev. af varer og tjenesteydelser	12,8	16,5
Værdipapirer	-	-	Anden kortfristet gæld	-6,4	5,4
Likvide beholdninger			Skyldige feriepenge	19,7	9,9
FF5 uforrentet konto	11,6	18,6	Skyldige indefrosne feriepenge	-	12,1
FF7 Finansieringskonto	6,1	-6,7	Igang. arbejder for fremmed regn.	-	-
Andre likvider	1,1	1,1	Periodeafgrænsningsposter	-	-
Likvide beholdninger i alt	18,8	13,0	Kortfristet gæld i alt	26,1	43,8
Omsætningsaktiver i alt	45,6	63,3			
			Gæld i alt	28,4	49,5
Aktiver i alt	68,7	91,7	Passiver i alt	68,7	91,7

Anm.: I forbindelse med overgangen til ny ferielov pr. 1. september 2020 er der foretaget en primokorrektion af de skyldige feriepenge. De pågældende primo- og ressortposter indgår i balanceposterne ultimo 2019, og der er således afvigelser i forhold til tallene i årsrapporten for 2019.

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Den samlede balance udgør 91,7 mio. kr. ultimo 2020 mod 68,7 mio. kr. ultimo 2019.

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 63,3 mio. kr.

Balancens passivside udgøres af egenkapital på i alt 38,3 mio. kr., hensættelser for 3,9 mio. kr., langfristet gæld for i alt 5,7 mio. kr. og kortfristet gæld for i alt 43,8 mio. kr.

Aktiver

Stigningen på aktivsiden er primært et udtryk for en stigning i *Omsætningsaktiver* fra 45,6 mio. kr. ultimo 2019 til 63,3 mio. kr. ultimo 2020. Denne stigning skyldes hovedsagligt en stigning i *Tilgodehavender* fra 26,7 mio. kr. ultimo 2019 til 50,3 mio. kr. ultimo 2020, hvilket kan tilskrives et negativt momstilgodehavende på 25,3 mio. kr. i 2019 mod et samlet momstilgodehavende på 1,3 mio. kr. ultimo 2020. Det negative momstilgodehavende i 2019 skyldtes, at der i løbet af 2019 var tvivl om momsopkrævningen på Økonomistyrelsens systemydelser, inden konklusionen fra SKAT blev, at der ikke skulle opkræves moms heraf. Statens Administration endte derfor 2019 med et negativt momstilgodehavende.

Hertil har der været en mindre stigning i de *Immaterielle anlægsaktiver* fra 3,8 mio. kr. ultimo 2019 til 8,6 mio. kr. ultimo 2020, hvilket skyldes en række færdiggjorte udviklingsprojekter samt udviklingsprojekter under opførsel – eksempelvis Statens Administrations kundeportal samt udvikling af en række nye funktionaliteter til eksisterende systemer. De immaterielle og materielle anlægsaktiver er nærmere beskrevet under henholdsvis *tabel 13 og 14*.

Ovenstående stigninger modsvares delvist af et fald i de *Likvide beholdninger* fra samlet 18,8 mio. kr. ultimo 2019 til 13,0 mio. kr. ultimo 2020, hvilket dækker over en stigning på FF5-kontoen på 7,0 mio. kr. og et fald på FF7-kontoen på 12,8 mio. kr.

Den uforrentede konto (FF5-kontoen) udgør 18,6 mio.kr. ultimo 2020 mod 11,6 mio. kr. ultimo 2019. 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 2020 -6,7 mio. mod 6,1 mio. kr. ultimo 2019. 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 på FF7-kontoen skyldes blandt andet corona-tiltaget med hurtig betaling af leverandører.

Passiver

På passivsideen skyldes stigningen primært en stigning i den *Kortfristede gæld* samt mindre stigninger i *Egenkapitalen* og den *Langfristede gæld*.

Stigningen i den *Kortfristede gæld* fra 26,1 mio. kr. ultimo 2019 til 43,8 mio. kr. ultimo 2020 kan især tilskrives en stigning i *Anden kortfristet gæld*, hvilket skyldes, at der i 2019 var registreret et momstilgodehavende på 9,9 mio. kr. (*jf. den ovenfor nævnte momsproblematik*) mod et momsudestående på 0,2 mio. kr. ultimo 2020. Hertil er der i 2020 indregnet en forpligtelse til fritstillede medarbejdere på 1,7 mio. kr. i forbindelse med efterårets organisationstilpasning. Ydermere er de samlede *skyldige feriepenge*, inkl. indefrosne feriepenge, steget med 2,3 mio. kr., hvoraf 1,6 mio. kr. kan henføres til en primokorrektion som følge af ændret opgørelsesgrundlag i forbindelse med den nye ferielov. Resten af stigningen skyldes hovedsageligt flere tilgodehavende feriedage.

Endelig er der også sket en stigning i skyldige beløb til *Leverandører af varer og tjenesteydelser* på 3,7 mio. kr., hvorved posten udgør 16,5 mio. kr. ultimo 2020.

Egenkapitalen er steget fra 36,0 mio. kr. ultimo 2019 til 38,3 mio. kr. ultimo 2020, hvilket er en stigning på 2,3 mio. kr. Bevægelsen i egenkapitalen er nærmere forklaret i *afsnit 3.4 Egenkapitalforklaring*.

Den *Langfristede FF4-gæld*, som finansierer anlægsaktiverne, er steget som følge af tilgangen på anlægssiden, og den udgør ultimo 2020 5,7 mio. kr.

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.)	2019	2020
Reguleret egenkapital primo	19,0	19,0
+ Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	19,0	19,0
Overført overskud primo	25,9	16,2
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-	-
+Regulering af det overførte overskud	-	0,0
+Overført årets resultat	-8,9	3,1
-Bortfald	-0,8	-
-Udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	16,2	19,3
Egenkapital ultimo	35,2	38,3
Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)	36,0	38,3

Kilde: Statens Koncern System (SKS).

Egenkapitalen udgør ultimo 2020 38,3 mio. kr. inklusive den regulerede egenkapital (statsforskrivning) på 19,0 mio. kr., hvilket er en stigning på 2,3 mio. kr. i forhold til ultimo 2019. Stigningen vedrører årets overskud på 3,1 mio. kr. samt en rettelse på 0,8 mio. kr. vedr. 2019. Ultimo 2019 indgik et bortfald på 0,8 mio. kr. ved en fejl i det beløb, som blev bogført som overført overskud, hvorfor der er foretaget en rettelse forud for bogføring af årets resultatdisponering.

3.5 Likviditet og låneramme

Statens Administrations træk på lånerammen ultimo 2020 udgør 9,4 mio. kr., hvilket giver en udnyttelsesgrad på 94,0 pct. Udnyttelsesgraden er faldet med knap 8 pct. i forhold til 2019. Det skyldes, at lånerammen blev overskredet med 2 pct. i 2019, som følge af afgivelse af 6,0 mio. kr. af lånerammen til Statens IT samt en efterfølgende aktivering af driftsførte udgifter ultimo 2019.

Tabel 10
Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2020
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	9,4
Låneramme	10,0
Udnyttelsesgrad i pct.	94,0%

Anm.: Den bogførte saldo på FF4-kontoen udgjorde 5,7 mio. kr. ultimo 2020. Den er således 3,7 mio. kr. mindre end summen af materielle og immaterielle anlægsaktiver. Dette skyldes, at likviditetsflytningen fra FF4- til FF7-kontoen først fandt sted den 29. januar 2021.

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 2020.

Tabel 12							
Bevillingsregnskab							
Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(mio.kr)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
Drift							
07.13.01	Statens Administration	Statsvirksomhed	Udgifter	176,4	178,4	-2,0	-
			Indtægter	-176,4	-181,5	5,1	-19,3

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 3,1 mio. kr., der består af et overskud på 2,3 mio. kr. vedrørende den ordinære driftsvirksomhed og et overskud på 0,8 mio. kr. vedrørende indtægtsdækket virksomhed.

Bilag

4. Regnskab

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	7,0	-	7,0
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	2,0	-	2,0
Afgang	-0,1	-	-0,1
Kostpris pr. 31.12.2020	8,8	-	8,8
Akkumulerede afskrivninger	-5,4	-	-5,4
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2020	-5,4	-	-5,4
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	3,4	-	3,4
Årets afskrivninger	-0,9	-	-0,9
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,9	-	-0,9
(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under opførelse		
Primo saldo pr. 1.1.2020	1,3		
Tilgang	5,8		
Nedskrivninger	-		
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-1,9		
Kostpris pr. 31.12.2020	5,2		

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.

Der er ultimo 2020 immaterielle anlægsaktiver for i alt 8,6 mio. kr. Heraf udgør *Færdiggjorte udviklingsprojekter* 3,4 mio. kr. og vedrører blandt andet Statens Administrations kundeportal, Refusionssystemet samt opgradering af TMO-systemet (Tværministerielle opgaver – fleks- og barselsordningen). *Udviklingsprojekter under opførelse* udgør 5,2 mio. kr. og dækker over udvikling af nye funktionaliteter til eksisterende systemer, eksempelvis styringscockpit, digitalisering af løn, GIS integration mellem TMO-systemet og Navision Stat, robot til afstemning af beholdningskonti samt kundeportalen.

Tabel 14 viser en opgørelse over de materielle anlægsaktiver, som udgør 0,8 mio. kr. og vedrører kabling til lejede bygninger.

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	0,3	-	-	-	0,3	0,6
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	0,5	-	-	-	-	0,5
Afgang	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2020	0,8	-	-	-	0,3	1,1
Akkumulerede afskrivninger	0,0	-	-	-	-0,3	-0,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2020	0,0	-	-	-	-0,3	-0,3
Regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2020	0,8	-	-	-	0,0	0,8
Årets afskrivninger	0,0	-	-	-	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	0,0	-	-	-	0,0	0,0
(mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning					
Primo saldo pr. 1.1.2020	-					
Tilgang	-					
Nedskrivninger	-					

Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
Kostpris pr. 31.12.2020	-

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.

Note 3		
Hensatte forpligtelser		
(mio. kr.)	2019	2020
Uafsluttede lønforhandlinger og resultatløn mv.	2,2	2,2
Fratrædelsesgodtgørelser	0,3	-
Hensættelse til udgifter vedr. bygninger i forbindelse med fraflytning (nedrivning af pavilloner)	1,7	1,7
I alt	4,2	3,9

Kilde: Navision Stat og mTIME.

Den samlede hensatte forpligtelse pr. 31. december 2020 udgør 3,9 mio. kr., hvilket er et fald på 0,3 mio. kr. i forhold til ultimo 2019. Ændringen skyldes, at der ultimo 2020 ikke er hensat til fratrædelsesgodtgørelser.

Note 4
Primokorrektioner
Statens Administration har en primokorrektion på 1,6 mio. kr. på balancen ultimo 2019.
I forbindelse med overgangen til ny ferielov pr. 1. september 2020 er der foretaget en primokorrektion på 1,6 mio. kr. af de skyldige feriepenge. Det skyldes, at der er ændret i beregningsgrundlaget for værdiansættelsen af feriepengeforpligtelsen, således at det arbejdsgiverbetalte pensionsbidrag samt et eventuelt tjenestemandsbidrag til §36 <i>Pensoinsvæsenet</i> indgår i beregningsgrundlaget for opgørelsen af løn under ferie.
Primokorrekturen indgår i tilgodehavender på aktivsiden og skyldige feriepenge på passivsiden.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Statens Administrations 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 konsulent ydelser i relation til systemydelserne herunder løsninger inden for automatisering og robotics under Statens Administrations ressort. I 2020 har Statens Administration kun solgt ydelser inden for automatisering og robotics.

Tabel 15
Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse (mio. kr.)

Institutionens direkte omkostninger i alt	0,3
Institutionens indirekte omkostninger i alt	0,2
Øvrige indregnede omkostninger	-
Sum	0,5
Indtægter i alt	0,6
Resultat	0,1

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS), Navision Stat og egne beregninger.

Samlet har den indtægtsdækkede virksomhed givet et overskud på 0,1 mio. kr. i 2020, *jf. ovenstående tabel*. Over de seneste 4 år har der samlet været et overskud på IDV på 0,2 mio. kr. Ifølge budgetvejledningen må det akkumulerede resultat ikke være negativt fire år i træk.

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

Tabel 16
Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

Mio. kr.	Ultimo 2017	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2020
Kursus-og konsulentydelse	-	-	0,2	0,1

Anm.: Statens Administration har kun haft Indtægtsdækketvirksomhed siden 2019.
 Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Statens Administration har ikke gebyrfinansieret virksomhed, hvorfor *tabel 17* og *tabel 18* udgår.

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Statens Administration har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter, hvorfor *tabel 19* udgår.

4.5 Forelagte investeringer

Statens Administration har ikke forelagte investeringer, hvorfor *tabel 20* og *tabel 21* udgår.

4.6 It-omkostninger

Tabel 22
It-omkostninger

Sammensætning	mio. kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	6,7
It-systemdrift	1,4
It-vedligehold	2,1
It-udviklingsomkostninger ekskl. af- og nedskrivninger	3,3
It-udviklingsomkostninger, af- og nedskrivninger for it, der er aktiveret	1,0
It-udviklingsomkostninger i alt	4,3
Udgifter til it-varer til forbrug	0,1
I alt	14,6

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.

4.7 Supplerende bilag

Statens Administration har ingen supplerende bilag.

statens-adm.dk