



MODERNISERINGSSTYRELSEN

Årsrapport

Moderniseringsstyrelsen
Landgreven 4
1017 København K

CVR nr. 10 21 32 31

Marts 2019

2018

Gæstekort
↓

Indhold

| | |
|---|-----------|
| 1. Påtegning af det samlede regnskab | 4 |
| 2. Beretning | 6 |
| 2.1 Præsentation af virksomheden | 6 |
| 2.2 Ledelsesberetning | 7 |
| 2.3 Kerneopgaver og ressourcer | 12 |
| 2.4 Målrapportering | 12 |
| 2.5 Forventninger til det kommende år | 18 |
| 3. Regnskab | 21 |
| 3.1 Anvendt regnskabspraksis | 21 |
| 3.2 Resultatopgørelse | 21 |
| 3.3 Balancen | 23 |
| 3.4 Egenkapitalforklaring | 26 |
| 3.5 Likviditet og låneramme | 28 |
| 3.6 Opfølgning på lønsumsloft | 28 |
| 3.7 Bevillingsregnskab | 28 |
| 4. Bilag 32 | |
| 4.1 Noter til resultatopgørelse og balance | 32 |
| 4.2 Indtægtsdækket virksomhed | 35 |
| 4.3 Gebyrfinansieret virksomhed | 36 |
| 4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter | 36 |
| 4.5 Forelagte investeringer | 36 |
| 4.6 IT-omkostninger | 36 |
| 4.7 Supplerende bilag | 37 |

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

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 Moderniseringsstyrelsens økonomiske og faglige resultater for 2018. I årsrapporten redegør Moderniseringsstyrelsen 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 Moderniseringsstyrelsen, CVR-nummer 10 213 231 er ansvarlig for:

- § 07.14.01. Moderniseringsstyrelsen (Driftsbevilling),
- § 07.14.04. Ledelsespoltiske initiativer (Reservationsbevilling),
- § 07.14.05. Implementerings- og systemudviklingspuljen (Driftsbevilling),
- § 07.14.07. Vederlag mv. til ministre og eftervederlag til tidligere ministre (Lovbunden),
- § 07.14.19. Andre personalemæssige udgifter v. udflytning (Reservationsbevilling),
- § 07.14.31. Europa-Parlamentet (Lovbunden),
- § 07.14.35. Lønforskud (Anden bevilling),
- § 07.14.37. Udlånte statstjenestemænd (Driftsbevilling),

Dette gælder også de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2018.

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 15. marts 2019



Departementschef Martin Præstegaard
Finansministeriets departement



Direktør Poul Taankvist
Moderniseringsstyrelsen

Beretning

2. Beretning

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

2.1 Præsentation af virksomheden

Moderniseringsstyrelsen arbejder for at skabe attraktive, sunde og velfungerende offentlige arbejdspladser. Vi udvikler derfor ledere og medarbejdere i staten ved at give dem relevant værktøj, viden og videreuddannelse, så de trives og har handlerum til at yde en god service til borgerne.

I Moderniseringsstyrelsen er fleksible overenskomster, enkel og værdiskabende styring, data og analyser og brugervenlige it-systemer, som gør de offentlige ledere og medarbejders dagligdag nemmere, også en del af de ydelser, Moderniseringsstyrelsen leverer.

Moderniseringsstyrelsen varetager Finansministeriets koncernfælles funktioner inden for koncernstyring, økonomi, HR og service mv. Endelig varetager Moderniseringsstyrelsen det samlede overordnede ansvar for pensionsvæsnets, herunder ansvaret for budget- og regnskabsforvaltningen. Der udarbejdes en selvstændig årsrapport for pensionsvæsnets. Moderniseringsstyrelsen har desuden på vegne af Finansministeriets departement koncernstyringsansvaret for Statens Administration og Statens It.

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.

Moderniseringsstyrelsen har i 2018 foretaget et strategiarbejde med henblik på at oversætte Finansministeriets vision og mission til den konkrete opgaveløsning i Moderniseringsstyrelsen. Der er med afsæt i dette arbejde formuleret fem strategiske pejlemærker, som understøtter Moderniseringsstyrelsens dagsordner og samtidig afspejler diversiteten i styrelsens ansvarsområder. De fem strategiske pejlemærker formuleret således:

- Analytisk kraftcenter
- På forkant med fremtidens ledelse og arbejdsmarked
- Drivkraft bag fælles løsninger i den offentlige sektor
- En stærk implementeringsorganisation
- Enkel og værdiskabende styring

I 2018 har de fem pejlemærker desuden sat rammen for en stor del af den interne styring i Moderniseringsstyrelsen, hvilket vil videreføres i 2019.

2.2 Ledelsesberetning

Moderniseringsstyrelsen arbejder for, at velfærdssamfundet hele tiden udvikler sig, så vi får mest mulig velfærd og kvalitet for borgernes penge. I 2018 har styrelsen bidraget til at nå en række mål, der er med til at videreudvikle den offentlige sektor, så den er rustet til nutidens og fremtidens udfordringer. Regeringen offentliggjorde i 2018 Sammenhængsreformen, der gennem 2018 har sat retning for store dele af Moderniseringsstyrelsens arbejde og målsætninger.

Aftale om overenskomst for statens ansatte

Moderniseringsstyrelsen og de faglige organisationer aftalte den 28. april 2018 et balanceret overenskomstresultat. Parterne blev herudover enige om en række resultater, som giver mere enkle og moderne rammer for de statslige arbejdspladser og understøtter udviklingen på det statslige arbejdsmarked. Resultatet af overenskomstforhandlingerne understøtter, at de statslige arbejdspladser fungerer godt – både i det daglige, og når der sker store omvæltninger som fx geografisk flytning.

Ledelse og kompetence i den offentlige sektor

Gennem 2018 har Moderniseringsstyrelsen haft en væsentlig andel i udarbejdelsen Sammenhængsreformens delreform: *En offentlig sektor rustet til fremtiden - Ledelse og kompetencer i den offentlige sektor* særligt. I årets løb er der ligeledes arbejdet dedikeret med ledelses- og kompetenceudvikling i staten, herunder har Moderniseringsstyrelsens udviklet nye tiltag og styrket Program for Ledelsesudvikling i Staten (PLUS). Moderniseringsstyrelsen sekretariatsbetjente endvidere Ledelseskommisionens arbejde, som blev lanceret i juni 2018.

Data og analyser

Det øgede fokus på digitalisering i den offentlige sektor og anvendelsen af data har Moderniseringsstyrelsen understøttet ved at udvide brugen af data og omsætte data til analyser, der er med til at styrke grundlaget for beslutninger, der kan understøtte prioritering af ressourcer til fordel for kerneopgaverne.

En effektiv og sammenhængende offentlig sektor

For at sikre en effektiv og sammenhængende offentlig sektor har Moderniseringsstyrelsen også i 2018 spillet en væsentlig rolle i udbredelsen af fælles løsninger i staten. I årets løb er der blevet arbejdet med etablering og implementering af Statens Budgetsystem og Statens HR. Formålet med Statens HR er at digitalisere HR-processer og dermed skabe et kvalitetsløft af statens, koncernernes og institutionernes personaleadministrative arbejde. Løsningen sikrer også, at HR-data er struktureret og til rådighed hurtigt og effektivt. Statens Budgetsystem skal procesunderstøtte budgetarbejdet i statens institutioner og bidrage til en enkel og værdiskabende styring. Systemet sikrer bl.a. at budgetdata kun findes i én autoritativ version, og giver brugerne et opdateret og valideret overblik over budget og forbrug.

Flytning af statslige arbejdspladser

Regeringen iværksatte i starten af 2018 Bedre Balance II. Moderniseringsstyrelsen har i den forbindelse bistået statens arbejdspladser med at håndtere flytninger og opnå en professionel samt bedst mulig proces for medarbejderne. Samtidig har koncernen som led i Bedre Balance II selv håndteret flytning af opgaver til Statens Administration og Nævnenes Hus. Center for Modernisering og Analyse i Moderniseringsstyrelsen har desuden løbende bidraget til analyser og data

på tværs af ministerområder om flytning af statslige arbejdspladser, der understøtter regeringens arbejde.

Årets faglige resultater uddybes under afsnit 2.4. Målrapportering, hvor der redegøres for indfrielsen af de seks strategiske mål, der indgik i Moderniseringsstyrelsens mål- og resultatplan for 2018.

Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er et overskud på 21,7 mio. kr., hvilket der redegøres nærmere for nedenfor samt i afsnit 3.2 Resultatopgørelse.

Resultatet er sammensat af et budgetteret mindreforbrug på § 07.14.05 Implementerings- og systemudviklingspuljen på 34,3 mio. kr., som indgår i Moderniseringsstyrelsens samlede virksomhed, og et forventet merforbrug på § 07.14.01. Moderniseringsstyrelsen på 12,6 mio. kr.

Merforbruget på § 07.14.01. Moderniseringsstyrelsen skyldes modsatrettede bevægelser på kontoens bevillingsfinansierede- og brugerfinansierede områder. På det bevillingsfinansierede område er der i 2018 et overskud på 12,5 mio. kr., på det brugerfinansierede område er et underskud på 25,8 mio. kr. og på indtægtsdækket virksomhed et overskud på 0,7 mio. kr.

Mindreforbruget på det bevillingsdækkede område skyldes primært uforbrugt budget på 15,9 mio. kr. til OK15-relaterede aktiviteter, som ved OK18 blev disponeret til andre formål i den ny overenskomstperiode. Det uforbrugte budget knyttet til OK15-aktiviteter er blevet disponeret til bortfald på bevillingsafregningen.

Merforbruget på det brugerfinansierede område var planlagt og skyldes udviklingsaktiviteter knyttet til 2020-strategien for systemområdet, herunder udviklingsomkostninger til det fællesstatslige budgetsystem, HR-system og tidsregistreringssystem.

Udnyttelsesgraden for lånerammen er steget fra 49,9 pct. i 2017 til 69,0 pct. i 2018. Det skyldes tilgangen af nye aktiver for it-projekter som Statens HR og Statens Budgetsystem - og en samtidig reduktion i lånerammen. Fra 2017 til 2018 er lånerammen faldet fra 181,7 mio. kr. til 151,7 mio. kr. Se mere herom i afsnit 3.5 Likviditet og låneramme.

Tabel 1**Moderniseringsstyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal (mio. kr.)**

| | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|--------|--------|--------|
| Resultatopgørelse | | | |
| Ordinære driftsindtægter | -506,4 | -509,0 | -517,2 |
| Ordinære driftsomkostninger | 485,0 | 486,1 | 540,2 |
| Resultat af ordinær drift | -21,5 | -22,9 | 23,0 |
| Resultat før finansielle poster | -41,5 | -25,7 | 20,5 |
| Årets resultat | -40,4 | -21,7 | 27,5 |
| Balance | | | |
| - Anlægsaktiver (immaterielle og materielle) | 66,6 | 104,7 | 155,1 |
| - Omsætningsaktiver (ekskl. likvider) | 137,1 | 149,2 | - |
| - Egenkapital | 139,1 | 148,6 | 121,1 |
| - Langfristet gæld | 62,0 | 86,2 | 150,5 |
| - Kortfristet gæld | 122,4 | 132,6 | - |
| Finansielle nøgletal | | | |
| Udnyttelsesgrad af lånerammen | 49,9 % | 69,0 % | 94,8 % |
| Bevillingsandel | 45,6 % | 47,9 % | - |
| Udvalgte KPI'er | | | |
| Compliance for indkøbsaftaler (pct.) | 91,1 | 90,9 | - |
| Prognosepræcision (afvigelses pct.) | 7,3 | 6,5 | - |
| Personaleoplysninger | | | |
| Antal årsværk | 363,3 | 372,2 | 381,3 |
| Årsværkspris (mio. kr.) | 0,6 | 0,6 | 0,6 |

Ann: Moderniseringsstyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal omfatter hovedkonto §07.14.01 *Moderniseringsstyrelsen*, §07.14.05 *Implementerings- og systemudviklingspuljen* og §07.14.37 *Udlånte statstjenestemand/udlånte tjenestemand*.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Statens Benchmarkdatabase

Compliance for indkøbsaftaler var i 2018 90,9 pct. Det fastsatte mål var, at 90 pct. af indkøb er foretaget på gældende indkøbsaftaler.

I 2018 var prognosepræcisionen 6,5 pct. Det fastsatte mål var 7,5 pct. Dermed er prognosepræcisionen højere end målet. Prognosepræcisionen beregnes som den gennemsnitlige afvigelse i forhold til gældende budgetversion af hovedkontoens driftskonti.

Antal årsværk er steget fra 363,3 i 2017 til 372,2 i 2018. Prisen pr. årsværk er uændret 0,6 mio. kr. fra 2017 til 2018.

Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger

I *tabel 2* fremgår bevilling og regnskab for de hovedkonti, som Moderniseringsstyrelsens regnskabsmæssige virksomhed omfatter.

Moderniseringsstyrelsens driftskonti er følgende:

- § 07.14.01. Moderniseringsstyrelsen (Driftsbevilling)
- § 07.14.05. Implementerings- og systemudviklingspuljen (Driftsbevilling)
- § 07.14.37. Udlånte statstjenestemænd (Driftsbevilling)

De administrerede ordninger er udgiftsbaserede og udgør dels bevillinger under § 07.14. Modernisering af den offentlige sektor, § 07.18. Udlodningsloven, dels en række fællesparagraffer og tekniske konti under § 35 samt § 37 og § 40-42, som fremgår af *tabel 12*.

| Tabel 2 | | Moderniseringsstyrelsens hovedkonti (mio. kr.) | | |
|--------------------------|-----------|---|-----------------|---------------------------------|
| | | Bevilling (FL+TB) | Regnskab | Overført overskud ultimo |
| Drift | Udgifter | 597,2 | 495,0 | 0,0 |
| | Indtægter | -353,5 | -273,0 | 121,5 |
| Administrerede ordninger | Udgifter | 17.591,6 | 14.390,5 | 0,0 |
| | Indtægter | -7.676,5 | -5.546,3 | 49,1 |
| Anlæg | Udgifter | - | - | - |
| | Indtægter | - | - | - |

Anm.: Hovedkonti vedrørende § 36 opgøres i særskilt årsrapport for paragrafen. De øvrige vises enkeltvis i afsnit 3.7 tabel 12.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 3
Sammenfatning af økonomi for Moderniseringsstyrelsens opgaver

| Opgave (beløb i mio. kr.) | Bevilling (FL+TB) | Øvrige indtægter | Omkostninger | Andel af årets overskud |
|--|-------------------|------------------|--------------|-------------------------|
| 0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration | -64,9 | -2,1 | 67,0 | 0,0 |
| 1. Skabe gennemsigtighed og prioritering i styringen af den offentlige sektor | -39,2 | -24,0 | 66,7 | 3,5 |
| 2. Gøre løn og arbejdstid i det offentlige til en væsentlig og integreret del af udgiftspolitikken | -36,7 | -1,4 | 41,3 | 3,1 |
| 3. Leverer effektiv, sikker og målrettet rådgivning og systemunderstøttelse | -48,7 | -142,4 | 195,4 | 4,3 |
| 4. Sætte ny standard for koncernstyring i staten | -19,2 | -103,1 | 123,9 | 1,7 |
| I alt | -208,7 | -273,0 | 494,3 | 12,6 |

Anm: Tabellen omfatter hovedkonto § 07.14.01. Moderniseringsstyrelsen. Lønforbruget er ved årets slutning blevet fordelt på FL-formål ud fra den konstaterede tidsanvendelse. Fordelingen af bevillingen i tabel 3 er foretaget ud fra opgavernes samlede indtægter og omkostninger. Det er dog forudsat, at opgaven hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration er udgiftsneutral. Opgaven er derfor tildelt bevilling svarende til forbruget.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat (NS)

2.4 Målrapporing

Afsnittet er opdelt i to dele. Første del omfatter alle mål og resultatkrav, der er aftalt med eller fastsat af en anden part end virksomheden selv. I *tabel 4* fremgår den realiserede resultatopfyldelse.

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

Målrapportering del 1: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Der har i årets løb ikke været væsentlige ændringer i målene for 2018.

Tabel 4
Årets resultatopfyldelse

| Mål | Succeskriterium | Opnåede resultater | Grad af målopfyldelse |
|---|--|--|-----------------------|
| A. Analyser og tværgående datastrategi | Moderniseringsstyrelsen vil i 2018 udarbejde og påbegynde implementeringen af en datastrategi, der går på tværs af Moderniseringsstyrelsens dagsordener. Datastrategien skal fastsætte retning og ambition for, hvordan Moderniseringsstyrelsen styrker dataanvendelsen i egne analyser, og hvordan vi bedre stiller data fra de fællesadministrative systemer til rådighed for andre. Gennem brug af data og advanced analytics vil Moderniseringsstyrelsen i 2018 gennemføre 3 analyser, der frigør ressourcer til kerneopgaverne. | <ul style="list-style-type: none"> • Moderniseringsstyrelsen har udarbejdet et udkast til en datastrategi, der går på tværs af styrelsens dagsorden. Strategien færdiggøres i foråret 2019. • Der er gennemført en række analyser med brug af advanced analytics med henblik på at styrke grundlaget for beslutninger, der kan understøtte prioritering af ressourcer til fordel for kerneopgaverne. Det gælder bl.a. analyser af sygefravær, resultatløb, indkøb og potentialet for øget automatisering af fakturabetalingsprocesser. • Samlet set vurderes målet delvist opfyldt, da delmålet vedrørende datastrategien kun er delvist opfyldt. | Delvist opfyldt |
| B. Udvikling og implementering af sammenhængsreformen | Moderniseringsstyrelsen vil i 2018 arbejde målrettet med udvikling og implementering af sammenhængsreformens delelementer og vil blandt andet i forbindelse med ØA19 bidrage positivt til, at der indgås en aftale om ambitiøse mål for fællesoffentligt indkøb og udbredelse af fælles løsninger. Endvidere iværksættes tiltag til en mere enkel og værdiskabende styring i staten. | <ul style="list-style-type: none"> • Moderniseringsstyrelsen har gennem 2018 arbejdet målrettet med udvikling og implementering af sammenhængsreformens delelementer og har i den forbindelse udarbejdet et ambitiøst oplæg til national indkøbsmålsætning som bidrag til økonomiaftale med kommuner og regioner. • I regi af delmålet om udbredelse af fælles løsninger er der gennemført analyser af HR og tilskudsadministration, som desuden bidrager til forberedelse af afbureaukratiseringsreformen. • Samlet set vurderes målet delvist opfyldt, da delmålet vedrørende enkel og værdiskabende styring i 2018 er sat i bero og først genoptages i 2019. | Delvist opfyldt |
| C. Ledelse og kompetenceudvikling i | Moderniseringsstyrelsen vil i 2018 arbejde målrettet med udvikling og implementering | <ul style="list-style-type: none"> • Moderniseringsstyrelsen har arbejdet med udvikling af | Opfyldt |

| | | |
|--|---|---|
| <p>staten</p> | <p>af sammenhængsreformens delelementer og vil blandt andet i forbindelse med ØA19 bidrage positivt til, at der indgås en aftale om ambitiøse mål for fællesoffentligt indkøb og udbredelse af fælles løsninger. Endvidere iværksættes tiltag til en mere enkel og værdiskabende styring i staten.</p> | <p>Program for Ledelsesudvikling i Staten (PLUS), herunder udviklet konkrete tiltag såsom <i>Videncafe for offentlig ledelse</i>.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Udspillet om ledelses- og kompetencereformen blev udarbejdet i efteråret 2018 og blev lanceret d. 9. januar 2019. • Der er afleveret oplæg med plan for kompetenceindsatsen, som er godkendt af direktionen i Moderniseringsstyrelsen. • Samlet set vurderes målet opfyldt i 2018. |
| <p>D. Pilotprojekter for HR- og budgetsystemet danner base for den videre implementering.</p> | <p>Moderniseringsstyrelsen vil i 2018 påbegynde pilotimplementering af HR- og budgetsystemerne i hhv. seks og ni statslige institutioner, herunder Finansministeriets koncern. Pilotprojekterne skal gennemføres succesfuldt og i henhold til de med pilotinstitutionerne aftalte tidsplaner.</p> <p>For HR-systemet betyder dette, at de væsentligste integrationer til HR-systemet virker, samt at den første bølge pilotprojekter er afsluttet og overtagelsesprøven på systemet er godkendt.</p> <p>For budgetsystemet betyder dette, at overtagelsesprøven er godkendt, og opstartsimplementeringen for hele staten skal være igangsat.</p> <p>For begge projekter skal der med pilotimplementeringen opnås værdifuld læring, der styrker projekternes mulighed for det videre implementeringsforløb af systemerne i de statslige institutioner.</p> | <p>Budgetprojektets leverancer er blevet leveret rettidigt og implementeres planmæssigt i pilotinstitutionerne. Opstartsimplementeringen blev igangsat i december med en række workshops.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Pilotimplementering af Statens HR er påbegyndt i seks institutioner, men er forsinket pga. forsinkede systemleverancer. • Målet vurderes samlet set som delvist opfyldt, da målet vedrørende pilotimplementeringen af Statens HR ikke er opfyldt. <p>Delvist opfyldt</p> |
| <ul style="list-style-type: none"> • E. Gennemført OK18 med økonomisk forsvarligt resultat, der understøtter arbejdsmarkedets udvikling | <p>Moderniseringsstyrelsen vil i 2018 arbejde for et økonomisk ansvarligt resultat til OK18. Resultatet skal skabe et afsæt for den fortsatte udvikling af staten som attraktiv arbejdsplads, samtidig med at den understøtter den enkelte institutions ledelsesrum.</p> | <ul style="list-style-type: none"> • OK18 blev stemt igennem 4. Opfyldt juni 2018, hvor der blev aftalt et økonomisk ansvarligt resultat. • Parterne blev herudover enige om en række resultater, som giver mere enkle og moderne rammer for de statslige arbejdspladser og understøtter udviklingen på det statslige arbejdsmarked. • Samlet set vurderes målet opfyldt i 2018 |
| <ul style="list-style-type: none"> • F. God koncernstyring | <p>Moderniseringsstyrelsen vil i 2018 fortsat have høje ambitioner for kvaliteten af den interne styring ved løbende at forbedre arbejdsgange og processer, udvikle og understøtte samarbejdet på tværs af institutioner og bidrage til, at Finansmini-</p> | <ul style="list-style-type: none"> • Moderniseringsstyrelsen har i 2018 opfyldt hovedparten af de fastsatte mål for god koncernstyring, herunder har de koncernfælles funktioner bidraget til pilotimplementering <p>Delvist opfyldt</p> |

| | |
|--|---|
| <p>steriet ligger på eller bedre end benchmark på udvalgte statslige nøgletal.</p> <p>Derudover skal de koncernfælles funktioner bidrage til en velfungerende implementering af fælles løsninger i Finansministeriets koncern.</p> | <p>for budgetsystemet, HR-systemet og facility management.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Prognoseafvigelsen for Moderniseringsstyrelsen blev for året 6,5 pct. mod et mål på 7,5 pct. for driftskonti. Målet er opfyldt. • Indkøbscompliance er opgjort til 90,9 pct. for året. Målet er opfyldt. • Sygefraværet i Moderniseringsstyrelsen var i 2018 på gennemsnitligt 8,3 dage per medarbejder, hvilket er over målet på 8,0 dage per medarbejder. Målet er ikke opfyldt. • Rettidig betaling af fakturaer er opgjort til 98,1 pct. for året hvor målet er 85 pct. Målet er opfyldt. • Generelle fællesomkostninger er opgjort til at være lavere end medianen i staten for sammenlignelige virksomheder. Målet er opfyldt. • Der har været én gentagelse af kategori 1 revisionsbemærkninger. Målet er ikke opfyldt. • Samlet set vurderes målet delvist opfyldt i 2018. |
|--|---|

Målrapportering 2 del: Uddybende vurderinger

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

- A. Analyser og tværgående datastrategi
- C. Ledelse og kompetenceudvikling i staten
- D. Pilotprojekter for HR- og budgetsystemet danner base for den videre implementering
- E. Gennemført OK18 med økonomisk ansvarligt resultat, der understøtter arbejdsmarkedets udvikling.

Regeringen offentliggjorde i 2018 Sammenhængsreformen, der gennem 2018 har sat retning for dele af Moderniseringsstyrelsens arbejde og målsætninger. Moderniseringsstyrelsen har således blandt andet haft fokus på enkel styring, fælles løsninger på tværs af den offentlige sektor samt ledelse og kompetenceudvikling i staten.

A. Analyser og tværgående datastrategi

Moderniseringsstyrelsen har i 2018 udarbejdet et udkast til en datastrategi med henblik på at fastsætte retning og ambition for, hvordan styrelsen styrker dataan-

vendelsen i egne analyser, og hvordan data fra de fællesadministrative systemer i højere grad kan stilles til rådighed eksternt. Strategien bygger på en kortlægning af Moderniseringsstyrelsens system- og datalandskab og de interne og eksterne databehov. Der udestår afklaring vedrørende strategiens endelige anbefalinger, og arbejdet med at fastlægge disse fortsætter ind i foråret 2019. Der er i 2018 igangsat enkelte implementeringstiltag i regi af datastrategien. Der er eksempelvis udviklet redskaber, der skal bidrage til et bedre overblik over styrelsens data, ligesom der er igangsat tiltag til forbedring af datakvaliteten på udvalgte områder. Endelig har styrelsen introduceret et datavisningsværktøj (Power-BI), som anvendes af alle statslige institutioner. Implementeringsindsatsen fortsætter i 2019.

I 2018 har Moderniseringsstyrelsen gennemført en række analyser med brug af advanced analytics med henblik på at styrke grundlaget for beslutninger, der kan understøtte prioritering af ressourcer til fordel for kerneopgaverne. Det drejer sig blandt andet om analyser af sygefraværet i den offentlige sektor, analyser af indkøbsdata i staten samt en analyse af potentialet ved at automatisere forkonteringsfasen i fakturabetalingsprocessen i staten.

C. Ledelse og kompetenceudvikling i staten

Regeringen offentliggjorde i januar 2019 delreformen i Sammenhængsreformen: *En offentlig sektor rustet til fremtiden - Ledelse og kompetencer i den offentlige sektor.*

Udspillet er resultatet af et stort arbejde i 2018, som Moderniseringsstyrelsen har haft en væsentlig andel i. Med udspillet tager regeringen vigtige skridt i retningen af at styrke og udvikle ledelse og kompetencer samt skabe mere velfungerende arbejdspladser i den offentlige sektor. Udspillet indeholder 22 konkrete initiativer, der bygger videre på det grundlag, som Ledelseskommisionen leverede med sine syv hovedbudskaber og 28 anbefalinger, der blev lanceret i juni 2018.

I foråret 2018 har Moderniseringsstyrelsen varetaget sekretariatsbetjening af Ledelseskommisionen og dermed udarbejdelsen af kommissionens endelige rapport og de mange tilknyttede publikationer og undersøgelser. Derudover blev selve lanceringen forberedt og gennemført, og anbefalingerne blev kommunikeret bl.a. i forbindelse med Folkemødet på Bornholm.

I 2018 har Moderniseringsstyrelsen endvidere videreudviklet Program for Ledelsesudvikling i Staten (PLUS). Der er blandt andet udviklet nye tiltag, fx *Videnscafe for Offentlig Ledelse*, og eksisterende forløb, herunder *Statslig Ledelse på Direktionsniveau*.

Moderniseringsstyrelsens indsats for styrket strategisk kompetenceudvikling i staten er hovedsageligt varetaget i arbejdet med initiativer i reformen samt til OK18-aftaler på området. Et af de projekter, der arbejdes på, er et tilbud om frivillig lederuddannelse i psykisk arbejdsmiljø.

D. Pilotprojekter for HR- og budgetsystemet danner base for den videre implementering

Projektet om etablering og implementering af et fælles statsligt budgetsystem har i 2018 haft fokus på færdiggørelse af selve løsningen samt implementering hos de første pilotbrugere af systemet.

Arbejdet med etablering af Statens Budgetsystem (SBS) er inddelt i tre systemmæssige delleverancer og har været gennemført i tæt samarbejde med KMD. Der har løbende været inddragelse af pilotbrugerne for at sikre, at løsningen bedst muligt understøtter de forretningsmæssige behov. De første 10 institutioner, herunder Finansministeriets institutioner, tog SBS i anvendelse som pilotbrugere 1. maj 2018 med den grundfunktionalitet, der blev færdig med delleverance 1, og har siden gennemført måneds- og udgiftsopfølgninger i systemet. I november måned startede den planlagte opstartsimplementering i yderligere syv institutioner fordelt på tre ministerområder. Med godkendelsen af overtagelsesprøven i december 2018 er den samlede systemleverance afsluttet, således at alle tre delleverancer er leveret, testet og godkendt. Fokus for projektet i 2019 vil være implementering af løsningen i samtlige statslige institutioner.

Projektet om etablering og implementering af et fælles statsligt HR-system har i 2018 haft fokus på etablering af selve løsningen og på igangsættelse af de første pilotbrugere på systemet. Arbejdet med etablering af Statens HR-system (SHR) er ligeledes inddelt i tre systemmæssige delleverancer. Der har løbende været inddragelse af pilotbrugerne for at sikre, at løsningen bedst muligt understøtter de forretningsmæssige behov. De første seks institutioner, herunder Moderniseringsstyrelsen, er gået i pilotdrift men en mindre del af systemet. Projektet er samlet set tre måneder forsinket i forhold til den oprindelige hovedtidsplan primært pga. fejl i delleverance vedrørende integrationer til Statens Lønløsning.

Fokus for projektet i 2019 vil være overtagelse af de sidste to delleverancer og påbegyndelse af den egentlige bølgeudrulning af den samlede færdigudviklede og gennemtestede løsning i de statslige institutioner.

E. Gennemført OK18 med økonomisk forsvarligt resultat, der understøtter arbejdsmarkedets udvikling.

Moderniseringsstyrelsen gik til OK18 med ambitionen om at lande et økonomisk ansvarligt overenskomstresultat, der understøtter arbejdsmarkedet udvikling.

Moderniseringsstyrelsen og de faglige organisationer indgik aftale om et balance-ret overenskomstresultat. Overenskomstresultatet indebærer forventede lønstigninger på 8,1 pct. i den treårige overenskomstperiode. Parterne blev endvidere enige om en løsning på uenigheden om den betalte spisepause.

Parterne blev herudover enige om en række resultater, som giver mere enkle og moderne rammer for de statslige arbejdspladser og understøtter udviklingen på det statslige arbejdsmarked.

Resultatet af OK18 understøtter desuden, at de statslige arbejdspladser fungerer godt – både i det daglige, og når der sker store omvæltninger som fx geografisk flytning. Der er fx indgået aftaler i forhold til psykisk arbejdsmiljø og geografisk flytning, hvor parterne blev enige om at udvikle en frivillig lederuddannelse i håndtering af psykisk arbejdsmiljø samt i forbindelse med geografisk flytning at lave fælles vejledning samt at styrke mulighederne for tillidsrepræsentanterne.

2.5 Forventninger til det kommende år

I 2019 vil Moderniseringsstyrelsen have et styrket fokus på god ledelse og enkel og værdiskabende styring, hvor nye data og analyser i højere grad bliver anvendt som beslutningsgrundlag for de offentlige ledere.

Det betyder bl.a., at Moderniseringsstyrelsen 2019 konkret vil arbejde inden for følgende indsatsområder:

- Implementere ledelses- og kompetencereformen
- Udvikle nye og enkle styringsredskaber i tæt samarbejde med andre offentlige organisationer og institutioner
- Implementere fællesadministrative løsninger i staten som fx Statens HR og Statens Budgetsystem
- Øge tilgængeligheden af data fra de fællesstatslige administrative systemer
- Understøtte et større fokus på brugertilfredsheden med de ydelser, som Moderniseringsstyrelsen leverer

Disse prioriterede indsatsområder skal – sammen med resten af Moderniseringsstyrelsens opgaveportefølje – understøtte, at de offentlige ledere og medarbejdere oplever, at deres dagligdag på de offentlige arbejdspladser bliver nemmere, bedre tilrettelagt og mere fokuseret på det, der skaber værdi og tilfredshed hos borgerne.

| Tabel 5 | | |
|--|----------------------|-------------------------|
| Forventninger til det kommende år | | |
| (mio. kr.) | Regnskab 2018 | Grundbudget 2019 |
| Bevilling og øvrige indtægter | -516,7 | -525,2 |
| Udgifter | 495,0 | 552,7 |
| Resultat | -21,7 | 27,5 |

Anm: Omfatter hovedkonto §07.14.01 Moderniseringsstyrelsen, §07.14.05 Implementerings- og systemudviklingspuljen og §07.14.37. Udlånte statstjenestemand.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og grundbudget 2019.

Bevilling og øvrige indtægter for Moderniseringsstyrelsens samlede virksomhed i 2019 er budgetteret til 525,2 mio. kr., mens udgifter er budgetteret til 552,7 mio. kr. Hermed bliver resultatet et underskud på 27,5 mio. kr.

Underskuddet er et nettoresultat af et bevillingsmæssigt underskud under § 07.14.01. Moderniseringsstyrelsen på ca. 61,1 mio. kr. og et overskud på 33,6 mio. kr. fra § 07.14.05. Implementerings- og systemudviklingspuljen. Det bemærkes, at Moderniseringsstyrelsens underskud er planlagt og primært skyldes, at Moderniseringsstyrelsen afholder omkostninger til udvikling og implementering af en række store it-projekter knyttet til Systemmålbillede 2020, herunder det fællesstatslige HR-system og det fællesstatslige tidsregistreringssystem. Systemerne er brugerfinansierede, men brugerne betaler først, når systemerne er implementerede hos dem, og der er derfor en forskydning mellem, hvornår Moderniseringsstyrelsen afholder udgifter, og hvornår Moderniseringsstyrelsen modtager indtægter fra brugerne.

Regnskab

3. Regnskab

I dette afsnit redegøres for Moderniseringsstyrelsens ressourceforbrug i finansåret 2018 udtrykt ved en resultatopgørelse samt den finansielle status på balancen. Derudover omfatter afsnittet de hovedkonti, som Moderniseringsstyrelsen har haft det budget- og regnskabsmæssige ansvar for i 2018.

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

3.1 Anvendt regnskabspraksis

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

Moderniseringsstyrelsen anvender bestemmelserne i den Økonomiske Administrative Vejledning om bunkning af inventar og IT-udstyr, i forbindelse med anskaffelse og anlægsføring af kontorinventar, AV-udstyr mv.

Moderniseringsstyrelsen har fastsat en væsentlighedsgrænse på 100.000 kr. for periodiseringer og hensættelser.

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

3.2 Resultatopgørelse

| Tabel 6 | | | |
|--|---------------|---------------|-------------|
| Resultatopgørelse | | | |
| (mio. kr.) | Regnskab 2017 | Regnskab 2018 | Budget 2019 |
| Note | | | |
| Ordinære driftsindtægter | | | |
| Indtægtsført bevilling | | | |
| Bevilling | -231,0 | -243,7 | -232,0 |
| Salg af varer og tjenesteydelser | | | |
| Eksternt salg af varer og tjenesteydelser | -9,6 | -8,4 | -26,2 |
| Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser | -250,1 | -248,8 | -251,4 |

| | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Tilskud til egen drift | -15,6 | -8,1 | -7,6 |
| Gebyrer | - | - | - |
| Ordinære driftsindtægter i alt | -506,4 | -509,0 | -517,2 |
| Ordinære driftsomkostninger | | | |
| Ændring i lagre | - | - | - |
| Forbrugsomkostninger | - | - | - |
| Husleje | 11,6 | 11,1 | 11,4 |
| Forbrugsomkostninger i alt | 11,6 | 11,1 | 11,4 |
| Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 194,4 | 197,1 | - |
| Andre personaleomkostninger | 0,4 | -0,6 | - |
| Pension | 28,3 | 29,9 | - |
| Lønrefusion | -9,0 | -8,0 | - |
| Personaleomkostninger i alt | 214,1 | 218,4 | 239,2 |
| Af- og nedskrivninger | 25,1 | 21,4 | 27,6 |
| Internt køb af varer og tjenesteydelser | 56,7 | 52,7 | 53,3 |
| Andre ordinære driftsomkostninger | 177,4 | 182,6 | 208,6 |
| Ordinære driftsomkostninger i alt | 485,0 | 486,1 | 540,2 |
| Resultat af ordinær drift | -21,5 | -22,9 | 23,0 |
| Andre driftsposter | | | |
| Andre driftsindtægter | -20,0 | -7,7 | -8,0 |
| Andre driftsomkostninger | 0,0 | 4,8 | 5,5 |
| Resultat før finansielle poster | -41,5 | -25,7 | 20,5 |
| Finansielle poster | | | |
| Finansielle indtægter | -2,2 | - | 0,0 |
| Finansielle omkostninger | 3,3 | 4,0 | 7,0 |
| Resultat før ekstraordinære poster | -40,4 | -21,7 | 27,5 |
| Ekstraordinære poster | | | |
| Ekstraordinære indtægter | - | - | - |
| Ekstraordinære omkostninger | - | - | - |
| Årets resultat | -40,4 | -21,7 | 27,5 |

Anm.: Moderniseringsstyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal omfatter hovedkonto §07.14.01 Moderniseringsstyrelsen, §07.14.05 Implementerings- og systemudviklingspuljen og §07.14.37. Udlånte statstjenestemand.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Resultatet af Moderniseringsstyrelsens omkostningsbaserede driftregnskab viser et overskud på 21,7 mio. kr.

Nedenfor gennemgås væsentlige ændringer, der er større end 10,0 mio. kr. fra 2017 til 2018.

Bevillingen er steget med 12,7 mio. kr. fra 2017 til 2018. Det skyldes en række mindre merbevillinger indarbejdet på FL18 og TB18, herunder merbevillinger knyttet til Sammehængsreformen, Center for Offentlig Innovation og ministerkørsel (reservechaufførordningen).

Andre driftsindtægter er faldet med 12,3 mio. kr. fra 2017 til 2018, hvilket især kan henføres til øgede indtægter i 2017 vedrørende SINE retssagen på 8,3 mio. kr.

Resultatdisponering

Tabel 7
Resultatdisponering

| (mio. kr.) | |
|--|------|
| Disponeret til bortfald | 15,9 |
| Disponeret til udbytte til statskassen | 0,0 |
| Disponeret til overført overskud | 5,8 |

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

3.3 Balancen

I det følgende afsnit kommenteres balance for Moderniseringsstyrelsen. Balancen i *tabel 8* viser formuen pr. 31. december 2018 med kapitalanvendelsen (aktiver) på den ene side og kapitalfremskaffelsen (passiver) på den anden side.

Den samlede balance udgør 376,8 mio. kr. pr. 31. december 2018 mod 333,0 mio. kr. pr. 31. december 2017. Stigningen er på aktivsiden et udtryk for en større stigning på de immaterielle anlægsaktiver samt en stigning på tilgodehavender. Hertil har der været et fald på de materielle anlægsaktiver og på den likvide beholdning pr. 31. december 2018. På passivsiden dækker stigningen primært kreditorer samt den langfristede gæld, ligesom der er en større stigning på egenkapitalen.

På aktivsiden består balancen hovedsagligt af anlægsaktiver for i alt 104,8 mio. kr., statsforskrivninger for i alt 11,3 mio. kr. og omsætningsaktiver for i alt 260,8 mio. kr. Balancens passivside udgøres af kortfristet gæld for i alt 132,6 mio. kr., langfristet gæld for i alt 86,2 mio. kr., hensættelser for i alt 9,4 mio. kr. og egenkapital for i alt 148,6 mio. kr.

Finansministeriets koncerncenter er organisatorisk placeret i Moderniseringsstyrelsen, hvorfor indgåede huslejekontrakter, samt istandsættelse af lejede lokaler og indkøb af kontorinventar mv. for hele Finansministeriets koncern, er medtaget i Moderniseringsstyrelsen som anlægsaktiver.

| Tabel 8 | | | | | | | |
|-----------------|---|--------------|--------------|-------------|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Balancen | | | | | | | |
| Note | Aktiver (mio. kr.) | 2017 | 2018 | Note | Passiver (mio. kr.) | 2017 | 2018 |
| | Anlægsaktiver | | | | Egenkapital | | |
| 1 | Immaterielle anlægsaktiver | | | | Reguleret egenkapital (startkapital) | 11,3 | 11,3 |
| | Færdiggjorte udviklingsprojekter | 19,6 | 20,9 | | Opskrivninger | - | - |
| | Erhvervede koncessioner, patenter, m.v. | - | - | | Reserveret egenkapital | - | - |
| | Udviklingsprojekter under opførelse | 7,4 | 51,3 | | Bortfald af årets resultat | 12,2 | 15,9 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 27,0 | 72,2 | | Udbytte til staten | - | - |
| | | | | | Overført overskud | 115,6 | 121,5 |
| 2 | Materielle anlægsaktiver | | | | Egenkapital i alt | 139,1 | 148,6 |
| | Grunde, arealer og bygninger | 21,8 | 16,6 | | | | |
| | Infrastruktur | - | - | | | | |
| | Transportmateriel | 8,4 | 7,3 | 3 | Hensatte forpligtelser | 9,5 | 9,4 |
| | Produktionsanlæg og maskiner | - | - | | | | |
| | Inventar og it-udstyr | 9,4 | 8,7 | | | | |
| | Igangværende arbejder for egen regn. | - | 0,1 | | | | |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 39,6 | 32,6 | | Langfristede gældsposter | | |
| | | | | | FF4 Langfristet gæld | 62,0 | 86,2 |
| | Finansielle anlægsaktiver | | | | Donationer | - | - |
| | Statsforskrivning | 11,3 | 11,3 | | Prioritetsgæld | - | - |
| | Øvrige finansielle anlægsaktiver | - | - | | Anden langfristet gæld | - | - |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 11,3 | 11,3 | | Langfristet gæld i alt | 62,0 | 86,2 |
| | | | | | | | |
| | Anlægsaktiver i alt | 77,9 | 116,0 | | | | |
| | | | | | | | |
| | Omsætningsaktiver | | | | | | |
| | Varebeholdninger | - | - | | Kortfristede gældsposter | | |
| | Tilgodehavender | 136,1 | 148,6 | | Lev. af varer og tjenesteydelser | 79,1 | 86,4 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 1,0 | 0,6 | | Anden kortfristet gæld | 14,5 | 16,3 |
| | Værdipapirer | - | - | | Skyldige feriepenge | 28,9 | 29,9 |
| | Likvide beholdninger | | | | | | |
| | FF5 uforrentet konto | 65,7 | 110,4 | | Igang. arbejder for fremmed regn. | - | - |
| | FF7 Finansieringskonto | 52,3 | 1,2 | | Periodeafgrænsningsposter | - | - |
| | Andre likvider | - | - | | Kortfristet gæld i alt | 122,4 | 132,6 |
| | Likvide beholdninger i alt | 118,0 | 111,6 | | | | |

| | | | | | | |
|----------|--|--------------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|
| | Omsætningsaktiver i alt | 255,1 | 260,8 | Gæld i alt | 184,5 | 218,8 |
| | Aktiver i alt | 333,0 | 376,8 | Passiver i alt | 333,0 | 376,8 |
| 4 | Eventualaktiver og –forpligtelser | | | | | |

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver udgør 72,2 mio. kr. og består af *Færdiggjorte udviklingsprojekter* og *Udviklingsprojekter under opførsel*. De immaterielle anlægsaktiver er nærmere beskrevet under *tabel 13*.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver udgør 32,6 mio. kr. og består af *Grunde, arealer og bygninger*, *Transportmateriel*, *Inventar og IT-udstyr* samt *Igangværende arbejder for egen regning*. De materielle anlægsaktiver er nærmere beskrevet under *tabel 14*.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består alene af Statsforskrivning på 11,3 mio. kr. Statsforskrivningen modsvares af passivposten ”startkapital”, som indgår i egenkapitalen. Statsforskrivningen er uændret fra 2017.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiverne er samlet set steget til 260,8 mio. kr. pr. 31. december 2018, mod 255,1 mio. kr. pr. 31. december 2017. Omsætningsaktiverne består af tilgodehavender, periodeafgrænsningsposter og likvide beholdninger.

Tilgodehavender udgør pr. 31. december 2018 148,6 mio. kr. mod 136,1 mio. kr. pr. 31. december 2017.

Periodeafgrænsningsposter udgør pr. 31. december 2018 0,6 mio. kr. mod 1,0 mio. kr. pr. 31. december 2017. Regnskabsposten vedrører driftsudgifter angående regnskabsåret 2019.

Likvide beholdninger i alt

De *likvide beholdninger* er samlet faldet til 111,6 mio. kr. pr. 31. december 2018 fra 118,0 mio. kr. pr. 31. december 2017.

Den uforrentede konto (FF5) udgør pr. 31. december 2018 110,4 mio. kr. i forhold til 65,7 mio. kr. pr. 31. december 2017. Ændringen vedrører den regnskabstekniske regulering af kontoen. Reguleringen foretages minimum én gang årligt, inden udgangen af 1. kvartal, men kan ved behov også reguleres kvartalsvis. Reguleringen foretages på baggrund af forskellen imellem regnskabsposterne omsætnings-

aktiver, overført overskud, hensatte forpligtelser og kortfristede gældsforpligtelser.

Finansieringskontoen (FF7) fungerer som styrelsens kassekredit til afholdelse af almindelige udgifter til løn og øvrige omkostninger samt indtægter, herunder salg af ydelser mv. Saldoen udgør pr. 31. december 2018 1,2 mio. kr. mod 52,3 mio. kr. pr. 31. december 2017. Udviklingen kan primært henføres til, at der er et likviditetsmæssigt træk på 46,7 mio. kr. som følge af aktivering af udgifter til henholdsvis HR-projektet og budgetsystemet, der ikke modsvares af likviditetstildeling på FF7. Ved aktivering af udviklingsprojekter er likviditeten først til rådighed, når systemerne giver indtægter fra brugerne. Kontoen forrentes ved overtræk med 5 pct. p.a.

Passiver

Egenkapital

Egenkapitalen udgør 148,6 mio. kr. pr. 31. december 2018, hvilket er en stigning på 9,5 mio. kr. i forhold til 31. december 2017. Bevægelsen i egenkapitalen er nærmere forklaret i afsnit 3.4 Egenkapitalforklaring.

Hensatte forpligtelser

Den samlede hensatte forpligtelse er pr. 31. december 2018 på 9,4 mio. kr., hvilket stort set er på niveau med hensættelsen pr. 31. december 2017, som var 9,5 mio. kr. Hensættelsen består af personalemæssige forpligtelser samt hensættelse til istandsættelse af bygninger ved fraflytning. For en nærmere beskrivelse af de hensatte forpligtelser, *se note 3*.

Langfristede gældsposter

Den langfristede gæld bestående af *finansieringskontoen for anlæg (FF4)* er steget til 86,2 mio. kr. pr. 31. december 2018 fra 62,0 mio. kr. pr. 31. december 2017. Stigningen modsvarer bevægelsen i anlægsmassen i perioden 1. oktober 2017 til 30. september 2018. Kontoen forrentes med 5 pct. p.a.

Kortfristede gældsposter

Den kortfristede gæld udgør pr. 31. december 2018 i alt 132,6 mio. kr. mod 122,4 mio. kr. pr. 31. december 2017. Regnskabsposten består af gæld til kreditorer på i alt 86,4 mio. kr. (*Lev. af varer og tjenesteydelser*), *Skyldige feriepenge* på 29,9 mio. kr. og *Anden kortfristet gæld* på 16,3 mio. kr. (herunder skyldigt over-/merarbejde).

3.4 Egenkapitalforklaring

I det følgende afsnit forklares egenkapitalen for Moderniseringsstyrelsen. Forklaringen til *tabel 9* uddyber egenkapitalen i balancen og viser årets ændringer som følge af disponering for overført resultat til egenkapitalen samt bortfald.

Tabel 9
Egenkapitalforklaring

| Egenkapital primo (mio. kr.) | 2017 | 2018 |
|---|--------------|--------------|
| Reguleret egenkapital primo | 11,3 | 11,3 |
| + Ændring i reguleret egenkapital | - | - |
| Reguleret egenkapital ultimo | 11,3 | 11,3 |
| Opskrivning primo | - | - |
| +Ændring i opskrivninger | - | - |
| Opskrivninger | - | - |
| Reserveret egenkapital primo | - | - |
| +Ændringer i reserveret egenkapital | - | - |
| Reserveret egenkapital ultimo | - | - |
| Overført overskud primo | 87,4 | 115,6 |
| +Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse | - | - |
| +Regulering af det overførte overskud | - | 21,7 |
| +Overført årets resultat | 40,4 | 0,0 |
| -Bortfald | -12,2 | -15,9 |
| -Udbytte til staten | - | - |
| Overført overskud ultimo | 115,6 | 121,5 |
| Egenkapital ultimo | 126,9 | 132,7 |
| Egenkapital ultimo, jf. balance tabel 8 | 139,1 | 148,6 |

Anm: Egenkapitalen ultimo 2017 og 2018 i egenkapitalforklaringen afviger fra tabel 8 Balance pr. 31. december 2017 henholdsvis 2018, idet likviditetsreguleringen vedrørende bortfald er bogført i henholdsvis 2018 og 2019 i ultimo saldoen for at opnå overensstemmelse med bevillingsafregningen.
Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2018 148,6 mio. kr. inklusive startkapitalen på 11,3 mio. kr., hvilket er en stigning på 9,5 mio. kr. i forhold til 31. december 2017. Stigningen vedrører årets resultat på 21,7 mio. kr. Heraf er 15,9 mio. kr. disponeret til bortfald og 5,8 mio. kr. er disponeret til overført overskud. Af det disponerede bortfald vedrører 11,5 mio. kr. indeværende regnskabsår og 4,4 mio. kr. vedrører tidligere regnskabsår. Årets resultat er nærmere forklaret under *afsnit 2.2.*

3.5 Likviditet og låneramme

Tabel 10
Udnyttelse af låneramme

| (mio. kr.) | 2018 |
|---|--------|
| Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 104,7 |
| Låneramme | 151,7 |
| Udnyttelsesgrad i pct. | 69,0 % |

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11
Opfølgning på lønsumsloft

| Hovedkonto | 07.14.01. (mio.kr.) | 07.14.05. (mio.kr.) | 07.14.37. (mio.kr.) |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Lønsumsloft FL | 231,4 | - | 0,0 |
| Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker | 232,7 | - | 0,0 |
| Lønforbrug under lønsumsloft | 222,9 | - | 0,0 |
| Difference (mindreforbrug) | 9,8 | - | 0,0 |
| Akk. opsparing ultimo 2017 | 53,2 | - | 0,0 |
| Akk. opsparing ultimo 2018 | 63,0 | - | 0,0 |

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Det samlede lønforbrug under lønsumsloftet i 2018 er 222,9 mio. kr. Lønsumloftet i starten af 2018 var 231,4 mio. kr. På tillægsbevilling er der i alt tilført lønsum på 1,3 mio. kr., der vedrører ministerchaufførkørsel på 2,1 mio. kr. samt overflytning af Helbredsnettet til Erhvervsministeriet på -0,8 mio. kr. Den akkumulerede opsparing af lønsum stiger således til 63,0 mio. kr. ultimo 2018.

Lønforbrug uden for lønsumsloftet vedrører primært Moderniseringsstyrelsens indtægtsdækkede virksomhed.

3.7 Bevillingsregnskab

Tabel 12
Bevillingsregnskab (mio. kr.)

| Hovedkonto | Navn | Bevillingstype | Bevilling | Regnskab | Afvigelse | Videreførelse Ultimo | |
|------------|-------------------------|-----------------|-----------|----------|-----------|-------------------------|-------|
| 07.14.01. | Moderniseringsstyrelsen | Driftsbevilling | Udgifter | 562,2 | 494,3 | 67,9 | 121,5 |
| | | | Indtægter | -353,5 | -273,0 | -80,5 | 0,0 |

| | | | | | | | |
|-----------|---|-----------------------|-----------|--------|--------|-------|------|
| 07.14.05. | Implementerings- og systemudviklingspuljen | Driftsbevilling | Udgifter | 35,0 | 0,7 | 34,3 | 0,0 |
| | | | Indtægter | - | - | - | 0,0 |
| 07.14.07 | Vederlag mv. til ministre og eftervederlag til tidligere ministre | Lovbunden bevilling | Udgifter | 32,6 | 19,9 | 12,7 | 0,0 |
| | | | Indtægter | - | - | - | 0,0 |
| 07.14.19 | Andre personalemæssige udgifter ved udflytning | Reservationsbevilling | Udgifter | 6,0 | 0,1 | 5,9 | 26,9 |
| | | | Indtægter | - | - | - | 0,0 |
| 07.14.31 | Europa-Parlamentet | Lovbunden bevilling | Udgifter | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | | | Indtægter | - | - | - | 0,0 |
| 07.14.35 | Lønforskud | Anden bevilling | Udgifter | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | | | Indtægter | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 07.14.37 | Udlånte statsjernerestemænd | Driftsbevilling | Udgifter | - | - | - | 0,0 |
| | | | Indtægter | - | - | - | 0,0 |
| 07.14.38 | Fleksjobordningen i staten mv. | Reservationsbevilling | Udgifter | 549,4 | 528,7 | 20,7 | 29,7 |
| | | | Indtægter | -549,4 | -554,1 | 4,7 | 0,0 |
| 07.14.39 | Barselsfonden | Reservationsbevilling | Udgifter | 463,9 | 437,6 | 26,3 | -7,4 |
| | | | Indtægter | -463,9 | -418,6 | -45,3 | 0,0 |
| 07.14.40 | Afdrag på lån under bestyrelse af Moderniseringsstyrelsen | Anden bevilling | Udgifter | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | | | Indtægter | -0,1 | 1,0 | -1,1 | 0,0 |
| 07.14.41 | Afskrivninger på uerholdelige beløb | Anden bevilling | Udgifter | 0,1 | -1,3 | 1,4 | 0,0 |
| | | | Indtægter | -0,1 | 0,0 | -0,1 | 0,0 |
| 07.14.42 | Diverse indtægter mv. | Anden bevilling | Udgifter | - | - | - | 0,0 |
| | | | Indtægter | -78,4 | -50,5 | -27,9 | 0,0 |
| 07.14.43 | Regulering vedr. Udlovningsloven | Lovbunden bevilling | Udgifter | 571,5 | 553,3 | 18,2 | 0,0 |
| | | | Indtægter | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 07.14.44 | Tilskud til modtagere af overskud i henhold til Udlovningsloven | Lovbunden bevilling | Udgifter | 123,5 | 111,5 | 12,0 | 0,0 |
| | | | Indtægter | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 07.18.03 | Undervisningsministeriets fond til undervisningsformål | Anden bevilling | Udgifter | 6,9 | 17,1 | -10,2 | 0,0 |
| | | | Indtægter | -6,9 | -17,1 | 10,2 | 0,0 |
| 07.18.09 | Kulturministeriets fond til humanitære og almennyttige formål | Anden bevilling | Udgifter | 55,4 | 53,2 | 2,2 | 0,0 |
| | | | Indtægter | -55,4 | -53,2 | -2,2 | 0,0 |
| 07.18.13 | Administration af udlodning | Anden bevilling | Udgifter | 1,1 | 1,1 | 0,0 | 0,0 |
| | | | Indtægter | -1,1 | -1,1 | 0,0 | 0,0 |
| 07.18.14 | Kulturministeriets fond til idrætsorganisationer mv. | Anden bevilling | Udgifter | 956,5 | 969,0 | -12,5 | 0,0 |
| | | | Indtægter | -956,5 | -969,0 | 12,5 | 0,0 |
| 07.18.15 | Kulturministeriets fond til kulturelle formål mv. | Anden bevilling | Udgifter | 471,2 | 458,2 | 13,0 | 0,0 |
| | | | Indtægter | -471,2 | -458,2 | -13,0 | 0,0 |
| 07.18.16 | Uddannelses- og Forskningsministeriets fond til forskningsformål | Anden bevilling | Udgifter | 1,7 | 2,9 | -1,2 | 0,0 |
| | | | Indtægter | -1,7 | -2,9 | 1,2 | 0,0 |
| 07.18.17 | Sundheds- og Ældreministeriet | Anden bevilling | Udgifter | 75,6 | 71,8 | 3,8 | 0,0 |
| | | | Indtægter | -75,6 | -71,8 | -3,8 | 0,0 |

| | | | | | | | |
|----------|--|-----------------|-----------|----------|----------|----------|-----|
| 07.18.18 | Miljø- og Fødevarerministeriets fond til friluftsliv | Anden bevilling | Udgifter | 34,4 | 52,2 | -17,8 | 0,0 |
| | | | Indtægter | -34,4 | -52,2 | 17,8 | 0,0 |
| 07.18.19 | Børne- og Socialministeriet | Anden bevilling | Udgifter | 152,1 | 155,9 | -3,8 | 0,0 |
| | | | Indtægter | -152,1 | -155,9 | 3,8 | 0,0 |
| 35.12.01 | Ikke-fradragsberettiget købsmoms, drift | Anden bevilling | Udgifter | 8.143,3 | 8.055,1 | 88,2 | 0,0 |
| | | | Indtægter | - | - | - | 0,0 |
| 35.12.02 | Ikke-fradragsberettiget købsmoms, anlæg | Anden bevilling | Udgifter | 2.948,8 | 2.357,4 | 591,4 | 0,0 |
| | | | Indtægter | - | - | - | 0,0 |
| 37.23.03 | SKB/OBS, pengeformidling og selvstændig likviditet | Anden bevilling | Udgifter | 27,1 | 46,8 | 0,5 | 0,0 |
| | | | Indtægter | -2.250,0 | -2.462,1 | -19,7 | 0,0 |
| 37.63.01 | Renter af særlige mellemværender | Anden bevilling | Udgifter | 5,5 | 5,0 | 212,1 | 0,0 |
| | | | Indtægter | -45,9 | -7,6 | -38,3 | 0,0 |
| 40.41.01 | Ordningen om selvstændig likviditetsnettoinvesteringer | Anden bevilling | Udgifter | 2.367,8 | 0,0 | 2.367,8 | 0,0 |
| | | | Indtægter | -2.180,3 | 0,0 | -2.180,3 | 0,0 |

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

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

| | Færdiggjorte udviklingsprojekter | Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv. | I alt |
|--|--|---|--------------|
| Kostpris | 114,2 | 0,4 | 114,6 |
| Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse | - | - | - |
| Tilgang | 9,3 | - | 9,3 |
| Afgang | -7,0 | - | -7,0 |
| Kostpris pr. 31.12.2018 | 116,5 | 0,4 | 116,9 |
| Akkumulerede afskrivninger | -94,5 | -0,4 | -94,9 |
| Akkumulerede nedskrivninger | -1,1 | - | -1,1 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2018 | -95,6 | -0,4 | -96,0 |
| Regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2018 | 20,9 | - | 20,9 |
| Årets afskrivninger | -1,0 | | |
| Årets nedskrivninger | - | | |
| Årets af- og nedskrivninger | -1,0 | | |
| | Udviklingsprojekter under udførelse | | |
| Primo saldo pr. 1. januar 2018 | 7,4 | | |
| Tilgang | 52,1 | | |
| Nedskrivninger | - | | |
| Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter | -8,2 | | |
| Kostpris pr. 31.12.2018 | 51,3 | | |

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat,

Der er ultimo 2018 immaterielle anlægsaktiver for i alt 72,2 mio. kr. Heraf udgør *Færdiggjorte udviklingsprojekter* 20,9 mio. kr. og vedrører blandt andet PENSAB, IndFak, HR-Løn, RejsUd, SLS, koncernfælles ESDH og Campus. *Udviklingsprojekter under opførsel* udgør 51,3 mio. kr. og vedrører primært Statens Budgetsystem, men også IndFak Match, HR-system, RejsUd og SLS.

I årets løb har der for *Færdiggjorte udviklingsprojekter* været en *afgang* på 7,0 mio. kr., som primært vedrører LDV, RejsUd og effektiv arkivsikring.

Tabel 14

Note 2. Materielle anlægsaktiver

| (mio. kr.) | Grunde, arealer og bygninger | Infrastruktur | Produktionsanlæg og maskiner | Transportmateriel | Inventar og IT-udstyr | I alt |
|--|--|---------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|--------------|
| Kostpris | 49,5 | - | 0,1 | 19,5 | 14,8 | 83,8 |
| Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse | - | - | - | - | - | - |
| Tilgang | 0,9 | - | - | 2,1 | 3,4 | 6,4 |
| Afgang | -3,1 | - | - | -0,5 | -0,1 | -3,7 |
| Kostpris pr. 31.12.2018 | 47,2 | - | 0,1 | 21,1 | 18,1 | 86,5 |
| Akkumulerede afskrivninger | -25,4 | - | -0,1 | -13,8 | -9,4 | -48,8 |
| Akkumulerede nedskrivninger | -5,2 | - | - | - | - | -5,2 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2018 | -30,6 | - | -0,1 | -13,8 | -9,4 | -53,9 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018 | 16,6 | - | - | 7,3 | 8,7 | 32,6 |
| Årets afskrivninger | -3,0 | - | - | -2,8 | -4,0 | -9,8 |
| Årets nedskrivninger | - | - | - | - | - | - |
| Årets af- og nedskrivninger | -3,0 | - | - | -2,8 | -4,0 | -9,8 |
| | Igangværende arbejder for egen regning | | | | | |
| Primo saldo pr. 1. januar 2018 | - | | | | | |
| Tilgang | 0,1 | | | | | |
| Nedskrivninger | - | | | | | |
| Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter | - | | | | | |
| Kostpris pr. 31.12.2018 | 0,1 | | | | | |

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Der er ultimo 2018 materielle anlægsaktiver for i alt 32,6 mio. kr. Heraf udgør *Grunde, arealer og bygninger* 16,6 mio. kr., der vedrører primært ombygning og renoivering af Sct. Annæ Palæ. *Transportmateriel* udgør 7,3 mio. kr. og *Inventar og IT-udstyr* udgør 8,7 mio. kr. og vedrører blandt andet kontor- og mødeinventar til Statens It og Moderniseringsstyrelsen, IBM-datamat samt koncernfælles telefon-system og mobiltelefoner.

I årets løb har der for *Grunde, arealer og bygninger* været en *afgang* på 3,1 mio. kr., som primært vedrører renoivering af Sct. Annæ Palæ, grundet fraflytning af lejede lokaler på 4. og 7. sal.

For *Transportmateriel* og *Inventar og IT-udstyr* har der været mindre afgang på henholdsvis 0,5 mio. kr. og 0,1 mio. kr.

Forskellen mellem årets af- og nedskrivninger i *tabel 13 og 14* ovenfor, i alt en udgift 10,8 mio.kr. og årets af- og nedskrivninger i *tabel 6*, i alt en udgift på 21,4 mio. kr., skyldes tilbageførsel af af- og nedskrivninger for afgangsførte anlæg i 2018 på i alt 10,6 mio.

Note 3

Hensatte forpligtelser

| (mio. kr.) | 2017 | 2018 |
|---|------------|------------|
| Omsorgsdage, børneomsorgsdage, cheffridage mm. | 2,2 | 1,4 |
| Uafsluttede lønforhandlinger | 5,7 | 5,5 |
| Åremål | 0,7 | 1,1 |
| Fratrædelsesgodtgørelse | - | 1,1 |
| Hensættelse til istandsættelse af bygninger ved fraflytning | 0,9 | 0,3 |
| I alt | 9,5 | 9,4 |

Anm: Hensættelser vedrørende engangsvederlag, uafsluttede lønforhandlinger og åremål er foretaget ved regnskabsmæssige skøn. Hensættelsen er til istandsættelse vedrører Statens Administrations lokaler i København samt Statens IT's lokaler.

Kilde: Navision Stat

Den samlede hensatte forpligtelse er pr. 31. december 2018 på 9,4 mio. kr., hvilket er på niveau med den hensatte forpligtelse pr. 31. december 2017 på 9,5 mio. kr. Trods den mindre ændring i årets hensættelser er der en stigning i hensættelse til åremålsforpligtelsen, ligesom der er hensættelser vedrørende fratrædelsesgodtgørelse. Tilsvarende ses et fald i hensættelse til omsorgsdage, børneomsorgsdage, cheffridage m.m., samt et mindre fald i hensættelse til uafsluttede lønforhandlinger. Hensættelse til istandsættelse af bygninger ved fraflytning er tilsvarende faldet.

Note 4**Eventualaktiver og -forpligtelser****Eventualaktiver**

Moderniseringsstyrelsen har i enkelte tilfælde indgået kontrakter med sine leverandører om drifts- og leveringssikkerhed. I det omfang disse krav ikke opfyldes, vil Moderniseringsstyrelsen modtage kompensation. Beløbet indregnes under tilgodehavender, såfremt det overstiger den fastsatte beløbsgrænse i regnskabspraksis på 100.000 kr., samt at beløbet kan opgøres pålideligt.

Eventualforpligtelser

Moderniseringsstyrelsen er part i verserende retssager. I det omfang det er vurderet, at sandsynligheden for at sagerne falder ud til modpartens fordel er større end 50 pct., 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 Moderniseringsstyrelsen taber de verserende retssager er der ikke hensat.

Moderniseringsstyrelsen ved Center for systemer indgår på normale vilkår kontraktlige forhold med centerets kunder. I forbindelse med opfyldelse af kontraktlige forhold, kan der opstå kontroverser omkring Moderniseringsstyrelsens levering af tjenesteydelser overfor centerets kunder. I det omfang uoverensstemmelserne udgør mere end 100.000 kr. vil beløbet blive indregnet i Moderniseringsstyrelsens regnskab.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Moderniseringsstyrelsens 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 har tre ydelser:

- Kursusvirksomhed
- Konsulentvirksomhed
- Campus IDV, hvor systemet leveres til kunder uden for statens område.

Fra 2018 er ledelsesudviklingskurser kommet med som IDV

Samlet har styrelsens indtægtsdækkede virksomhed i 2018 givet et overskud på 0,7 mio. kr., *jf. tabel 15.*

Tabel 15
Indtægtsdækket virksomhed

| Kr. | Resultat 2017 | Resultat 2018 |
|---------------------|----------------|-----------------|
| Konsulentvirksomhed | 638.904 | -191.111 |
| Kursusvirksomhed | -23.506 | -180.361 |
| Ledelsesudvikling | 0 | -77.631 |
| Campus IDV | -192.907 | -265.316 |
| I alt | 422.491 | -714.419 |

Kilde: Navision Stat

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Moderniseringsstyrelsen har ikke gebyrfinansieret virksomhed, hvorfor *tabel 16* og *17* udgår.

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Moderniseringsstyrelsen har ikke tilskudsfinansieret aktiviteter, hvorfor *tabel 18* udgår.

4.5 Forelagte investeringer

Moderniseringsstyrelsen har ikke forelagte investeringer, hvorfor *tabel 19* og *20* udgår.

4.6 IT-omkostninger

Tabel 21
IT-omkostninger

| Sammensætning | Mio. kr. |
|---|--------------|
| Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling) | 55,5 |
| It-systemdrift | 56,5 |
| It-vedligehold | 32,9 |
| It-udviklingsomkostninger | 21,9 |
| Udgifter til it-varer til forbrug | 1,0 |
| I alt | 167,8 |

Anm: Interne personaleomkostninger til it er opgjort ud fra de personaleomkostninger, som er bogført ud på aktiviteter, som vedrører it på baggrund af tidsregistrering. I posten It-udviklingsomkostninger er der indeholdt 11,3 mio. kr. som vedrører afskrivninger.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

4.7 Supplerende bilag

Fra 2016 blev Moderniseringsstyrelsens brugerfinansierede systemydelser omlagt fra indtægtsdækket virksomhed (IDV) til ordinær virksomhed (OV). Systemydelserne er fortsat finansieret af brugerne, og Moderniseringsstyrelsen betegner dem derfor som brugerfinansierede systemydelser (BFS).

Systemydelserne omfatter dels eksisterende systemer, som allerede er prissat og leveres til statens institutioner og selvejende institutioner, og dels systemer under udvikling (Systemmålbillede 2020), som over de kommende år vil blive stillet til rådighed for den samme kundekreds.

De eksisterende systemer er:

- *Lønydelser*. Disse ydelser omfatter abonnement og drift af Statens Lønssystem (SLS) inkl. HR-løn. Som rapporteringssystem på løndata får institutionerne stillet et lokalt datavarehus (LDV) til rådighed. Institutionerne har også adgang til Job-i-staten.
- *Navision Stat abonnement*. Denne ydelse omfatter abonnement på Navision Stat (NS) og LDV på økonomidata.
- *IndFak*. Denne ydelse omfatter abonnement og drift af IndFak.
- *RejsUd*. Denne ydelse omfatter abonnement og drift af enten RejsUd eller RejsUd2.
- *Hosting*. Denne ydelse omfatter drift af Navision Stat og LDV på økonomidata.

Under den nye ordning skal hver systemydelse, der prissættes separat, opgøres separat, sådan at indtægter og omkostninger balancerer over en aftalt årrække. Moderniseringsstyrelsen har for de eksisterende systemydelser valgt en fire årig balanceperiode.

Udvikling af helt nye systemydelser under Systemmålbillede 2020 må ikke finansieres af indtægterne fra de eksisterende systemydelser, men systemydelsernes videreudvikling må gerne finansieres af indtægterne.

De nye systemydelser, som er under udvikling, er følgende:

- Single Sign On (SSO)
- Det fælles statslige Budgetsystem
- Det fælles statslige HR-system
- Det fælles statslige Tidsregistreringssystem

Nedenfor vises resultatet for de brugerfinansierede systemer for 2016, 2017 og 2018.

Tabel 22
Brugerfinansieret virksomhed

| Kr. | Resultat 2016 | Resultat 2017 | Resultat 2018 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Eksisterende systemer | -11.101.785 | -18.293.096 | 10.197.088 |
| Nye systemydelse | 19.880.427 | 35.692.940 | 15.607.798 |
| I alt | 8.778.642 | 17.399.844 | 25.804.886 |

Kilde: Navision Stat

modst.dk

Gæstekort
↓

