



STATENS ADMINISTRATION

Årsrapport

Statens Administration
Arsenalvej 33
9800 Hjørring

CVR. nr. 33 39 10 55

Marts 2017

2016



SIKKER & STABIL DRIFT

DAGSORDEN TL TAVLEMØDE

1. FORAN EL. BAGEFTER
Def. rød, gul og grøn

2. DRIFTSMÆSSIGE UJOFØRENDE
Neds kørs igennem
Opfyldning NB - problemer

3. TEMPERATURMÅLING MA

4. TEMPER

TEMPERMÅLING KUNDER

FKA JAV & WITL

KRE DES
Løst

TAVLEMØDE

Lokaler

Prøveting drøjskage
Omsarbejde 12/11 ? Alle
Bryggerstaterne feli det
skulle

Opfyldning NB -
RE erket tilbage

Testet SIT opadretninger
Hjælpe RE erst. Fra

Trækløvsreisen
Det kan Teater
12/5/2
De

Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	4
2. Beretning	6
2.1 Præsentation af virksomheden	6
2.2 Ledelsesberetning	8
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	13
2.4 Målrapportering	14
2.5 Forventninger til det kommende år	19
3. Regnskab	23
3.1 Anvendt regnskabspraksis	23
3.2 Resultatopgørelse	23
3.3 Balancen	26
3.4 Egenkapitalforklaring	30
3.5 Likviditet og låneramme	31
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	31
3.7 Bevillingsregnskabet	31
4. Bilag	34
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	34
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	37
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	37
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	38
4.5 Forelagte investeringer	38
4.6 Supplerende bilag	38

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 2016. 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 udover § 7.13.01. Statens Administration tillige de hovedkonti på finansloven, som Statens Administration CVR-nummer 33 39 10 05 er ansvarlig for (se tabel 12), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2016.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målstillingen 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 14/3-2017



Departementschef Martin Præstegaard
Finansministeriets departement



Direktør Poul Taankvist
Moderniseringsstyrelsen



Direktør Trolle Klitgård Andersen
Statens Administration

Beretning

2. Beretning

Beretningen giver en kortfattet beskrivelse af Statens Administration og regnskabsårets faglige og finansielle resultater, herunder væsentlige forhold, der har påvirket eller forventes at påvirke Statens Administrations aktiviteter og forhold. Endvidere beskrives forventningerne til det kommende år.

2.1 Præsentation af virksomheden

Statens Administration blev oprettet i januar 2011 med henblik på at udvikle bedste praksis i det offentlige driftsopgaver og sikre faglig og professionel varetagelse heraf. Styrelsens formål er at bidrage til udvikling af en effektiv administration på tværs af staten, herunder sikre den fortsatte udvikling og effektivisering af løn- og regnskabsopgaver for ca. 160 institutioner. Herudover afdækker Statens Administration mulighederne for yderligere effektiviseringsgevinster ved fælles løsninger af flere administrative opgaver på tværs af staten.

Mission

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



Vision



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

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

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

Kerneopgaver

Økonomiservicecentret

Økonomiservicecentret løser bogholderi- og regnskabsopgaver, der omfatter opgaverne kreditor- og debitoradministration, udarbejdelse af perioderegnskab, administration af kassebeholdning og likviditet, anlægsadministration, regnskabsmæssig registrering af tilskud i Navision Stat, bogføring af rejseafregninger mv.

Lønområdet omfatter opgaver forbundet med institutionernes løndbetalinger og lønkorrektioner, ferie og fravær, administration af løn- og uddannelsesrelaterede refusioner samt lønsupport.

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

Finansservicecentret

Hovedparten af opgaverne i Finansservicecentret er pr. 1. oktober 2016 virksomhedsoverdraget til Udbetaling Danmark. Centret varetog administrationen af lån, garantier og tilskudsordninger for en række ministerier, tilbagebetaling af studielån, administration af tjenestemandspensioner, forsikringsordninger for

selvstændige erhvervsdrivende, den statslige barselsfond og den statslige fleksjobordning. Administrationen af barselsfonden og den statslige fleksjobordning administreres fortsat i Statens Administration fremover.

Statens Administrations opgaver finansieres dels ved betaling fra de kunder, som opgaverne udføres for (offentlige institutioner, borgere og virksomheder) og dels ved bevilling til administration af tjenestemandspensioner.

2.2 Ledelsesberetning

Som led i ”Bedre Balance”, regeringens plan for udflytning af statslige arbejdspladser, blev det i oktober 2015 besluttet at flytte Statens Administrations Økonomiservicecenter og styrelsens stabsfunktioner fra København til Hjørring. Det blev samtidig besluttet at virksomhedsoverdrage Statens Administrations Finansservicecenter til Udbetaling Danmark.

Opretholdelse af stabil og sikker drift samtidig med håndteringen af udflytningen har været den væsentligste opgave i Statens Administration i 2016.

Myndighedsoverdragelsen til Udbetaling Danmark blev effektueret 1. oktober 2016, som følge af en konkret lovændring. Statens Administration har i samarbejde med Moderniseringsstyrelsen og Udbetaling Danmark haft fokus på at sikre, at Finansservicecentret både før og efter overdragelsen har leveret en sikker, stabil og rettidig behandling af kundernes sager. Der har i den forbindelse været fokus på en sikker opgaveoverdragelse til Udbetaling Danmark samt en grundig overdragelse af systemporteføljen.

Udflytningen og arbejdet med at opbygge en ny organisation i Hjørring pågår fortsat og forventes endeligt afsluttet i løbet af første halvår 2017. De første nye løn- og regnskabsmedarbejdere i Hjørring havde første arbejdsdag 1. marts 2016, og der er i løbet af 2016 ansat et stort antal medarbejdere, således at der med udgangen af 2016 er ca. 200 ansatte i Hjørring. Samlet set forløber udflytningen efter planen.

Kun få ansatte fra den tidligere lokation i København har ønsket at flytte med til Hjørring, og udflytningen har derfor betydet, at der har været en stor udskiftning af medarbejdere. Fokus for styrelsen har i 2016 derfor også først og fremmest været at sikre sikker og stabil drift, så kunderne mærker så lidt til udflytningen som muligt.

Med udgangspunkt i at sikre en sikker, stabil og effektiv drift på både kort og længere sigt er Statens Administration i forbindelse med etableringen i Hjørring overgået fra en kundeorienteret til en procesorienteret organisation. Ændringen betyder, at medarbejdere nu håndterer få processer for flere kunder i stedet for samtlige processer for få kunder. Ændringen følger best practice for organisering af *shared service centre* og har muliggjort en hurtig oplæring af de mange nye med-

arbejdere og dermed mulighed for hurtigere at levere ydelser af tilfredsstillende kvalitet til kunderne. Ændringen bidrager desuden til mere standardiserede services, som på sigt vil sikre en mere robust og effektiv opgavevaretagelse, blandt andet som følge af mulighed for øget automatisering.

Den sikre og stabile drift har samlet set været tilfredsstillende gennem 2016 og udflytningen er gennemført planmæssigt. Det vurderes således, at Statens Administration gennem 2016 har opnået et tilfredsstillende fagligt resultat.

Årets økonomiske resultat

I *tabel 1* ses udvalgte regnskabs- og nøgletal for Statens Administration. Resultatet for Statens Administration i 2016 er et samlet underskud på 54,2 mio. kr.

Det samlede underskud for Statens Administration kan opdeles mellem dels den ordinære driftsvirksomhed og dels udflytningen af Statens Administration.

Underskuddet for den ordinære driftsvirksomhed udgør samlet 5,0 mio. kr. Dette er en afvigelse på 17,5 mio. kr. i forhold til årets grundbudget, hvor der var forventet et overskud på 12,5 mio. kr. Afvigelsen vedrører primært ekstraordinære nedskrivninger på 15,8 mio. kr. vedrørende forfaldne fordringer på studielånsgebyrer grundet manglende opkrævning i SKAT. Det øvrige merforbrug på 1,7 mio. kr. skyldes flere mindre afvigelser under den ordinære driftsvirksomhed.

Underskuddet vedrørende udflytningen af Statens Administration udgør 49,2 mio. kr. Dette er en forbedring på 6,1 mio. kr. i forhold til årets grundbudget, hvor der var forventet et underskud på 55,3 mio. kr. indeholdende bevillingen tildelt fra Statens udflytningsreserve på 28,2 mio. kr.

Bortset fra den ekstraordinære afskrivning vedrørende studielånsgebyrer, så vurderes resultatet for den ordinære driftsvirksomhed at være tilfredsstillende. Resultatet for udflytningen af Statens Administration vurderes ligeledes at være tilfredsstillende, da det endelige underskud er mindre end forventet. Resultatet skal også ses i lyset af den betydelige usikkerhed, der har været om Statens Administrations økonomi i 2016 som følge af udflytningen.

De udvalgte KPI'er beskrives nærmere i afsnit 2.4.

Tabel 1

Statens Administrations økonomiske hoved- og nøgletal

(mio. kr.)	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Budget 2017
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-274,5	-294,2	-222,8
Ordinære driftsomkostninger	277,7	337,0	204,6
Resultat af ordinær drift	3,2	42,8	-18,2

Resultat før finansielle poster	-0,9	54,0	7,4
Årets resultat	-0,6	54,2	7,6
Balance			
- Anlægsaktiver i alt	3,5	1,6	-
- Omsætningsaktiver	78,6	66,0	-
- Egenkapital	-86,5	-32,3	-
- Langfristet gæld	-4,3	-2,5	-
- Kortfristet gæld	-60,5	-88,1	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	7,7%	6,0%	48,0%
Bevillingsandel	10,1%	18,8%	2,8%
Udvalgte KPI'er			
Prognosepræcision	23,5%	11,2%	-
Lønrefusion: andel korrekte	99,9%	99,8%	-
Regnskabsberklæringer: andel korrekte	93,5%	79,0%	-
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	313,7	328,5	244,8
Årsværkspris (mio. kr.)	0,4	0,5	0,4

Anm: Anlægsaktiverne i Tabel 1 indeholder kun immaterielle anlægsaktiviteter.

Omsætningsaktiver er opgjort ekskl. likvid beholdning. Under posten omsætningsaktiver er der foretaget reklassifikation af forudbetalt løn, hvilket alene er foretaget i årsrapporten og fremgår således ikke som registrering i regnskabet.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Statens Benchmarkdatabase

Udnyttelsen af lånerammen stiger markant fra 2015-2017. Dette skyldes at lånerammen falder fra 45,5 mio. kr. i 2015, 27,1 mio. kr. i 2016 og endelig 10,0 mio. kr. i 2017. Bevillingsandelen ændres ligeledes markant, da Statens Administration modtog en ekstraordinær bevilling på 28,2 mio. kr. fra Statens udflytningsreserve i 2016. I 2017 modtages kun 6,2 mio. kr. fra denne pulje. Samtidig bortfalder bevillingen til tjenestemandspensioner, der i 2016 var 27,1 mio. kr., grundet virksomhedsoverdragelsen til Udbetaling Danmark.

Antal årsværk forventes at falde fra 328,5 årsværk i 2016 til 244,8 årsværk i 2017. Faldet skyldes virksomhedsoverdragelsen til Udbetaling Danmark.

Hovedkonti

Årsrapporten aflægges for § 07.13.01. Statens Administration (Statsvirksomhed). Øvrige konti, der indgår i virksomhedens opgaveportefølje, fremgår af *tabel 2*.

Udover administrationsområdet omfatter Statens Administrations opgaveportefølge administration af en række finansielle ordninger, hvoraf de væsentligste er § 07.13.05. Fleksjobordningen i staten mv., § 07.13.06. Barselsfonden, § 07.13.40. Regulering vedr. tipsfonde, konti under § 07.18. vedrørende tilskud fra tips- og lottomidler, § 36.51.01. Indekstillæg samt § 37.63.01. Renter af særlige mellemværender.

Tabel 2
Statens Administrations hovedkonti

Drift

	(mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
I alt	Udgifter	331,4	383,3	
	Indtægter	-276,1	-273,8	-13,3
§ 07.13.01. Statens Administration	Udgifter	331,4	383,3	
	Indtægter	-276,1	-273,8	-13,3

Administrerede ordninger

	mio. kr.	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
I alt	Udgifter	4.618,2	4.594,8	
	Indtægter	-2.420,3	-2.419,9	-5,5
§ 07.13.05. Fleksjobordningen i staten mv.	Udgifter	561,8	548,1	
	Indtægter	-561,8	-538,7	4,5
§ 07.13.06. Barselsfonden	Udgifter	406,7	387,0	
	Indtægter	-	-	-10,0
§ 07.13.12. Afdrag på lån under bestyrelse af Statens administration	Udgifter	-	0,0	
	Indtægter	-0,1	-1,9	-
§ 07.13.13. Afskrivninger af uerholdelige beløb	Udgifter	0,1	-	
	Indtægter	-0,1	-	-
§ 07.13.15. Diverse indtægter	Udgifter	0,1	0,0	
	Indtægter	-74,7	-62,4	-
§ 07.13.40. Regulering vedr. udlodningsloven	Udgifter	425,5	397,8	
	Indtægter	-	-	-
§ 07.13.41. Renteindtægter mv.	Udgifter	-	-	
	Indtægter	-0,1	-	-
§ 07.13.42. Tilskud til modtagere af overskud fra Danske Spil A/S	Udgifter	-	-	
	Indtægter	-	-	-
§ 07.18.03. Fond til undervisning og folkeoplysning	Udgifter	27,7	28,2	
	Indtægter	-27,7	-28,2	-
§ 07.18.09. Fond til humanitære og almennyttige	Udgifter	57,3	58,4	

tige formål	Indtægter	-57,3	-58,4	-
	Udgifter	1,1	1,1	
§ 07.18.13. Administration af udlodning	Indtægter	-1,1	-1,1	-
	Udgifter	892,7	912,8	
§ 07.18.14. Fond til idrætsorganisationer mv.	Indtægter	-892,7	-912,8	-
	Udgifter	448,5	465,6	
§ 07.18.15. Fond til kulturelle formål mv.	Indtægter	-448,5	-465,6	-
	Udgifter	6,7	6,9	
§ 07.18.16. Fond til forskningsformål	Indtægter	-6,7	-6,9	-
	Udgifter	77,6	80,3	
§ 07.18.17. Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse	Indtægter	-77,6	-80,3	-
	Udgifter	58,4	60,8	
§ 07.18.18. Miljøministeriets fond til friluftsliv	Indtægter	-58,4	-60,8	-
	Udgifter	152,5	149,5	
§ 07.18.19. Soc.,B. og Intg.min. fond til sociale formål	Indtægter	-152,5	-149,5	-
	Udgifter	1.496,0	1.495,3	
§ 36.51.01. Indekstillæg	Indtægter	-	-	-
	Udgifter	5,5	1,8	
§ 37.63.01. Renter af særlige mellemværender, SAM	Indtægter	-61,0	-52,0	-

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Table 2.a viser resultatet for § 07.13.01. Statens Administration opdelt i ordinær drift samt udflytning til Hjørring og virksomhedsoverdragelsen til Udbetaling Danmark. Udgifterne for de to udgiftsområder udgør henholdsvis 45,5 mio. kr. og 31,9 mio. kr.

Udflytningen til Hjørring er opdelt i 9 forskellige projekter. Af disse projekter udgør udgifterne til projekterne for *Stabil drift* og *Husleje og drift i Hjørring* langt størstedelen af de samlede udgifter med et nettoforbrug i 2016 på henholdsvis 15,3 mio. kr. og 13,8 mio. kr. *Stabil drift* indeholder især omkostninger til dobbelt drift. *Husleje og drift i Hjørring* vedrører omkostninger til husleje og servicemanagement i Hjørring, udgifter til etablering og nedtagning af pavilloner samt istandsættelse ved fraflytning af tidligere lokationer.

For virksomhedsoverdragelsen til Udbetaling Danmark er det særligt Udbetaling Danmarks implementeringsomkostninger, der vejer tungt med et nettoforbrug på 20,9 mio. kr. ud af de samlede udgifter på 31,9 mio. kr. Udgifterne dækker over aktiviteter for parallel- og dobbeltdrift samt overdragelse af it.

Statens Administrations andel af udflytningsreserven på i alt 28,2 mio. kr. i 2016 er fordelt efter andelen af de realiserede udgifter. Derved henføres 59 pct., sva-

rende til 16,6 mio. kr., til udflytningen til Hjørring og 41 pct., svarende til 11,6 mio. kr., til virksomhedsoverdragelsen til Udbetaling Danmark, jf. *tabel 2.a*.

Tabel 2.a
Opsplitning mellem drifts- og udflytningsbudgettet

	(mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Resultat
07.13.01 i alt	Udgifter	331,4	383,3	-51,9
	Indtægter	-276,1	-273,8	-2,3
Herunder ordinær drift	Udgifter	303,2	305,9	-2,7
	Indtægter	-276,1	-273,1	-2,3
Herunder udflytningen af ØSC	Udgifter	16,6	45,5	-28,9
	Indtægter	-	-	-
Herunder virksomhedsoverdragelsen af FSC	Udgifter	11,6	31,9	-20,3
	Indtægter	-	-	-

Kilde: LDV

Tabel 2b
Ordinær driftsresultat fordelt på ØSC og FSC

(mio. kr.)	Udgifter	Indtægter	Resultat
07.13.01. Statens Administration ordinær driftsvirksomhed	305,9	-300,9	5,0
Herunder Økonomiservicecentret (inkl. drift i Hjørring)	215,7	-216,6	-0,9
Herunder Finansservicecentret	90,2	-84,3	5,9

Kilde: LDV

Tabel 2.b viser resultatet for Statens Administrations ordinære driftsvirksomhed opdelt i Økonomiservicecentret og Finansservicecentret. Resultatet fordeler sig med et underskud på FSC på 5,9 mio. kr. og et overskud på ØSC på 0,9 mio. kr.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Afsnittet beskriver Statens Administrations opgaver og ressourceforbrug. Rapporteringen omfatter hele virksomheden og struktureres efter specifikationen af opgaver i finansloven, jf. tabel 6 i finanslovens anmærkninger under § 07.13.01. Statens Administration.

Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 3
Sammenfatning af økonomi for Statens Administrations opgaver

Opgave (beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	-28,2	-	173,4	145,2
1. Studielånsadministration	-	-27,7	32,6	4,8
2. Øvrig finansadministration	-	-29,2	15,9	-13,3
3. Administration af tjenestemandspension	-27,1	-0,3	12,0	-15,3
4. Shared service-ydelser, løn	-	-74,6	50,8	-23,8
5. Shared service-ydelser, økonomi	-	-142,0	98,6	-43,4
I alt	-55,3	-273,8	383,3	54,2

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration omfatter omkostninger til de tværgående funktioner i Statens Administration og betalingen til de koncernfælles funktioner i Finansministeriet samt it-ydelser leveret af Statens It. Endvidere er omkostningerne i forbindelse med udflytningen af Statens Administration henført hertil. Derved er der henført øvrige omkostninger for samlet 77,4 mio. kr., heraf 17,0 mio. kr. i lønomkostninger, vedrørende udflytningen hertil.

2.4 Målrapportering

Statens Administrations mål- og resultatplan for 2016 indeholder syv mål.

Som en del af regeringens plan ”Bedre Balance” har Statens Administration i 2016 haft fokus på tre områder

- Sikker udflytning af Økonomiservicecentret til Hjørring
- Sikker overdragelse af Finansservicecentret til Udbetaling Danmark
- Fastholde en stabil drift i transitionsperioden

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

I anden del analyseres fire 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

Tabel 4
Årets resultatopfyldelse

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
A.1 Sikre stabil drift i ØSC	Statens Administration skal ved flytningen til Hjørring opretholde stabile leverancer i forhold til kunderne. Produktivitet i ØSC Regnskab, rettidig løn i ØSC Løn og lønrefusioner i ØSC Løn følges og afrapporteres løbende til Moderniseringsstyrelsen.	Kriterierne er opfyldt for målets tre underliggende KPI'er, hvorfor det overordnede mål, A.1 Sikre stabil drift i ØSC, er nået.	Vurderes opfyldt
A.2 Sikre stabil drift i FSC	Statens Administration skal i forbindelse med virksomhedsoverdragelsen fra FSC til UDK opretholde stabile leverancer i forhold til kunderne. KPI'er for telefonbetjening i FSC og behandling af skriftlige henvendelser følges og afrapporteres løbende til Moderniseringsstyrelsen.	Målene er ikke opfyldt for de 2 KPI'er på trods af en produktivitet fremgang på besvarelse af skriftlige henvendelser og telefonekspositioner i løbet af 2016.	Vurderes ikke opfyldt
A.3 Høj medarbejdertilfredshed	Statens Administration etablerer i 2016 en ny medarbejdertilfredshedsundersøgelse for destinationen i Hjørring, der skal danne baseline for det fremtidige arbejde med trivsel på arbejdspladsen.	Gennemførelsen af en medarbejdertilfredshedsundersøgelse i Statens Administration blev ikke som planlagt gennemført i 4. kvartal, idet den i stedet gennemføres i 2017 som led i den koncernfælles udrulning af den nye medarbejdertilfredshedsundersøgelse.	Målet udgår i 2016
B.1 God koncernstyring	Det er målet, at Finansministeriets koncern skal være veldrevet og derigennem kunne inspirere og vise vejen for andre statslige institutioner. For at nå målet er det væsentligt, at Statens Administration i 2016 har bidraget til, at Finansministeriets koncern ligger på eller bedre end	<ul style="list-style-type: none"> Prognosepræcisionen samlet for året¹ er 11,2 pct. mod et mål på 10 pct. Vurderet i forhold til, at Statens Administration ikke har været i en almindelig driftssituation, vurderes målet opfyldt. 	Vurderes opfyldt

¹ Prognosepræcisionen er beregnet som et simpelt gennemsnit af de kvartalsvise prognosepræcisioner.

	benchmark på udvalgte tværstatslige nøgletal for økonomistyring, personaleanvendelse og effektiv drift.	<ul style="list-style-type: none"> • Indkøbscompliance for året er 87,4 pct. for året, mod et mål om 85,0 pct., hvorfor dette mål er opfyldt. • Sygefraværet for 2016 ligger på 19,0 dage pr. medarbejder pr. år, hvilket ligger over målet på 12,8 pr. medarbejder pr. år, Sygefraværet isoleret set hos medarbejderne i Hjørring ligger dog på 9,3 sygedage pr. medarbejder pr. år, hvorfor målet vurderes opfyldt. • Huslejen pr. årsværk er på 37.108 kr. pr. ÅV. Målet er at ligge under den gennemsnitlige husleje for staten på 68.130,4 kr., hvorfor målet er opfyldt. 	
B.2 Flytning af løn- og regnskabsopgaver til Hjørring	Statens Administration skal i henhold til udflytningsplan for 2016 og de bygningsmæssige muligheder have etableret en base i Hjørring for løn- og regnskabsopgaver.	I henhold til udflytningsplan er der etableret en base i Hjørring for løn- og regnskabsopgaver.	Vurderes opfyldt
B.3 Kompetencestrategi	På baggrund af formuleret strategi for kompetenceudvikling iværksættes program for oplæring af nye medarbejdere i Hjørring.	Program for oplæring af nye medarbejdere i Hjørring er gennemført.	Vurderes opfyldt
B.4 Flytning af FSC til Udbetaling Danmark	Statens Administration skal på baggrund af lovforslag og udflytningsplan om flytning af FSC til Udbetaling Danmark være klar til overdragelse af opgaver og medarbejdere 1. januar 2017	Den fastlagte udflytningsplan for Finansservicecentret er gennemført	Vurderes opfyldt

Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Formålet med dette afsnit er at analysere og vurdere de væsentligste opnåede og væsentligste ikke opnåede mål og resultater.

Blandt de syv mål i Mål- og Resultatplan 2016 har målene for sikker drift og flytning af opgaver haft særlig strategisk fokus i 2016. Flytningen af opgaver har skullet gennemføres som følge af regeringens plan, Bedre Balance.

Udflytningen af Statens Administrations opgavevaretagelse har skullet gennemføres samtidig med, at der skulle opretholdes en stabil og sikker drift. Driftssikkerheden gennem 2016 har betydet, at Statens Administrations opgavevaretagelse i sidste ende har kunnet bidrage til at understøtte Finansministeriets overordnede mission om at give regeringen det bedst mulige grundlag for at føre sund økonomisk politik, styrke vækst og produktivitet samt sikre effektivisering af den offentlige sektor.

På ovenstående baggrund analyseres i det følgende de fire mål, der omhandler sikker drift og flytning af opgaver.

A.1 Sikre stabil drift i Økonomiservicecentret

Dette mål skal understøtte stabile leverancer til Statens Administrations kunder og sikre produktivitet og driftssikkerhed i Regnskab og Løn under etableringen af Statens Administration i Hjørring.

Målet består af tre KPI'er, der alle er opfyldt for 2016.

Den første KPI måler produktiviteten i Regnskab, idet det gennemsnitlige tidsforbrug pr. regnskabstransaktion skal være mindre end 2,5 minutter. Resultatet for 2016 blev et gennemsnit på 2,4 minutter, og målet er derfor opfyldt for hele året.

Resultatet dækker imidlertid over en stor variation fra 1. halvår til 2. halvår 2016. I 1. halvår var det gennemsnitlige tidsforbrug 2,7 minutter, hvilket afspejler, at denne periode var præget af ansættelse og oplæring af første og anden bølge af medarbejdere i Hjørring, samtidig med at opgavevaretagelsen på kreditor- og debitorområdet var under flytning til Hjørring.

I 2. halvår faldt det gennemsnitlige tidsforbrug pr. regnskabstransaktion til 2,1 minut. Forbedringen i forhold til 1. halvår skyldes, at der er etableret høj produktivitet og viden om opgaver og processer på trods af, at der i andet halvår fortsat flyttes opgaver og ansættes nye medarbejdere.

Den anden KPI måler rettidig løn i Økonomiservicecentret og består af tre mål, hvor kriterierne for målopfyldelse er følgende:

- 100 pct. af indsendte lønbilag vedr. ansættelser sagsbehandles og kontrolleres til den pågældende lønkørsel, såfremt de er modtaget senest 5 arbejdsdage før indrapporteringsfristen til SLS.
- 100 pct. af rettidigt indkomne fratrædelsessager (fratrædelser inkl. ferieafregning: at lønnen stoppes ved fratrædelse) sagsbehandles til den pågældende lønkørsel.
- 70 pct. af indsendte lønbilag vedrørende andet end ansættelser sagsbehandles og kontrolleres til den pågældende lønkørsel, såfremt de er modtaget senest 5 arbejdsdage før indrapporteringsfristen til SLS.

Målopfyldelsen for hver af de tre mål er opgjort til 100 pct. i 2016.

Den tredje KPI måler, om refusionsbehandlingen er korrekt for derved at sikre, at tab på debitorer minimeres. For at være opfyldt skulle mindst 99,8 pct. af refusionssagerne være korrekte. For hele 2016 er gennemsnittet for korrekt behandlede refusionssager 99,8 pct. Målet er dermed opfyldt.

De tre KPI'er er således alle opfyldt, hvorfor det overordnede mål, A.1 Sikre stabil drift i Økonomiservicecentret, er nået.

A.2 Sikre stabil drift i Finansservicecentret

Dette mål skal fastholde fokus på stabil drift i Finansservicecentret under overdragelsen til Udbetaling Danmark og omhandler driftssikkerhed i behandlingen af telefonhenvendelser og skriftlige henvendelser. Det bemærkes, at målet er opgjort for 1. til 3. kvartal, da opgaven 1. oktober er overdraget til Udbetaling Danmark.

Målet er ikke opfyldt på trods af en produktivitetsfremgang på besvarelse af skriftlige henvendelser i løbet af 2016.

I 1. kvartal 2016 blev 75 pct. af de skriftlige henvendelser besvaret inden for målsætningen på 10 arbejdsdage fra modtagelsen. Tallet steg frem til 3. kvartal til 88 pct. med et gennemsnit på 81 pct. for året. Fremgangen i løbet af året var ikke tilstrækkelig til at nå målet på 92 pct.

Den anden del af målet vedrører telefonekspeditionstider i Finansservicecentret, som gennemsnitligt skal være under 60 sekunder.

Målet er ikke opfyldt for 2016, selvom resultatet blev forbedret i løbet af 2016, hvor den gennemsnitlige ventetid på telefonekspedition faldt fra 107 sekunder i 1. kvartal til 71 sekunder i 3. kvartal. Den gennemsnitlige ventetid for året blev 95 sekunder.

Ekspeditionstiderne er forbedret væsentligt i løbet af året for både skriftlige og telefoniske henvendelser, og kunderne har trods den længere ekspeditionstid fået behandlet deres henvendelser.

B.2 Flytning af løn- og regnskabsopgaver til Hjørring

Målet understøtter opfølgningen på flytningen af løn- og regnskabsopgaverne til Hjørring. Det er i mål- og resultatplanen fastsat, at der ved årets udgang skulle være ansat mellem 180 og 200 medarbejdere og etableret et tilsvarende antal fysiske arbejdspladser i Statens Administration i Hjørring.

Målet omkring ansættelser blev nået i 4. kvartal, hvor der var ansat 202 medarbejdere og etableret et tilsvarende antal fysiske arbejdspladser.

B.4 Flytning af Finansservicecentret til Udbetaling Danmark

Målet understøtter opfølgningen på overdragelsen af Finansservicecentrets opgaver til Udbetaling Danmark.

Udgangspunktet for overdragelse af Finansservicecentrets opgaver til Udbetaling Danmark var oprindeligt fastlagt til at skulle ske pr. 1. januar 2017, men blev fremrykket til 1. oktober 2016. Samtidig blev det besluttet at udskyde enkelte komplekse systemsplit til 2017.

Dette mål blev nået, og opgaven varetages nu af Udbetaling Danmark.

Konklusion

Af de fire mål omhandlende opretholdelse af stabil drift og udflytning af opgaver er tre opfyldt.

Trods manglende opfyldelse af de fastsatte mål vedrørende stabil drift af Finansservicecentret er det vurderingen, at den stabile drift samlet set har været tilfredsstillende under udflytningen.

Udflytningen af forretningsområderne er gennemført som planlagt i 2016, og opgaverne varetages nu i nye organisationer i henholdsvis Udbetaling Danmark og Statens Administration i Hjørring.

Målopfyldelsen for sikringen af stabil drift og for udflytningen af forretningsområderne vurderes derfor samlet set at være tilfredsstillende.

2.5 Forventninger til det kommende år

Statens Administration skal frem mod 2020 cementere sin position som statens rollemodel for brugen af shared service centre ved at styre efter de strategiske pejlemærker inden for rammerne af Finansministeriets mission og vision.

Udflytning og opbygning af den nye organisation i Hjørring vil også i 2017 have stor indflydelse på arbejdet i Statens Administration. Det forventes, at processen med udflytningen vil være tilendebragt i løbet af første halvår af 2017. I lyset af den fortsatte konsolidering af organisationen i Hjørring vil de strategiske mål for

2017 primært have fokus på sikker og effektiv drift og levering af ydelser af høj kvalitet.

Der vil som følge heraf fortsat være fokus på oplæring og kompetenceudvikling af nye medarbejdere og på at fastholde engagement, høj trivsel, medarbejdertilfredshed og kundetilfredshed. I takt med konsolideringen af sikker drift vil der i højere grad også blive fokuseret på optimering og effektivisering af driften samt udvidelse af kunde- og produktporteføljen.

For så vidt angår optimering og effektivisering af driften vil Statens Administration i 2017 blandt andet iværksætte tiltag til automatisering af forretningsprocesser med henblik på langsigtede effektiviseringer, der kan bidrage til at frigøre ressourcer til nye opgaver. Dette skal ske ved at anvende og opbygge kompetencer inden for robotteknologi.

Statens Administration vil i 2017 desuden fortsætte arbejdet med kvalitetsudvikling gennem konsolidering af en ny funktionsbaseret organisering og en ny controllerenhed samt LEAN-enhed. Der vil i den forbindelse blive formuleret en plan for kvalitetsudvikling og anvendelse af LEAN.

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

Tabel 5
Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	2016	2017
Bevilling og øvrige indtægter	-329,1	-225,6
Udgifter	383,3	233,1
Resultat	54,2	7,6

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og grundbudget 2017.

Både indtægter og udgifter falder væsentligt i 2017, *jf. tabel 5*. Dette skyldes til dels virksomhedsoverdragelsen af Finansservicecentret til Udbetaling Danmark, der medfører færre ordinære indtægter og udgifter samt bortfald af bevilling til tjenestemandspensioner. Desuden forventes udgifter til udflytning af falde fra 77,4 mio. kr. i 2016 til 13,8 mio. kr. i 2017. Hertil kommer at bevillingen til

udflytning fra regeringens udflytningsreserve falder fra 28,2 mio. kr. til 6,2 mio. kr. i 2017, hvor udflytningen afsluttes..

Regnskab

3. Regnskab

I dette afsnit redegøres for Statens Administrations ressourceforbrug i finansåret 2016 udtrykt ved en resultatopgørelse samt den finansielle status på balancen. Derudover omfatter afsnittet de hovedkonti, som Statens Administration har haft det budget- og regnskabsmæssige ansvar for i 2016.

I afsnittet fremlægges et bevillingsregnskab med årets forbrug af bevillinger pr. hovedkonto, samt synliggørelse af udnyttelsen af lånerammen og lønsumsloftet.

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Statens Administration følger bekendtgørelsen om statens regnskabsvæsen og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

For hovedkonto § 07.13.01. Statens Administration aflægges regnskabet efter de omkostningsbaserede principper, og for de øvrige hovedkonti aflægges regnskabet efter de udgiftsbaserede principper.

Statens Administration har fastsat en væsentlighedsgrænse på 100.000 kr. for periodisering og hensættelser.

Der er anvendt regnskabsmæssige skøn til beregning af de personalemæssige hensættelser. Der henvises til præcisering under note 4.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 6
Resultatopgørelse

(mio. kr.)	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Budget 2017
Note Ordinære driftsindtægter			
Bevilling	-27,7	-55,3	-6,2
Salg af varer og tjenesteydelser	-225,2	-216,9	-216,6
Tilskud til egen drift	0,0	-	0,0
Gebyrer	-21,6	-22,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-274,5	-294,2	-222,8

Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger			
Husleje	10,6	12,2	6,5
Forbrugsomkostninger i alt	10,6	12,2	6,5
Personaleomkostninger			
Lønninger	126,3	151,6	-
Pension	18,5	17,5	-
Lønrefusion	-5,6	-6,4	-
Andre personaleomkostninger	17,2	0,6	-
Personaleomkostninger i alt	156,5	163,3	107,1
Af- og nedskrivninger	2,1	3,0	0,7
Andre ordinære driftsomkostninger	108,6	158,4	90,3
Ordinære driftsomkostninger i alt	277,7	337,0	204,6
Resultat af ordinær drift	3,2	42,8	-18,2
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-36,1	-34,9	-2,8
Andre driftsomkostninger	31,9	46,1	28,4
Resultat før finansielle poster	-0,9	54,0	7,4
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-	-
Finansielle omkostninger	0,4	0,3	0,1
Resultat før ekstraordinære poster	-0,6	54,2	7,6
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets Resultat	-0,6	54,2	7,6

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

Ordinære driftsindtægter

Bevillingen er steget med 27,6 mio. kr. fra 2015 til 2016, hvilket skyldes, at Statens Administration har modtaget 28,2 mio. kr. fra § 07.11.70. Reserve til udflytning af statslige arbejdspladser modsvaret af et fald i bevillingen til administrationen af tjenestemandpensionen på 0,6 mio. kr. Som følge af udflytningen vil Statens Administration i 2017 udelukkende modtage bevilling på 6,2 mio. kr. fra § 07.11.70. Reserve til udflytning af statslige arbejdspladser.

Salget af varer og tjenesteydelser er faldet med 8,3 mio. kr. fra 2015 til 2016. Den primære årsag hertil er, at indtægten fra systembetalingerne er faldet med 5,8 mio. kr., hvilket modsvares i en reduktion i udgiften hertil. Endvidere har der været et fald i indtægterne fra salget af regnskabsydelser på 2,0 mio. kr. og 0,7 mio. kr. fra salget af lønopgaver. Det forventes ved udarbejdelsen af grundbudgettet for 2017, at salget af varer og tjenesteydelser vil ligge på samme niveau som i 2016.

Gebyrindtægterne er steget med 0,4 mio. kr. fra 2015 til 2016, hvilket skyldes merindtægter på studielånsgebyrer på 0,8 mio. kr., hvilket til dels modsvares af en række mindre indtægter på de øvrige ordninger. Gebyrindtægterne bortfalder i 2017 som følge af virksomhedsoverdragelsen til Udbetaling Danmark.

Ordinære driftsomkostninger

Der har samlet set været en stigning i de ordinære driftsomkostninger på 59,3 mio. kr. fra 2015 til 2016, hvilket hovedsageligt skyldes omkostninger relateret til udflytningen af Statens Administration. Derudover er der foretaget nedskrivninger på en række gamle fordringer vedrørende studielånsgebyrer på 15,8 mio. kr., som følge af lukningen af EFI i efteråret 2015.

Huslejen er steget fra 10,6 mio. kr. i 2015 til 12,2 mio. kr. i 2016, hvilket skyldes dobbelt husleje i forbindelse med udflytningen af Økonomiservicecentret til Hjørring. Huslejen forventes at falde væsentligt fra 2016 til 2017 som følge af tilendebragt udflytning til Hjørring.

De samlede personaleomkostninger er steget med 6,8 mio. kr. fra 2015 til 2016. Det skal bemærkes, at nedskrivningerne på studielånsgebyrer (både de løbende og de ekstraordinære) indgår i summen fra 2015. Dette var en fejl, som er korriigeret i 2016. Såfremt der udelukkende ses på lønomkostningerne, har der i 2016 været en stigning i lønomkostningerne på 22,5 mio. kr. Denne stigning skyldes ekstraordinære fratrædelsesgodtgørelser, dobbeltbemanding og lignende i forbindelse med udflytningen.

Lønomkostningerne forventes i 2017 at falde, dels som følge af bortfald af udgifterne til dobbeltbemanding vedrørende udflytningen og dels bortfald af udgifter vedrørende medarbejdere i Finansservicecentret, der alle er virksomhedsoverdraget til Udbetaling Danmark.

Afskrivningerne er fra 2015 til 2016 steget med 0,9 mio. kr., hvilket primært skyldes en ekstraordinær nedskrivning på 1,2 mio. kr. vedrørende anlæg, der er overført til Udbetaling Danmark i forbindelse med virksomhedsoverdragelsen af Finansservicecentret.

Andre ordinære driftsomkostninger er fra 2015 til 2016 steget med 49,8 mio. kr.. Årsagen til den markante stigning er primært omkostninger, der har været afholdt i forbindelse med udflytningen. Andre ordinære driftsomkostninger forventes at falde fra 2016 til 2017, idet udflytningen er ved at være gennemført, og Finansservicecentret er virksomhedsoverdraget til Udbetaling Danmark.

Andre driftsposter

Andre driftsindtægter er faldet med 1,2 mio. kr. fra 2015 til 2016, hvilket skyldes en lavere aktivitet på de ordninger, der er finansieret gennem andre driftsindtægter. Disse forventes at falde yderligere i 2017, idet indtægterne har været forbundet med ordninger under Finansservicecentret. I 2017 vil indtægterne udelukkende være knyttet til administration af § 07.13.05. Fleksjobordningen i staten samt § 07.13.06. Barselsfonden.

Andre driftsomkostninger er steget med 14,2 mio. kr. primært grundet den ekstraordinære nedskrivning af fordringer vedrørende studielånsgebyrer på 15,8 mio. kr.

Resultatdisponering

Tabel 7	
Resultatdisponering	
(mio. kr.)	
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	54,2

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Statens Administration har i 2016 et samlet underskud på 54,2 mio. kr.. Dette underskud disponeres som negativt overført overskud under egenkapitalen i forbindelse med resultatdisponeringen for året.

3.3 Balancen

Den samlede balance udgør 130,0 mio. kr. pr. 31. december 2016 mod 155,7 mio. kr. pr. 31. december 2015. Faldet på aktivsiden er udtryk for et generelt fald i aktiver, primært i forhold til tilgodehavender og likvide beholdninger. På pas-

siv siden er der et fald i egenkapitalen, der kun delvis modsvares af en stigning i gældsforpligtigelser og hensatte forpligtigelser.

På aktivsiden består balancen hovedsagelig af omsætningsaktiver for i alt 109,4 mio. kr., mens balancen på passiv siden hovedsagelig udgøres af egenkapital for i alt 32,3 mio. kr. og kortfristet gæld for i alt 88,1 mio. kr.

Tabel 8
Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2015	2016	Note	Passiver (mio. kr.)	2015	2016
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	19,0	19,0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	2,4	0,8		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, m.v.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	1,1	0,8		Bortfald af årets resultat	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	3,5	1,6	3	Udbytte til staten	-	-
					Overført overskud	67,5	13,3
2	Materielle anlægsaktiver				Egenkapital i alt	86,5	32,3
	Grunde, arealer og bygninger	-	-				
	Infrastruktur	-	-				
	Transportmateriel	-	-	4	Hensatte forpligtelser	4,3	7,1
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-				
	Inventar og it-udstyr	0,0	0,1				
	Igangværende arbejder for egen regn.	-	-				
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,1		Langfristede gældsposter		
					FF4 Langfristet gæld	4,3	2,5
	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	4,3	2,5
	Anlægsaktiver i alt	22,5	20,6				
	Omsætningsaktiver						
	Varebeholdninger	-	-				
	Tilgodehavender	78,4	65,7		Kortfristede gældsposter		
	Periodeafgrænsningsposter	0,2	0,4		Lev. af varer og tjenesteydelser	37,4	68,6
	Værdipapirer	-	-		Anden kortfristet gæld	4,3	5,1
					Skyldige feriepenge	18,9	14,4
	Likvide beholdninger				Igang. arbejder for fremmed regn.	-	-

FF5 uforrentet konto	-20,5	54,0	Periodeafgrænsningsposter	-	-
FF7 Finansieringskonto	75,2	-12,7	Kortfristet gæld i alt	60,5	88,1
Andre likvider	-0,2	2,0			
Likvide beholdninger i alt	54,6	43,3			
Omsætningsaktiver i alt	133,2	109,4	Gæld i alt	64,9	90,6
Aktiver i alt	155,7	130,0	Passiver i alt	155,7	130,0
5 Eventualaktiver og eventualforpligtigelser					
6 Øvrige forhold					

Anm.: Under posten ”Periodeafgrænsningsposter” samt ”Anden kortfristet gæld” er der foretaget reklassifikation af forudbetalt løn, hvilket alene er foretaget i årsrapporten og fremgår således ikke som registrering i regnskabet.
Grundet afrunding i tabellen kan der være mindre differencer ved sammentælling.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver udgør i alt 1,6 mio. kr. Heraf udgør *Færdiggjorte udviklingsprojekter* 0,8 mio. kr. *Udviklingsprojekter under opførelse* udgør de resterende 0,8 mio. kr. og vedrører primært refusionssystemet.

Finansielle anlægsaktiver

De finansielle anlægsaktiver består alene af Statsforskrivningen på 19,0 mio. kr., som er uændret i forhold til 2015. Statsforskrivningen modsvares af passivposten ”reguleret egenkapital” som indgår i egenkapitalen.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiverne består af tilgodehavender, periodeafgrænsningsposter og likvide midler.

Samlet er tilgodehavender og periodeafgrænsningsposter faldet til 66,0 mio. kr. i 2016 fra 78,6 mio. kr. i 2015. Udviklingen skyldes et fald i tilgodehavender fra 78,4 mio. kr. i 2015 til 65,7 mio. kr. i 2016, som blandt andet skyldes nedskrivning af forfaldne fordringer vedrørende studielånsgebyrer på 15,8 mio. kr. Beholdningen ultimo 2016 består primært af opkrævninger for Statens Administrations betalingsmodel samt opkrævninger for systemydelser i Moderniseringsstyrelsen for 4. kvartal 2016. Periodeafgrænsningsposter udgør i 2016 0,4 mio. kr.

Likvide midler i alt

De likvide midler er samlet faldet fra 54,6 mio. kr. i 2015 til 43,3 mio. kr. i 2016.

Den uforrentede konto (FF5) udgør 54,0 mio. kr. i 2016 mod -20,5 mio. kr. i 2015. Ændringen skyldes primært sammenlægningen af reserveret bevilling og overført overskud i 2016. I den forbindelse blev der flyttet midler fra FF7 til FF5, svarende til primoværdien af det overførte overskud samt eventuelle midler overført

ved ressortændringer i 2016. Primoværdien af det overførte overskud var på 67,5 mio. kr. Der var ingen overførsler i forbindelse med ressortændringer. Der foretages en årlig regnskabsteknisk regulering af kontoen inden udgangen af 1. kvartal. Reguleringen foretages på baggrund af saldoen på omsætningsaktiver, hensatte forpligtelser og kortfristede gældsforpligtelser pr. 31. december.

Finansieringskontoen (FF7), fungerer som Statens Administrations kassekredit til afholdelse af almindelige udgifter til løn og øvrige omkostninger samt indtægter fra salg af ydelser mv. Saldoen udgør -12,7 mio. kr. ved udgangen af 2016 mod 75,2 mio. kr. ved udgangen af 2015. Ændringen skyldes, som for den uforrentede konto, primært sammenlægningen af reserveret bevilling og overført overskud.

Passiver

Egenkapital

Egenkapitalen er i 2016 på 32,3 mio. kr. mod 86,5 mio. kr. i 2015. Faldet på 54,2 mio. kr. skyldes årets resultat.

Hensatte forpligtelser

Den samlede hensatte forpligtelse er steget fra 4,3 mio. kr. i 2015 til 7,1 mio. kr. i 2016. Stigningen skyldes hensættelser knyttet til udflytningen af Statens Administration samt stigning i resultatløse lønforhandlinger, åremålsansættelse og fratrædelsesgodtgørelse.

Langfristede gældsposter

Den langfristede gæld bestående af *Finansieringskontoen for anlæg (FF4)* er faldet fra 4,3 mio. kr. i 2015 til 2,5 mio. kr. i 2016, hvilket modsvarer bevægelsen i anlægsmassen i perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016.

Kortfristede gældsposter

De kortfristede gældsposter er steget fra 60,5 mio. kr. pr. 31. december 2015 til 88,1 mio. kr. pr. 31. december 2016. Regnskabsposten består af gæld til kreditorer (*Lev. af varer og tjenesteydelser*) på 68,6 mio. kr., *Skyldige feriepenge* på 14,4 mio. kr., og *Anden kortfristet gæld* på 5,1 mio. kr.

Stigningen i de kortfristede gældsposter skyldes primært, at gæld til kreditorer er steget med 31,2 mio. kr., hvilket blandet andet skyldes, at der i forbindelse med virksomhedsoverdragelsen til Udbetaling Danmark er flyttet medarbejdere, hvor der stadig er en lønforpligtelse. Posten *Skyldige feriepenge* er til gengæld faldet med 4,5 mio. kr., grundet afgang af medarbejdere på grund af udflytning til Hjørring og virksomhedsoverdragelse til Udbetaling Danmark.

3.4 Egenkapitalforklaring

I det følgende afsnit forklares egenkapitalen for Statens Administration. Forklaringen uddyber egenkapitalen i balancen og viser årets ændringer som følge af disponeringer for overført resultat til egenkapitalen samt eventuelt bortfald.

Tabel 9		
Egenkapital		
Egenkapital primo (mio. kr.)	2015	2016
Reguleret egenkapital primo	19,0	19,0
+ /Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	19,0	19,0
Opskrivninger primo	-	-
+ /Ændring i opskrivninger	-	-
Opskrivninger	-	-
Reserveret egenkapital primo	-	-
+ /Ændringer i reserveret egenkapital	-	-
Reserveret egenkapital ultimo	-	-
Overført overskud primo	67,0	67,5
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-	-
+Regulering af det overførte overskud	-	-
+Overført fra årets resultat	0,6	-54,2
-Bortfald	-	-
-Udbytte til staten	-	-
+Overførsel af reserveret bevilling	-	-
Overført overskud ultimo	67,5	13,3
Egenkapital ultimo 2016	86,5	32,3

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

Det overførte resultat udgør i alt -54,2 mio. kr. for hovedkonto § 07.13.02. Statens Administration. Egenkapitalen ultimo 2016 er for Statens Administration samlet 32,3 mio. kr. inkl. statsforskrivningen.

3.5 Likviditet og låneramme

Tabel 10
Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2016
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1,6
Låneramme	27,1
Udnyttelsesgrad i pct.	6,0 %

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Statens Administration har ultimo 2016 et træk på lånerammen på 1,6 mio. kr., svarende til en lånerammeudnyttelse på 6,0 pct.

På tillægsbevillingen for 2016 har Statens Administration overført 22,9 mio. kr. i låneramme til § 07.12.01. Digitaliseringsstyrelsen. Fra 2017 og frem er der foretaget en permanent overførsel af låneramme til § 07.12.01. Digitaliseringsstyrelsen, således at Statens Administrations låneramme reduceres til 10,0 mio. kr.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Statens Administration er bevillingsmæssigt en statsvirksomhed og er således ikke omfattet af lønsumsloftet. *Tabel 11* udgår derfor.

3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 12
Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio.kr)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
§ 07.13.01.	Statens Administration	Statsvirksomhed	Udgifter	331,4	383,3	-51,9	
			Indtægter	-276,1	-273,8	-2,3	-13,3
§ 07.13.05.	Fleksjobordningen i staten mv.	Reservationsbevilling	Udgifter	561,8	548,1	13,7	
			Indtægter	-561,8	-538,7	-23,1	4,5
§ 07.13.06.	Barselsfonden	Reservationsbevilling	Udgifter	406,7	387,0	19,7	
			Indtægter	-	-	-	-10,0
§ 07.13.12.	Afdrag på lån under bestyrelse af SAM	Anden bevilling	Udgifter	-	0,0	1,8	
			Indtægter	-0,1	-1,9	-	-
§ 07.13.13.	Afskrivninger af uerholdelige beløb	Anden bevilling	Udgifter	0,1	-	-	
			Indtægter	-0,1	-	-	-

§ 07.13.15.	Diverse indtægter	Anden bevilling	Udgifter	0,1	0,0	
			Indtægter	-74,7	-62,4	-12,2
§ 07.13.40.	Regulering vedr. udlodningsloven	Lovbunden bevilling	Udgifter	425,5	397,8	27,7
			Indtægter	-	-	-
§ 07.13.41.	Renteindtægter mv.	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-
			Indtægter	-0,1	-	-
§ 07.13.42.	Tilskud til modtagere af overskud fra Danske Spil A/S	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-
			Indtægter	-	-	-
§ 07.18.03.	Fond til undervisning og folkeoplysning	Anden bevilling	Udgifter	27,7	28,2	-0,5
			Indtægter	-27,7	-28,2	0,5
§ 07.18.09.	Fond til humanitære og almennyttige formål	Anden bevilling	Udgifter	57,3	58,4	-1,1
			Indtægter	-57,3	-58,4	1,1
§ 07.18.13.	Administration af udlodning	Anden bevilling	Udgifter	1,1	1,1	0,0
			Indtægter	-1,1	-1,1	0,0
§ 07.18.14.	Fond til idrætsorganisationer mv.	Anden bevilling	Udgifter	892,7	912,8	-20,1
			Indtægter	-892,7	-912,8	20,1
§ 07.18.15.	Fond til kulturelle formål mv.	Anden bevilling	Udgifter	448,5	465,6	-17,1
			Indtægter	-448,5	-465,6	17,1
§ 07.18.16.	Fond til forskningsformål	Anden bevilling	Udgifter	6,7	6,9	-0,2
			Indtægter	-6,7	-6,9	0,2
§ 07.18.17.	Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse	Anden bevilling	Udgifter	77,6	80,3	-2,7
			Indtægter	-77,6	-80,3	2,7
§ 07.18.18.	Miljøministeriets fond til friluftsliv	Anden bevilling	Udgifter	58,4	60,8	-2,4
			Indtægter	-58,4	-60,8	2,4
§ 07.18.19.	Soc.,B. og Intg.min. fond til sociale formål	Anden bevilling	Udgifter	152,5	149,5	3,0
			Indtægter	-152,5	-149,5	-3,0
§ 36.51.01.	Indekstillæg	Lovbunden bevilling	Udgifter	1.496,0	1.495,3	0,7
			Indtægter	-	-	-
§ 37.63.01.	Renter af særlige mellemværender, SAM	Anden bevilling	Udgifter	5,5	1,8	3,7
			Indtægter	-61,0	-52,0	-9,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Bevillingsregnskabet indeholder Statens Administrations indtægter og udgifter på hovedkontoniveau, som de er opgjort i bidraget til statsregnskabet.

Statens Administrations eneste omkostningsbaserede hovedkonto er § 07.13.01. Statens Administration. Afgivelsen på denne konto udgør et underskud på 54,2 mio. kr., hvoraf 49,2 mio. kr. skyldes udflytningen af Statens Administration (jf. tabel 2.a), og underskuddet på den ordinære driftsvirksomhed i høj grad skyldes nedskrivning af forfaldne fordringer vedrørende studielånsgebyrer.

Bilag

4. Bilag

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

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Tabel 13

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner mv.	I alt
Kostpris	12,4	-	12,4
Primokorrekationer	-	-	-
Tilgang	0,5	-	0,5
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31. december 2016	13,0	-	13,0
Akkumulerede afskrivninger	-11,9	-	-11,9
Akkumulerede nedskrivninger	-0,4	-	-0,4
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2016	-12,2	-	-12,2
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	0,8	-	0,8
Årets afskrivninger	-1,8	-	-1,8
Årets nedskrivninger	-0,4	-	-0,4
Årets af- og nedskrivninger	-2,2	-	-2,2
(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under opførelse		
Primo saldo pr. 1. januar 2016	1,1		
Tilgang	1,0		
Nedskrivning	-0,8		
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-0,5		
Kostpris pr. 31. december 2016	0,8		

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

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Tabel 14
Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og I-udstyr	I alt
Kostpris	-	-	-	-	0,5	0,5
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-	0,1	0,1
Afgang	-	-	-	-	-0,3	-0,3
Kostpris pr. 31. december 2016	-	-	-	-	0,3	0,3
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-	-	-0,2	-0,2
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2016	-	-	-	-	-0,2	-0,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	-	-	-	-	0,1	0,1
Årets afskrivninger	-	-	-	-	0,3	0,3
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-	-	0,3	0,3
(mio. kr.)	Igangværende arbejde for egen regning					
Primo saldo pr. 1. januar 2016	-					
Tilgang	-					
Nedskrivninger	-					
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-					
Kostpris pr. 31. december 2016	-					

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

Tabel 15
Note 3. Sammenlægning af overført overskud og reserveret bevilling

Kr.	Reserveret bevilling	Overført overskud
Beholdning primo 2016	-	67.538.605
Overførsel af reserveret bevilling	-	-
Årets øvrige bevægelser	-	-54.234.715
Beholdning ultimo 2016	-	13.303.890

Kilde: Statens Budgetsystem (SB)

Note 4. Hensatte forpligtelser

(mio. kr.)	2015	2016
Rådighedsløn	0,0	0,0
Omsorgsdage, børneomsorgsdage og seniordage mm.	0,7	0,0
Åremål, resultatløn mv.	3,6	4,9
Hensættelse til udgifter vedr. bygninger i forbindelse med fraflytning	0,0	2,2
I alt	4,3	7,1

Anm.: Hensættelser vedrørende engangsverderlag og uaflyttede lønforhandlinger og åremål er foretaget ved regnskabsmæssige skøn. Hensættelserne til udgifter vedrørende bygninger i forbindelse med fraflytning vedrører Statens Administrations lokaler i Viborg og København samt Hjørring.

Kilde: Navision Stat, Statens Administration

Note 5.**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Eventualaktiver: Statens Administration har ikke registeret eventualaktiver.

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

Note 6.**Øvrige forhold**

I forbindelse med oprettelsen af Statens Administration i 2011, blev der i samarbejde mellem Finansministeriet og Skatteministeriet momsmæssigt oprettet en fællesregistrering mellem Statens Administration og dens kunder. Forholdet betød, at Statens Administrations leverancer blev momsfrie. Eventuel lønsumsafgiftspligt blev ikke vurderet i forbindelse med oprettelsen af fællesregistreringen.

Spørgsmålet om lønsumsafgiftspligt ligger til afgørelse i Skatteministeriet og afventer Skatteministeriets vurdering af konsekvenserne for dansk ret af EU-domstolens afgørelse i sag C-276/14, Gmina Wroclaw.

Den 31. december 2016 indeholdt balancen fordringer for samlet 9,4 mio. kr., der alle er sendt til inddrivelse hos SKAT efter lukningen af EFI. I forbindelse med virksomhedsoverdragelsen til Udbetaling Danmark har Statens Administration i samråd med Kontoret for Statsregnskab vurderet, at fordringerne skal nedskrives til en restværdi på 0 kr., da SKAT ikke vurderes at kunne forestå inddrivelsen.

Statens Administrations lokaler i Viborg blev opsagt i august 2016. Da lejemålet, jf. huslejekontrakten, var uopsigeligt i 3 år fra kontraktens indgåelse, kunne der stilles krav om huslejebetaling frem til og med december 2018. Finansministeriets Koncern Service havde en forventning om, at Bygningsstyrelsen ville genudleje lejemålet hurtigt efter opsigelsen. Der er imidlertid først indgået en endelig fraflytningsaftale i februar 2017. Heraf fremgår, at Statens Administration skal betale leje- og driftsudgifter til og med 31. marts 2017 samt et engangsbeløb på 500.000 kr. Engangsbeløbet dækker compensation for førtidig fraflytning samt ethvert krav i forbindelse med fraflytningen, herunder istandsættelse af lejemålet.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Som statsvirksomhed har Statens Administration ikke indtægtsdækket virksomhed, hvorfor tabel 16 udgår. For udviklingen i de øvrige indtægtsfinansierede aktiviteter henvises til årsrapportens regnskabsafsnit, *jf. 3. Regnskab*.

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Tabel 17

Oversigt over gebyrordninger med administrativt fastsat takst, mio. kr.

	Årets resultat				Akkumuleret
	2013	2014	2015	2016	
Studielån					
Gebyrprovenu	-19,0	-19,8	-20,4	-21,2	-80,4
Omkostninger	16,3	21,5	15,0	16,4	69,3
Resultat	-2,7	1,8	-5,4	-4,8	-11,1
Øvrige Gebyrområder med provenu < 5 mio. kr.					
Gebyrprovenu	-1,2	-1,3	-1,1	-0,8	-4,4
Omkostninger	1,8	1,8	1,5	1,2	6,2
Resultat	0,6	0,5	0,4	0,4	1,9

Kilde: LDV og mTIME samt KØ-beregninger

Af *tabel 17* fremgår oversigten over Statens Administrations gebyrfinansierede områder i perioden 2013-2016. Oversigten omfatter ordninger på jordbrugs-, erhvervs-, bolig-, finans-, og studielånsområdet, som delvist finansieres ved gebyrer foruden takster fra servicerede ministerier samt fra § 37. Renter.

Gebyrer og takster fastsættes med udgangspunkt i ressourceforbruget ved de pågældende ydelser.

De øvrige gebyrområder har et samlet underskud på 0,4 mio. kr. i 2016 og et akkumuleret underskud de seneste fire år på 1,9 mio. kr. Underskuddet har været svagt faldende fra 2013-2016.

Studielånsområdet omfatter administrationen af studielån under afvikling samt tilbagebetaling af for meget udbetalt uddannelsesstøtte, som ikke er misligholdt. Den samlede administration finansieres ved en kombination af gebyrer og takster.

Der har været et betydeligt akkumuleret overskud på 11,1 mio. kr. vedrørende studielånsområdet. Overskuddet er opgjort eksklusiv en nedskrivning på 15,8 mio. kr. af tilgodehavende på studielånsgebyrer som er sendt til inddrivelse i SKAT. Heraf er 6,4 mio. kr. nedskrevet som konsekvens af lukning af inddrivelsessystemet EFI, mens 9,4 mio. kr. er aftalt nedskrevet i forbindelse med virk-

somhedsoverdragelsen til Udbetaling Danmark. Det er i samråd med Statsregnskabskontoret i Moderniseringsstyrelsen vurderet, at SKAT *ikke* vil kunne forestå inddrivelsen af disse midler.

I forbindelse med virksomhedsoverdragelsen pr. 1. oktober 2016 til Udbetaling Danmark blev der udstedt nye gebyrbekendtgørelser gældende fra oktober 2016. Som følge af overdragelsen blev det besluttet, at bibeholde gebyrsatserne indtil ordningerne var forankret i Udbetaling Danmark. En eventuel justering af satserne afventer mere viden omkring omkostningsniveauet ved administration af ordningerne i Udbetaling Danmark.

Statens Administration har ikke gebyrordninger, hvor gebyret fastsættes ved lov, hvorfor tabel 18 udgår.

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Statens Administration har ingen tilskudsfinansierede aktiviteter, hvorfor tabel 19 udgår.

4.5 Forelagte investeringer

Statens Administration har ingen forelagte investeringer.

4.6 Supplerende bilag

Statens Administration har ingen supplerende bilag.

statens-adm.dk