



ØKONOMISTYRELSEN

Årsrapport

Økonomistyrelsen
Landgreven 4
1017 København K

CVR nr. 10 21 32 31

Marts 2022

2021



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	13
2.5 Forventninger til det kommende år	15
3. Regnskab	18
3.1 Anvendte regnskabspraksis	18
3.2 Resultatopgørelse mv.	19
3.3 Balancen	21
3.4 Egenkapitalforklaring	23
3.5 Likviditet og låneramme	24
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	24
3.7 Bevillingsregnskabet	24
4. Bilag 28	
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	28
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	30
4.3 Fællesstatslige løsninger mv.	31
4.4 Gebyrfinansieret virksomhed	33
4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter	33
4.6 Forelagte investeringer	33
4.7 It-omkostninger	33
4.8 Supplerende bilag	34

Påtegning af det samlede regnskab

1. Påtegning af det samlede regnskab

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Økonomistyrelsens økonomiske og faglige resultater for 2021.

I årsrapporten redegør Økonomistyrelsen for målopfyldelse, det medgåede resourceforbrug, finansiering samt aktiver og forpligtelser.

For at styrke økonomi- og resultatstyrelsen 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.

Påtegning af regnskabet

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Økonomistyrelsen, CVR-nummer 10 21 32 31 er ansvarlig for:

- § 07.14.01. Økonomistyrelsen (Statsvirksomhed),
- § 07.14.05. Implementerings- og systemudviklingspuljen (Driftsbevilling),
- § 07.14.37. Udlånte statsstjenestemænd (Driftsbevilling).


I øvrigt henvises til hovedkonti angivet i tabel 12, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2021.

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 17. marts



Departementschef
Peter Stensgaard Mørch



Direktør
Maria Schack Vindum

Beretning

2. Beretning

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

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


2.1 Præsentation af virksomheden

Økonomistyrelsen arbejder hver dag på at gøre det nemmere og mere enkelt for statslige og offentlige institutioner at løse deres kerneopgaver effektivt. Ved at skabe gode rammer for både medarbejdere og ledere er vi med til at videreudvikle den offentlige sektor, så den er rustet til nutidens og fremtidens udfordringer - og så der i sidste ende kan ydes en god service til borgerne.

Økonomistyrelsen driver en række fællesstatslige systemer, der håndterer bl.a. løn, økonomistyring og kompetenceudvikling på tværs af staten. Derudover leverer Økonomistyrelsen data, analyser og rådgivning, værktøjer til enkel og værdiskabende styring og ledelse samt digitale løsninger, som gør de offentlige ledere og medarbejders dagligdag nemmere.

Økonomistyrelsen varetager endvidere Finansministeriets koncernfælles funktioner inden for koncernstyring, økonomi, HR og service. Derudover varetager Økonomistyrelsen det overordnede ansvar for pensionsvæsnets og regnskabsforvaltningen. Endelig har Økonomistyrelsen - på vegne af Finansministeriets departement - koncernstyringsansvaret for Statens Administration og Statens It.

Mission og vision

	<p>Mission</p> <p>Finansministeriet giver regeringen det bedste mulige grundlag for at føre en sund økonomisk politik, der styrker vækst og produktivitet, sikrer effektivisering af den offentlige sektor samt fremmer en holdbar klima- og miljøudvikling.</p>
---	---



Vision

Finansministeriet skal være et analytisk kraftcenter, udfordre og udvikle det fulde potentiale i medarbejderne og skabe fremtidens topledere.

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

Kerneopgaver

Finansministeriets vision og mission kommer til udtryk i Økonomistyrelsens fire strategiske pejlemærker, der også har afspejlet styrelsens kerneopgaver i 2021:

- Analytisk kraftcenter
- Drivkraft bag fælles løsninger i den offentlige sektor
- En stærk implementeringsorganisation
- Enkel og værdiskabende styring og ledelse

2.2 Ledelsesberetning

I 2021 har Økonomistyrelsen nået en række mål, der er med til at videreudvikle den offentlige sektor, så den er rustet til nutidens og fremtidens udfordringer. Det sker gennem løbende rådgivning og sparring med styrelsens mange samarbejdspartnere samt ved gennemførelse af en række konkrete projekter. Styrelsen har eksempelvis haft fokus på at understøtte den grønne omstilling af samfundet gennem bl.a. grønne offentlige indkøb. Samtidig har Økonomistyrelsens værktøjer til synliggørelse af data givet de statslige ledere mulighed for fokusere på netop det, der skaber værdi hos dem, ligesom projekter med fokus på digitalisering af processer har hjulpet med at frigive tid til kerneopgaverne hos vores kollegaer på tværs af staten.

Økonomistyrelsen har, efter aftale med Finansministeriets departement, valgt at rapportere på følgende fire mål:

1. Kvalificeret analyse og rådgivning skal sikre løsning af kerneopgaven i staten
2. Det offentlige indkøb skal understøtte den grønne omstilling
3. Kompetencerne på tværs af statens skal styrkes
4. Data skal sikre et solidt grundlag i arbejdet med understøttelsen af statens institutioner

Kvalificeret analyse og rådgivning skal sikre løsning af kerneopgaven i staten

I 2021 har der været fokus på fuld implementering af analyseenheden ”Statens Analyser og Implementering” (SAI). Ministerier, styrelser og institutioner i staten har således kunnet trække på analyseenheden til uafhængig bistand og sparring til fx budgetanalyser, brugerundersøgelser, projektledelse eller implementering af nye løsninger. Analyseenheden har udført en række analyse- og rådgivningsopgaver på tværs af staten, herunder eksempelvis en kapacitetsanalyse til ekspertudvalget i Skatteministeriet og en budgetanalyse af bevillingsfinansierede luftfartsopgaver for Transportministeriet. Samtidig har brugertilfredsheden med styrelsens analysearbejde været høj – over fire på en skala fra et til fem.

Det offentlige indkøb skal understøtte den grønne omstilling

Økonomistyrelsen har arbejdet for, at det offentlige indkøb skal bidrage til den grønne omstilling. Den offentlige sektor køber hvert år ind for ca. 380 mia. kr. – lige fra mad i børnehaver, medicin og hospitalsudstyr til biler, byggeri og anlæg. Derfor har regeringen med strategien *Grønne indkøb for en grøn fremtid* lagt sporene til en fremtid, hvor de offentlige indkøb har et markant lavere klimaaftryk og bidrager til den grønne omstilling. I 2021 har Økonomistyrelsen arbejdet med implementering af strategiens initiativer. Herunder er der i samarbejde med Energiestyrelsen arbejdet med videreudvikling af beregningsmodellen for klimaaftrykket af det offentlige indkøb og fremskrivningen af aftrykket til 2030, der skal danne grundlag for et reduktionsmål for klimaaftrykket af det offentlige indkøb. Økonomistyrelsen har ligeledes arbejdet med *Charter for godt og grønt indkøb*, der forventes lanceret i starten af 2022.

Kompetencerne på tværs af staten skal styrkes

I Økonomistyrelsen har der i 2021 været fokus på relevante og aktuelle kompetenceudviklingsbehov i staten. Når kompetencerne styrkes hos vores kollegaer rundt i staten, styrkes også kvaliteten i løsningen af kerneopgaverne. Således har styrelsen udviklet og gennemført attraktive kompetenceudviklingstilbud inden for blandt andet økonomistyring, interne kontroller, indkøb og udbud til medarbejdere og ledere i staten og de statslige selvejende institutioner. I 2021 har brugertilfredsheden med styrelsens kompetenceudviklingstilbud været høj – over fire på en skala fra et til fem. Samtidig har antallet af kursister på disse kompetenceudviklingstilbud levet op til styrelsens mål.

Data skal sikre et solidt grundlag i arbejdet med understøttelsen af statens institutioner

Økonomistyrelsen har i 2021 understøttet det øgede fokus på digitalisering og anvendelsen af data i den offentlige sektor. Ved at tilgængeliggøre målrettet data skabes der et godt udgangspunkt for en effektiv drift i staten, herunder at lederne i institutionerne har de nødvendige data til at træffe gode beslutninger om driften. Konkret er der i otte institutioner implementeret en statslig Business Intelligence-løsning (Statens BI), hvor ledelsesinformation fra driften samles i én visning i form af et digitalt dashboard, som ledere enkelt kan tilgå. BI-løsningen indeholder HR- og budgetdata (økonomidata), der bidrager til, at ledere har de nødvendige data til at træffe gode beslutninger og skabe sammenhængende styring.

Årets økonomiske resultat

Tabel 1 nedenfor sammenfatter økonomiske hoved- og nøgletal for Økonomistyrelsens økonomi i regnskabsårene 2020 og 2021 samt budgetåret 2022.

Det samlede økonomiske resultat i 2021 for Økonomistyrelsen blev et overskud på 27,0 mio. kr. De økonomiske hoved- og nøgletal fremgår af nedenstående tabel. For en yderligere beskrivelse henvises til *kapitel 3, Regnskab*.

Årets resultat består af et merforbrug på § 07.14.01. Økonomistyrelsen på 5,5 mio. kr. og et mindreforbrug på § 07.14.05. Implementerings- og systemudviklingspuljen på 32,4 mio. kr., som er omfattet af Økonomistyrelsens samlede virksomhed.

Merforbruget på § 07.14.01. skyldes primært merforbrug på styrelsens bevillingsfinansierede aktivitetsområde. Det bevillingsfinansierede område bidrager med et underskud på 16,2 mio. kr., mens det brugerfinansierede område viser et overskud på 11,1 mio. kr. Hertil kommer styrelsens indtægtsdækkede virksomhed med et underskud på 0,5 mio. kr., mens Finansministeriets koncerntcenter viser et overskud på 0,1 mio. kr.

Merforbruget på det bevillingsfinansierede område skyldes primært forventede øgede udgifter til Statens HR som følge af en tidligere forsinkelse for projektet samt udgifter til det tilskudsadministrative system og Statens tid på det bevillingsdækkede område, der i 2021 blev udskudt på ubestemt tid.

Mindreforbruget på det brugerfinansierede område kan primært henføres til, at planlagte udviklingsaktiviteter på Statens Lønssystem er rykket til 2022 samt udskydelse af det tilskudsadministrative system og Statens tid på ubestemt tid.

Mindreforbruget på § 07.14.05. Implementerings- og systemudviklingspuljen var forudsat og kan henføres til, at kontoen dækker transitionsomkostninger i Statens It, mens omkostninger vedrørende systemudvikling afholdes på § 07.14.01. Økonomistyrelsen.

Budget for 2022 viser et forventet underskud på 14,8 mio. kr. Heraf er der budgetteret med forbrug på Implementerings- og systemudviklingspuljen på 38,0 mio. kr. til transitioner i Statens It samt afskrivning på transitionsudgifter til etablering af it på de Forberedende Grunduddannelser.

Tabel 1
Økonomistyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal

(mio. kr.)	2020	2021	2022
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-482,3	-570,3	-595,1
Ordinære driftsomkostninger	509,1	533,4	598,5
Resultat af ordinær drift	26,8	-36,9	3,5
Resultat før finansielle poster	24,3	-35,5	4,6
Årets resultat	31,8	-27,0	14,8
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	168,5	163,1	194,4
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	146,6	140,6	-
Egenkapital	98,5	97,9	83,1
Langfristet gæld	157,6	156,5	193,3
Kortfristet gæld	135,4	119,6	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	84,2%	81,6%	71,0%
Bevillingsandel	35,1%	37,3%	33,8%
Udvalgte KPI'er			
Årsprognoseafvigelse	8,6%	4,2%	-
Sygefraværdsdage pr. ansat	7,0 dage	6,2 dage	-
Gentaget revisions- og tilsynsbemærkning	11	1	-
Konsulentforbrug (i forhold til ramme)*	-	-23,8	-
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	326,1	369,2	413,2
Årsværkspris (mio. kr.)	0,6	0,6	0,6

Anm.: *Der blev ikke målt på konsulentforbrug i 2020. Målet er at holde sig under rammen.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS), Navision og Statens Benchmarkdatabase

Økonomistyrelsens driftsindtægter steg i 2021 med 88,0 mio. kr. i forhold til 2020. Dette kan henføres til en række forhold: En stigning i bevillingen på 43,5 mio. kr., der kan henføres til, at der i 2021 er stigende bevilling på 31,3 mio. kr. til Implementerings- og systemudviklingspuljen under § 07.14.05. knyttet til systemudvikling og transitioner i Statens It. Hertil er der stigende bevilling på 2021 svarende til 12,2

mio. kr. under § 07.14.01. til nye opgaver, herunder styrket intern kontrol og revision, opbygning af analysekapacitet samt analyse af udviklingen i den offentlige sektors grønne indkøb. Derudover konstateres det, at øvrige driftsindtægter stiger med 44,5 mio. kr. i 2021 sammenlignet med 2020. Stigningen kan primært henføres til øgede systemindtægter svarende til 32,8 mio. kr. som følge af Statens Budgetsystem og Statens HR er implementeret i flere institutioner samt merindtægter for Statens Lønssystem og IndFak på baggrund af en prisstigning i 2021. Dertil ses en stigning i indtægter på 11,7 mio. kr. som primært skyldes øget aktivitet i salg af kurser samt rådgivningsydelse.

Driftsomkostninger steg med 24,3 mio. kr. i 2021 sammenlignet med 2020. Stigningen kan primært henføres til personaleomkostninger der stiger med 25,9 mio. kr., hvilket kan henføres øget aktivitet og derved et stigende antal medarbejdere.

Omkring en tredjedel af økonomien i Økonomistyrelsen er finansieret via bevilling med en bevillingsandel på 37,8 pct. i 2021 *jf. tabel 1*. Cirka 46 pct. er finansieret af indtægter knyttet til brugerbetaling for statslige økonomisystemer og omkring 17 pct. finansieres af indtægter fra den øvrige del af koncernen til de koncernfælles funktioner, som organisatorisk er placeret i Økonomistyrelsen.

Økonomistyrelsens træk på lånerammen i udgør i 2021 163,1 mio. kr., som medfører en udnyttelsesgrad på 81,6 pct. Det bemærkes, at lånerammen hæves til 275,0 mio. kr. i 2022 til videreudvikling af it-systemer.

Antal årsværk er steget fra 326,1 i 2020 til 369,2 i 2021. Stigningen kan henføres øget aktivitet for drift, implementering og systemudvikling af Økonomistyrelsens systemportefølje, øget aktivitet i Rådgivningsenheden samt nye opgaver herunder etableringen af Statens Analyser og Implementering (SAI).

Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger

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

Økonomistyrelsens driftskonti er følgende:

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

Økonomistyrelsen har herudover en række administrerede ordninger, der udgøres dels af bevillinger under § 07.14. Effektivisering 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*.

Af *tabel 2* fremgår både driftskonti og administrerede ordninger, og viser det overførte overskud ultimo 2021.

Tabel 2
Virksomhedens hovedkonti

	(mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	562,1	549,1	72,8
	Indtægter	-349,3	-363,3	-
Administrerede ordninger	Udgifter	46.857,3	43.306,8	5,2
	Indtægter	-10.288,9	-8.242,5	-

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

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Økonomistyrelsen har fire hovedformål, som er angivet i finansloven *jf. tabel 3*.

Alle aktiviteter kan henføres til hovedformål og opgøres i forhold til bevilling, øvrige indtægter og udgifter.

Tabel 3
Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generelle fællesomkostninger	-48,3	0,0	48,3	0,0
1. Analytisk kraftcenter	-7,6	-0,1	32,6	24,9
2. En stærk implementeringsorganisation	-13,9	-56,5	47,3	-23,1
3. Drivkraft bag fælles løsninger i den offentlige sektor	-135,5	-299,6	379,2	-55,9
4. Enkel og værdiskabende styring	-7,5	-6,9	41,5	27,1
I alt	-212,8	-363,1	548,9	-27,0

Anm.: Tabellen omfatter hovedkonto § 07.14.01. Økonomistyrelsen og § 07.14.05. Implementerings- og systemudviklingspuljen. Det er forudsat, at opgaven 'generelle fællesomkostninger' er udgiftsneutral. Opgaven er derfor tildelt bevilling svarende til forbrug.

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

2.4 Målrapportering

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

Der har i årets løb ikke været væsentlige ændringer i målene for 2021.

Tabel 4
Årets resultatopfyldelse

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af mål-opfyldelse
1. Kvalificeret analyse og rådgivning skal sikre løsning af kerneopgaven i staten	Statens Analyser og Implementering (SAI) skal i højere grad udføre analyse- og konsulentopgaver, som ellers ville være købt eksternt. I 2021 vil der være fokus på fuld implementering af SAI samt at levere en stor volumen af analyser med høj brugertilfredshed. Således skal der i 2021 leveres analyseopgaver svarende til ca. 28.000 projekttimer med en tilhørende brugertilfredshed ved projekter på mindst 4 ud af 5.	I 2021 har Økonomistyrelsen leveret mere end 28.000 projekttimer til analyse- og implementeringsopgaver. Endvidere er der gennemført syv tilfredshedsundersøgelser med en gennemsnitlig brugertilfredshed på 4,4 ud af 5.	Opfyldt
2. Det offentlige indkøb skal understøtte den grønne omstilling	Økonomistyrelsen vil i 2021 implementere initiativerne i strategien for grønne offentlige indkøb.	<p>Økonomistyrelsen har arbejdet med implementering af strategiens 30 initiativer, hvoraf 7 er gennemført i 2021. De øvrige initiativer er igangsat og vil blive implementeret i løbet af de kommende år.</p> <p>Økonomistyrelsen har bl.a. i samarbejde med Energistyrelsen arbejdet med videreudvikling af beregningsmodellen for klimaaftrykket af det offentlige indkøb og fremskrivningen af aftrykket til 2030, der skal danne grundlag for et reduktionsmål for klimaaftrykket af det offentlige indkøb.</p> <p>Økonomistyrelsen har ligeledes arbejdet med et charter for godt og grønt indkøb, der forventes lanceret i starten af 2022.</p> <p>Samlet set er implementeringen af strategiens initiativer</p>	Delvist opfyldt

		således godt i gang. Der udestår dog en del implementeringsarbejde, hvorfor målet er delvist opfyldt.	
3. Kompetencerne på tværs af staten skal styrkes	<p>I 2021 vil Økonomistyrelsen levere kvalitet i kompetenceudviklingstilbuddene, hvilket måles som brugertilfredshed med gennemsnit på min. 3,6 ud af 5. Økonomistyrelsen skal samtidig levere volumen, hvilket måles som antal deltagere, der har gennemført kompetenceudviklingstilbudene.</p> <p>Fsva. volumen foretages målingen for grunduddannelse i økonomistyring og på specialistkursus i hhv. risikostyring og intern finansiell kontrol (måltal i gennemsnit 20 deltagere pr. hold) på Akademi for Enkel og Værdiskabende Styling, samt e-læring om intern kontrol for topledere (måltal 75 pct. deltagelse blandt målgruppen) og budgetansvarlige (måltal 25 pct. deltagelse blandt målgruppen).</p>	<p>Fsva. grunduddannelse i økonomistyring og specialistkurser i risikostyring og intern finansiell kontrol på Akademi for Enkel og Værdiskabende Styling er den gennemsnitlige brugertilfredshed 4,2 ud af 5.</p> <p>Fsva. statens indkøbs- og kompetenceudviklingsforløb for indkøbere og udbudskonsulenter er den gennemsnitlige brugertilfredshed 4,2 ud af 5.</p> <p>Volumenmålet er opfyldt fsva. grunduddannelse i økonomistyring og specialistkurser i risikostyring og intern finansiell kontrol på Akademi for Enkel og Værdiskabende Styling, hvor der i gennemsnit har været 23,3 kursister på de fire gennemførte kurser i 2021.</p> <p>E-læring til topledere om intern kontrol og e-læring til budgetansvarlige er forsinket, og lanceres først i 2022, hvormed det ikke har været muligt at foretage de planlagte målinger i 2021.</p>	Delvist opfyldt
4. Data skal sikre et solidt grundlag i arbejdet med understøttelsen af statens institutioner	<p>I 2021 dybdeimplementeres Statens BI i otte større institutioner med en oplevet tilfredshed på 4 ud af 5. Således vil der ved udgangen af 2021 være dybdeimplementeret i 24 institutioner.</p> <p>Herudover gennemføres i 2021 forløb med hjælp til ibrugtagning og anvendelse af standardrapporter til 20 institutioner inden for økonomi- og personaledata. Institutionerne skal opleve en tilfredshed med forløbet på 3,6 ud af 5.</p>	<p><i>Implementeringsprojekter</i></p> <p>Otte projekter er afsluttet med et gennemsnit i brugertilfredsheden på 4,4 ud af 5. I alt er der nu dybdeimplementeret i 24 institutioner.</p> <p><i>Standardrapporter</i></p> <p>Økonomistyrelsen har i 2021 videreudviklet standardrapporter til økonomidata og nyudviklet rapporter til personaledata. Gennem tre implementeringsforløb har Økonomistyrelsen hjulpet 23 statslige institutioner med ibrugtagning af rapporterne. Der er opnået en tilfredshed på 4 ud af 5 på baggrund af syv gen-</p>	Opfyldt

		<p>nemførte undersøgelser af afsluttede implementeringsforløb.</p> <p>For at sikre en god overdragelse til institutionerne, fuld dataunderstøttelse og god brugeroplevelse ift. forløbet, er nogle workshops med institutionerne udskudt til første kvartal 2022. Når forløbene er endeligt afsluttet gennemføres de resterende brugertilfredshedsundersøgelser.</p> <p>Det vurderes, at målet omkring standardrapporter er indfriet, da rapporterne er sat op og gjort klar til anvendelse for 23 institutioner.</p>	
--	--	---	--

2.5 Forventninger til det kommende år

I 2022 vil Økonomistyrelsen fortsat understøtte ansvarlig og effektiv drift i de statslige institutioner, så vores kollegaer i staten kan bruge mest mulig tid på deres kerneopgaver. Vi vil sætte brugeren – vores kolleger rundt i staten – i centrum og være en lyttende, hjælpsom og resultatskabende samarbejdspartner.

En **ansvarlig drift** betyder, at styrelsen understøtter det velfærdssamfund, som vi er en del af – bl.a. ved at bidrage til den grønne omstilling af de statslige institutioner og gå forrest med det gode eksempel på det grønne område. Ansvarlighed betyder også, at styrelsen bidrager til at skabe gennemsigtighed i ressourceanvendelsen i staten, så der kan opnås et prioriteringsrum, hvor regeringen kan agere.

En **effektiv drift** betyder, at styrelsen understøtter, at staten bruger skatteborgernes penge klogt, og der opnås mest mulig kvalitet for pengene. Det betyder samtidig, at styrelsen har fokus på, at der tænkes helhedsorienteret med henblik på, at gode løsninger kun skal opfindes én gang, og at processer understøttes digitalt, hvor det er muligt.

At vi sætter **brugeren i centrum** betyder, at styrelsens løsninger og rådgivning udvikles og vedligeholdes med brugernes behov i centrum. Dette skal sikre, at ydelserne skaber størst mulig værdi hos vores kolleger rundt i staten.

Helt konkret kan ovenstående udmøntes i fire mål, som Økonomistyrelsen vil arbejde for i 2022:

1. Understøttelse af effektiv og ansvarlig drift i staten gennem bl.a. digitalisering og automatisering

2. Rådgivning, digitale løsninger og data med brugeren i centrum
3. Fremtidssikring af de fællesstatslige digitale løsninger
4. Grøn omstilling i de offentlige institutioner

Tabel 5**Forventninger til det kommende år.**

(mio. kr.)	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling og øvrige indtægter	-576,1	-599,8
Udgifter	549,1	614,5
Resultat	-27,0	14,8

Regnskab

3. Regnskab

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

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

3.1 Anvendte regnskabspraksis

Økonomistyrelsen følger bekendtgørelsen om statens regnskabsvæsen og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (ØAV).

Økonomistyrelsen anvender bestemmelserne i ØAV'en om bunkning af inventar og it-udstyr, i forbindelse med anskaffelse og anlægsføring af kontorinventar, AV-udstyr, mv.

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

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

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

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

Det bemærkes, at Økonomistyrelsen i 2021 overgik til bevillingstypen statsvirksomhed, da størstedelen af indtægterne modtages gennem brugerfinansiering efter ressortoverførslen til SKAT af det bevillingsfinansierede arbejdsgiverområde. Dette betyder bl.a., at der ikke opgøres forbrug under løsumsloft.

3.2 Resultatopgørelse mv.

Nedenstående *tabel 6* sammenfatter resultatopgørelsen for Økonomistyrelsen og sammenholder regnskabsdata fra 2020 og 2021 samt budgetdata for 2022.

Tabel 6				
Resultatopgørelse				
	(mio. kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Budget 2022
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-169,3	-212,8	-207,6
	Salg af varer og tjenesteydelser	-304,9	-354,5	-387,5
	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-9,5	-9,6	-10,6
	Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-295,4	-344,8	-376,8
	Tilskud til egen drift	-8,1	-3,0	-
	Gebyrer	-	-	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	-482,3	-570,3	-595,1
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	-	-	-
	Forbrugsomkostninger	-	-	-
	Husleje	10,3	9,6	10,7
	Forbrugsomkostninger i alt	10,3	9,6	10,7
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	177,5	202,3	215,2
	Pension	27,2	31,4	34,5
	Lønrefusion	-7,9	-9,6	-
	Andre personaleomkostninger	0,9	-0,6	-
	Personaleomkostninger i alt	197,7	223,6	249,7
	Af- og nedskrivninger	26,5	35,0	39,1
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	119,0	107,3	99,3
	Andre ordinære driftsomkostninger	155,6	157,9	199,7
	Ordinære driftsomkostninger i alt	509,1	533,4	598,5

Resultat af ordinær drift	26,8	-36,9	3,5
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-8,1	-5,8	-4,4
Andre driftsomkostninger	5,6	7,2	5,5
Resultat før finansielle poster	24,3	-35,5	4,6
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	-
Finansielle omkostninger	7,4	8,6	10,1
Resultat før ekstraordinære poster	31,8	-27,0	14,8
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets Resultat	31,8	-27,0	14,8

Anm.: Tabellen omfatter hovedkonto § 07.14.01. Økonomistyrelsen, § 07.14.05. Implementerings- og systemudviklingspuljen og § 07.14.37. Udlånte statstjenestemænd.

Anm.: Personaleomkostninger i tabel 6 er opgjort inklusiv modregning af aktiverede lønudgifter (eksklusiv overhead). Dette udgør 1,8 mio. kr. i 2021 og 6,5 mio. kr. i Budget 2022.

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og Grundbudget 2022

Resultat af Økonomistyrelsens omkostningsbaserede driftsregnskab viser i 2021 et overskud på 27,0 mio. kr.

De ordinære driftsindtægter er steget med 88,0 mio. kr. fra 2020 til 2021. Dette skyldes en stigning i bevilling på 43,5 mio. kr. og en stigning for øvrige indtægter på 44,5 mio. kr. Stigningen i bevilling kan primært henføres til stigende bevilling på 31,3 mio. kr. til Implementerings- og systemudviklingspuljen under § 07.14.05. knyttet til systemudvikling og transitioner i Statens It. Dertil er der i 2021 stigning i bevilling svarende til 12,2 mio. kr. under § 07.14.01. til flere opgaver herunder styrket intern kontrol og revision, opbygning af analysekapacitet, E-handel samt analyse af grønne indkøb. Stigningen for øvrige indtægter på 44,5 mio. kr. skyldes primært øgede systemindtægter på 32,8 mio. kr. som følge af, at Statens Budgetsystem og Statens HR er implementeret i flere institutioner og merindtægter for Statens Lønssystem og IndFak som følge af en prisstigning i 2021. Desuden har der været stigende indtægter på 11,7 mio. kr. som følge af øget aktivitet i salg af kurser og rådgivningsydelser.

De ordinære driftsomkostninger er steget med 24,3 mio. kr. fra 2020 til 2021 svarende til 533,4 mio. kr. i alt.

Personaleomkostninger stiger med 25,9 mio. kr. fra 2020 til 2021, hvilket kan henføres til et stigende antal medarbejdere som følge af øget aktivitet for drift, implementering og systemudvikling af Økonomistyrelsens systemportefølje, øget aktivitet i Rådgivningsenheden samt nye aktiviteter som følge af etablering af Statens Analyse og Implementering (SAI).

Af- og nedskrivninger stiger med 8,5 mio. kr., og kan henføres til udviklingsprojekter knyttet til Statens HR, der er afsluttet og idriftsat.

Internt køb af varer og tjenesteydelser falder med 11,7 mio. kr. og kan henføres til at Statens It's træk på § 07.14.05. Implementerings- og systemudviklingspuljen falder med 14,1 mio. kr. sammenlignet med 2020. Hertil konstateres en stigning fra 2020 til 2021 i udgifter til systemdrift på 3,8 mio. kr.

Resultatdisponering

Tabel 7	
Resultatdisponering af årets overskud	
(mio. kr.)	2021
Disponeret til bortfald	15,9
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	11,1

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Årets overskud på 27,0 mio. kr. er disponeret med 15,9 mio. kr. til bortfald og 11,1 mio. kr. er disponeret til overført overskud. Årets overførte overskud svarer til årets resultat for brugerfinansierede aktiviteter med et flerårigt balancekrav. Det overførte overskud udgør 72,8 mio. kr. ultimo 2021.

3.3 Balancen

Nedenstående tabel sammenfatter balancen for Økonomistyrelsen pr. 31 december 2021 og sammenholder balancen ultimo året fra 2020 og 2021.

Tabel 8							
Balancen							
Note	Aktiver (mio. kr.)	2020	2021	Note	Passiver (mio. kr.)	2020	2021
	<u>Anlægsaktiver</u>				<u>Egenkapital</u>		
1	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>				Reguleret egenkapital (startkapital)	11,3	9,3
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	128,6	113,4		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, mv.	4,2	2,2		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	9,4	18,2		Bortfald og kontoændringer	25,6	15,9

	Immaterielle anlægsaktiver i alt	142,1	133,8		Udbytte til staten	-	-
					Overført overskud	61,6	72,8
2	<u>Materielle anlægsaktiver</u>				Egenkapital i alt	98,5	97,9
	Grunde, arealer og bygninger	9,7	8,6				
	Infrastruktur	-	-				
	Transportmateriel	12,3	13,7	3	Hensatte forpligtelser	6,4	5,7
	Produktionsanlæg og maskiner	-	0,0				
	Inventar og it-udstyr	4,4	7,1				
	Igangværende arbejder for egen regn.	-	-				
	Materielle anlægsaktiver i alt	26,4	29,4		<u>Langfristede gældsposter</u>		
					FF4 Langfristet gæld	157,6	156,5
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>				Donationer	-	-
	Statsforskrivning	11,3	9,3		Prioritetsgæld	-	-
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Anden langfristet gæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver i alt	11,3	9,3		Langfristet gæld i alt	157,6	156,5
	Anlægsaktiver i alt	179,8	172,4				
	<u>Omsætningsaktiver</u>						
	Varebeholdninger	-	-				
	Tilgodehavender	145,7	140,6		<u>Kortfristede gældsposter</u>		
	Periodeafgrænsningsposter	0,8	0,0		Lev. af varer og tjenesteydelser	97,6	91,1
	Værdipapirer	-	-		Anden kortfristet gæld	7,2	13,5
	<u>Likvide beholdninger</u>				Skyldige feriepenge	12,6	13,6
	FF5 uforrentet konto	61,3	56,9		Skyldige indefrosne feriepenge	18,0	-
	FF7 Finansieringskonto	10,3	9,9		Igang. arbejder for fremmed regn.	-	-
	Andre likvider	-	0,0		Periodeafgrænsningsposter	-	1,4
	Likvide beholdninger i alt	71,6	66,8		Kortfristet gæld i alt	135,4	119,6
	Omsætningsaktiver i alt	218,2	207,4				
					Gæld i alt	293,0	276,2
	Aktiver i alt	398,0	379,8		Passiver i alt	398,0	379,8

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Tabel 8 viser Økonomistyrelsens aktiver og passiver pr. 31. december 2021. Balancen udgjorde ultimo 2021 379,8 mio. kr. mod 398,0 mio. kr. ultimo 2020. Der er således tale om et fald på 18,2 mio. kr.

På aktivsiden består balancen af anlægsaktiver for 163,1 mio. kr., statsforskrivning på 9,3 mio. kr. samt omsætningsaktiver for 207,4 mio. kr., hvoraf likvide beholdninger udgør 66,8 mio. kr.

Balancens passivside udgøres af egenkapitalen på 97,9 mio. kr., hensættelser for 5,7 mio. kr., langfristet gæld på 156,5 mio. kr. og kortfristet gæld for i alt 119,6 mio. kr.

3.4 Egenkapitalforklaring

I det følgende afsnit forklares sammensætningen af Økonomistyrelsens egenkapital. Forklaringen til *tabel 9* uddyber egenkapitalen i balancen og viser årets ændringer som følge af disponering af årets resultat til egenkapitalen samt bortfald og ressortændringer.

Tabel 9		
Egenkapitalforklaring		
Egenkapital primo (mio. kr.)	2020	2021
Reguleret egenkapital primo	11,3	11,3
+ Ændring i reguleret egenkapital	-	-2,0
Reguleret egenkapital ultimo	11,3	9,3
Opskrivning primo	-	-
+Ændring i opskrivninger	-	-
Opskrivninger	-	-
Reserveret egenkapital primo	-	-
+Ændringer i reserveret egenkapital	-	-
Reserveret egenkapital ultimo	-	-
Overført overskud primo	119,0	61,6
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	25,4	-
+Regulering af det overførte overskud	0,2	-
+Overført årets resultat	-31,8	27,0
-Bortfald	-	15,9
-Udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	61,6	72,8
Egenkapital ultimo	72,9	82,1
Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)	98,5	97,9
Egenkapital i balancen minus egenkapital i egenkapitalforklaring	-25,6	-15,9

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Egenkapitalen ultimo 2021 udgør 97,9 mio. kr. inklusive den regulerede egenkapital (statsforskrivning) på 9,3 mio. kr. Det er et fald på 0,6 mio. kr. i forhold til egenkapitalen ultimo 2020.

Faldet skyldes dels årets resultat med et mindreforbrug på 27,0 mio. kr., som er overført til det overførte overskud, dels afregning af bortfald for 25,6 mio. kr. fra ressortoverførsler i 2020. Hertil er der foretaget en nedregulering af den regulerede egenkapital på -2,0 mio.kr., som følge af ressortoverførslen af Medarbejder- og Kompetencestyrelsen til Skatteministeriet.

Der er derfor samlet set en forskel på 15,9 mio. kr. i forhold til egenkapitalen i balancen i *tabel 8*.

3.5 Likviditet og låneramme

Tabel 10
Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2021
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	163,1
Låneramme	200,0
Udnyttelsesgrad i pct.	81,6%

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Økonomistyrelsens træk på lånerammen ultimo 2021 udgør 163,1 mio. kr., hvilket medfører en udnyttelsesgrad på 81,6 pct. Udnyttelsesgraden falder med 2,6 procentpoint i forhold til 2020.

I 2021 blev der investeret 39,2 mio. kr. i aktiver, dertil var der en afgang af aktiver på 9,5 mio. kr. og der konstateres afskrivninger for 35,0 mio. kr. Dette medfører den bogførte værdi af anlægsaktiverne ultimo 2021 udgør 172,4 mio. kr.

Det bemærkes, at lånerammen for Økonomistyrelsen i 2022 er hævet til 275,0 mio. kr. på finansloven for 2022.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Økonomistyrelsen er ikke omfattet af lønsumsloftet, da virksomheden bevillingsmæssigt er en statsvirksomhed. Det betyder, at *tabel 11* udgår.

3.7 Bevillingsregnskabet

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

Tabel 12
Bevillingsregnskab

Hoved-konto	Navn	Bevillings-type	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
Drift							
07.14.01.	Økonomistyrelsen	Statsvirksomhed	Udgifter	494,8	514,3	-19,5	
			Indtægter	-349,3	-363,3	14,0	
07.14.05.	Implementerings- og systemudviklingspuljen	Driftsbevilling	Udgifter	67,3	34,9	32,4	-
			Indtægter	-	-	-	
07.14.37.	Udlånte statstjenestemænd	Driftsbevilling	Udgifter	-	-	-	
			Indtægter	-	-	-	
Administrerede ordninger							
07.14.38.	Fleksjobordning i staten mv.	Reservationsbevilling	Udgifter	563,4	573,6	-10,2	-2,3
			Indtægter	-563,4	-569,8	6,4	
07.14.39.	Barselsfonden	Reservationsbevilling	Udgifter	521,7	511,5	10,2	-3,0
			Indtægter	-521,7	-536,5	14,8	
07.14.40.	Afdrag på lån under bestyrelse af ØS	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-0,1	-1,2	1,1	
07.14.41.	Afskrivning af uerholdelige beløb	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-	-	
07.14.42.	Diverse indtægter mv.	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-78,4	-66,9	-11,5	
07.14.43.	Regulering vedr. Udlovningsloven	Lovbunden bevilling	Udgifter	411,6	392,4	19,2	-
			Indtægter	-	-	-	
07.14.44.	Tilskud til modtager iht. Udlovningsloven	Anden bevilling	Udgifter	7,6	-5,2	12,8	-
			Indtægter	-	-	-	
07.18.03.	Undervisningsmi. fond til undervisningsformål	Anden bevilling	Udgifter	14,0	18,6	-4,6	-
			Indtægter	-14,0	-18,6	4,6	
07.18.09.	Fond til humanitære og almennyttige formål	Anden bevilling	Udgifter	58,4	63,0	-4,6	-
			Indtægter	-58,4	-63,0	4,6	
07.18.13.	Administration af udlodning	Anden bevilling	Udgifter	1,1	1,1	-	-
			Indtægter	-1,1	-1,1	-	
07.18.14.	Fond til idrætsorganisationer mv.	Anden bevilling	Udgifter	975,0	1.011,0	-36,0	-
			Indtægter	-975,0	-1.011,0	36,0	
07.18.15.	Fond til kulturelle formål mv.	Anden bevilling	Udgifter	479,0	447,6	31,4	-
			Indtægter	-479,0	-447,6	-31,4	
07.18.16.	Fond til forskningsformål	Anden bevilling	Udgifter	3,4	4,3	-0,9	-
			Indtægter	-3,4	-1,0	-2,4	
07.18.17.	Sundheds- og Ældreministeriet	Anden bevilling	Udgifter	79,3	79,3	-	-
			Indtægter	-79,3	-79,3	-	
07.18.18.	Miljøministeriets fond til friluftsløv	Anden bevilling	Udgifter	50,6	50,8	-0,2	-
			Indtægter	-50,6	-50,8	0,2	
07.18.19.	Social- og Indenrigsministeriets fond til soc	Anden bevilling	Udgifter	158,4	1'58,3	0,1	-
			Indtægter	-158,4	-158,1	-0,3	
35.12.01.	Ikke-fradragsberettiget købsmoms, drift	Anden bevilling	Udgifter	9.521,8	8.743,6	778,2	-
			Indtægter	-	-	-	
35.12.02.			Udgifter	2.513,2	2.989,5	-476,3	-

	Ikke-fradragsberet- tiget købsmoms, anlæg	Anden bevil- ling	Indtægter	-	-	-	-
37.23.03.	SKS/OBS, penge- formid., selvstæn- dig likviditet	Anden bevil- ling	Udgifter	45,7	14,9	30,8	-
			Indtægter	-2350,0	-2.681,3	331,3	-
37.63.01.	Renter af særlige mellemværender	Anden bevil- ling	Udgifter	0,0	4,7	-4,7	-
			Indtægter	-1,8	-1,8	-	-
40.41.01.	Ordningen om sel- stændig likviditets nettoinv	Anden bevil- ling	Udgifter	2.827,4	-	2.827,4	-
			Indtægter	-2.439,5	-	-2.439,5	-

Kilde: Statens Koncern System (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

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, mv.	I alt
Kostpris	240,8	5,8	246,6
Primokorrekationer	-	-	-
Tilgang	8,8	-	8,8
Afgang	-5,1	-	-5,1
Kostpris pr. 31.12.2021	244,5	5,8	250,3
Akkumulerede afskrivninger	-131,2	-3,6	-134,7
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2021	-131,2	-3,6	-134,7
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	113,4	2,2	115,6
Årets afskrivninger	-20,0	-1,9	-22,0
Årets nedskrivninger	1,1	-	1,1
Årets af- og nedskrivninger	-18,9	-1,9	-20,8
Udviklingsprojekter under opførelse (mio. kr.)			
Primo saldo pr. 1.1.2021	9,4		
Primokorrekationer	-		
Tilgang	17,8		
Nedskrivning	-		
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-9,1		
Kostpris pr. 31.12.2021	18,2		

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og Navision Stat

Der er ultimo 2021 immaterielle anlægsaktiver for i alt 133,8 mio. kr. *jf. tabel 8* ovenfor, hvoraf *Færdiggjorte udviklingsprojekter* udgør 113,4 mio. kr. Heraf vedrører 65,8 mio. kr. elementer af Statens HR-system og 31,5 mio. kr. vedrører Statens Budgetsystem. Blandt andre systemer kan nævnes Statens Lønssystem, det koncernfælles elektroniske sags- og dokumenthåndteringssystem, den offentlige fælles læringsløsning Campus og det koncernfælles intranet 1FM.

Udviklingsprojekter under opførsel udgør 18,2 mio. kr. og vedrører primært videreudvikling af Statens Budgetsystem og Statens Lønssystem, en ny integrationsplatform til udveksling af data mellem og til Økonomistyrelsens fællesstatslige administrative systemer samt nemmere adgang til de fælles statslige systemer via Single Sign-On.

Tilgangen af *færdiggjorte udviklingsprojekter* på 8,8 mio. kr. svarer stort set til de *overførte udviklingsprojekter under opførsel*. Heraf udgør Statens HR-system 4,0 mio. kr.

For de *færdiggjorte udviklingsprojekter* har der været en afgang på 5,1 mio. kr., som vedrører 4 anlæg, som blev lukket i forbindelse med den årlige anlægskontrol, da anlæggene ikke længere er i brug.

Tabel 14
Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	48,7	-	0,1	25,5	16,6	90,9
Primokorrekktioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	0,0
Tilgang	0,9	-	-	6,2	5,5	12,5
Afgang	-	-	-	-3,0	-0,8	-3,8
Kostpris pr. 31.12.2021	49,6	-	0,1	28,7	21,3	99,6
Akkumulerede afskrivninger	-35,9	-	-0,1	-14,9	-14,2	-65,0
Akkumulerede nedskrivninger	-5,2	-	-	-	-	-5,2
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2021	-41,0	-	-0,1	-14,9	-14,2	-70,2
Regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2021	8,6	-	0,0	13,7	7,1	29,4
Årets afskrivninger	-2,0	-	-	-1,7	-2,0	-5,7
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-2,0	0,0	0,0	-1,7	-2,0	-5,7

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og Navision Stat

Der er ultimo 2021 materielle anlægsaktiver for i alt 29,4 mio. kr. Heraf udgør *Grunde, arealer og bygninger* 8,6 mio. kr. og vedrører primært ombygning og renovering

af Sct. Annæ Palæ. *Transportmateriel* udgør 13,7 mio. kr. og *Inventar og it-udstyr* udgør 7,1 mio. kr. og vedrører blandt andet kontor- og mødeinventar, AV-udstyr og mobiltelefoner.

Transportmateriel vedrører hovedsaglig ministerbiler, hvor størstedelen af området i staten nu er blevet samlet i Økonomistyrelsen. Der er i løbet af 2021 solgt seks biler, som samlet har givet en fortjeneste på 1,1 mio. kr.

For *Inventar og it-udstyr* har der været en afgang på 0,8 mio. kr., som primært vedrører nedskrivning af mobiltelefoner.

Økonomistyrelsen har ultimo 2021 ikke nogen *igangværende arbejder for egen regning*.

Forskellen mellem de samlede af- og nedskrivninger i *tabel 13* (-20,8 mio. kr.) og *tabel 14* (-5,7 mio. kr.) på i alt -26,5 mio. kr. og årets af- og nedskrivninger i *tabel 6* på i alt -35,0 mio. kr. vedrører tilbageførte af- og nedskrivninger på afgangsførte anlæg – primært it-udstyr på i alt 8,5 mio. kr.

Finansministeriets koncerncenter er organisatorisk placeret i Økonomistyrelsen, hvorfor størstedelen af anlægsaktiver i relation til indgåede huslejekontrakter, istandsættelse af lejede lokaler og indkøb af kontorinventar mv. for departementet og styrelserne under Finansministeriet optages i Økonomistyrelsen.

Note 3

Hensatte forpligtelser

(mio. kr.)	2020	2021
Uafsluttede lønforhandlinger og resultatløb mv.	5,2	5,7
Åremål	1,2	-
Hensættelse til istandsættelse af bygninger ved fraflytning	-	-
I alt	6,4	5,7

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

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

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

Den indtægtsdækkede virksomhed omfatter følgende ydelser:

- En række Kursusydelser
- Implementeringsydelser
- Den offentlige fælles læringsløsning Campus, hvor systemet leveres til kunder uden for statens område.

Tabel 15
Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse

Institutionens direkte omkostninger i alt	8,5
Institutionens indirekte omkostninger i alt	0,4
Øvrige indregnede omkostninger	0,0
Sum	8,9
Indtægter i alt	-8,6

Anm.: Alle ydelser har et provenu under 5 mio. kr., hvorfor tabellen opgøres samlet.

Kilde: Navision Stat

Samlet har den indtægtsdækkede virksomhed givet et underskud på 0,3 mio. kr. i 2021 jf. tabel 16. Over de seneste 4 år har det samlet været et overskud på 1,3 mio. kr. Ifølge budgetvejledningen må det akkumulerede resultat ikke være negativt 4 år i træk.

Tabel 16
Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

mio. kr.	2018	2019	2020	2021	I alt
Konsulentvirksomhed	-0,2	0,2	0,4	0,1	0,5
Kursusvirksomhed	-0,2	0,6	-0,4	0,5	0,5
Ledelsesudvikling	-0,1	-0,1	0,0	0,0	-0,2
Campus IDV	-0,3	-0,4	-1,0	-0,4	-2,1
I alt	-0,8	0,3	-1,0	0,3	-1,3

Kilde: Navision Stat

4.3 Fællesstatslige løsninger mv.

Systemydelserne er finansieret af brugerne ud fra principperne om internt statsligt salg, hvor priserne skal give fuld omkostningsdækning. Systemydelserne omfatter dels eksisterende systemer, som allerede er prissat og leveres til statens institutioner og selvejende institutioner, og dels systemer under udvikling, som over de kommende år vil blive stillet til rådighed.

Tabel 17.1**Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse af brugerfinansierede systemydelser**

Institutionens direkte omkostninger i alt	191,1
Institutionens indirekte omkostninger i alt	15,2
Øvrige indregnede omkostninger	0,0
Sum	206,3
Indtægter i alt	-219,8

Kilde: Navision Stat

Anm.: Et evt. over-/underskud på disse ydelser udlignes over en 4 årig eller 8 årig balanceperiode

Systemydelserne er finansieret af brugerne ud fra principperne om internt statsligt salg, hvor priserne skal give fuld omkostningsdækning.

Systemydelserne omfatter dels eksisterende systemer, som allerede er prissat og leveres til statens institutioner og selvejende institutioner, og dels systemer under udvikling, som over de kommende år vil blive stillet til rådighed.

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.
- Statens Budgetsystem: Denne ydelse omfatter abonnement og drift af det fælles statslige Budgetsystem.
- Det fællesstatslige HR system: Denne ydelse omfatter abonnement og drift af det fællesstatslige HR-system.
- Single Sign-On (SSO): Denne ydelse omfatter abonnement og drift af Single Sign-On.

Hver systemydelse, der prissættes separat, opgøres separat, sådan at indtægter og omkostninger balancerer over en aftalt årrække. Økonomistyrelsen har for de eksisterende systemydelser valgt en fireårig balanceperiode med undtagen for Statens Budgetsystem og Det fællesstatslige HR system, hvor der er en otteårig balanceperiode. Udvikling af helt nye systemydelser må ikke finansieres af indtægterne fra

de eksisterende systemydelser, men systemydelsernes videreudvikling må gerne finansieres af indtægterne inden for det enkelte system.

Ved beregning af de årlige priser i Økonomistyrelsens prisfolder opgøres priserne pr. system på baggrund af de akkumulerede realiserede indtægter og udgifter for systemet samt de budgetterede indtægter og udgifter over balanceperioden (4 eller 8 år, hvor 8 år gælder for de større nye it-udviklingsprojekter - så som Statens Budgetsystem og Statens HR-system). Derved vil et eventuelt realiseret underskud eller overskud pr. system fra tidligere år blive modregnet i de budgetterede indtægter og omkostninger.

Økonomistyrelsen udbyder foruden systemydelser en række brugerfinansierede ydelser på rådgivning, analyse og implementering gennem blandt andet Rådgivningsenheden – Statens indkøb og Statens Analyser og Implementering (SAI). Prisfastsættelse sker som følge af Økonomistyrelsens Vejledning om prisfastsættelse, august 2020.

Tabel 17.2 Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse (øvrige)	
Institutionens direkte omkostninger i alt	10,9
Institutionens indirekte omkostninger i alt	2,4
Øvrige indregnede omkostninger	0,0
Sum	13,3
Indtægter i alt	-10,9

Kilde: Navision Stat

4.4 Gebyrfinansieret virksomhed

Økonomistyrelsen har ingen gebyrfinansieret virksomhed, hvorfor *tabel 18* og *tabel 19* udgår.

4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Økonomistyrelsen har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter, hvorfor *tabel 20* udgår.

4.6 Forelagte investeringer

Økonomistyrelsen har ikke forelagte investeringer, hvorfor *tabel 21* og *22* udgår.

4.7 It-omkostninger

Som en del af arbejdet med Strategi for it-styring i staten opgøres Økonomistyrelsens omkostninger vedrørende it på en række udvalgte finanskonti.

Tabel 23**It-omkostninger**

Sammensætning	mio. kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	59,2
Interne statslige køb af it, herunder fra Statens It	37,8
It-systemdrift	92,8
It-vedligehold	2,5
It-udviklingsomkostninger ekskl. af- og nedskrivninger	7,7
It-udviklingsomkostninger, af- og nedskrivninger for it, der er aktiveret	27,6
It-udviklingsomkostninger i alt	35,3
Udgifter til it-varer til forbrug	1,4
I alt	229,0

Anm.: Finansministeriets koncernfælles registreringsramme giver på nuværende tidspunkt ikke mulighed for at opgøre de anvendte personaleomkostninger til it, hvorfor dette er opgjort som personaleomkostninger på delregnskab 12 for Center for Systemer. Delregnskab 12 er det delregnskab i Økonomistyrelsen der direkte vedrører drift, vedligehold og udvikling af it-systemer.

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

4.8 Supplerende bilag

Økonomistyrelsen har ingen supplerende bilag.

[Indsæt tekst her eller slet (max. 800 anslag)]

oes.dk

