

# Årsrapport for Økonomistyrelsen 2011

# Indholdsfortegnelse

1. Beretning.....	3
1.1 Økonomistyrelsens mission og vision .....	3
Mission.....	3
Vision.....	3
1.2 Årets faglige resultater.....	4
1.3 Årets økonomiske resultat .....	4
1.4 Opgaver og ressourcer .....	6
1.4.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt .....	6
1.4.2 Redegørelse for reservationer.....	7
1.5 Administrerede udgifter og indtægter .....	10
1.6 Forventninger til det kommende år.....	10
2. Målrapportering .....	10
2.1 Målrapportering del I: Skematisk oversigt .....	10
2.2 Målrapportering del II: Uddybende analyser og vurderinger .....	10
2.2.1 Resultatkrav 1.1: Idébank med effektiviseringstiltag for 250 mio. kr.....	10
2.2.2 Resultatkrav 1.2: Samlede gevinstrealiseringer på 128 mio. kr.....	11
2.2.3 Resultatkrav 2.2: Udvidelse af regelsættet omkring krav til institutionernes budgettering.....	11
2.2.4 Resultatkrav 3.1: Implementering af HR-løn .....	11
2.2.5 Resultatkrav 4.2: Arbejdskraftbesparende potentiale i projekter finansieret af ABT-fonden.....	12
2.2.6 Resultatkrav 5.3: Prognosepræcision .....	12
3. Regnskab.....	12
3.1 Anvendt regnskabspraksis .....	12
3.2 Resultatopgørelsen.....	13
3.3 Balance.....	16
3.4 Egenkapitalforklaring .....	17
3.5 Opfølgning på likviditetsordningen .....	18
3.5.1 Likviditetsflytninger: Anlægsaktiver og langfristet gæld.....	18
3.5.2 Likviditetsflytninger: Afstemning af FF5-kontoen.....	18
3.6 Opfølgning på lånerammen .....	19
3.7 Bevillingsregnskab.....	19
Udgifter <sup>1)</sup> .....	19
4. Påtegning af regnskabet.....	21
4.1 Ledelsens påtegning.....	21
4.2 Koncernrevisions påtegning.....	21
Påtegning på årsregnskabet .....	21
Ledelsens ansvar for årsregnskabet.....	21
Revisors ansvar og den udførte revision .....	21
Konklusion .....	22
5. Bilag.....	23
Bilag 1. Noter til Resultatopgørelse og Balance.....	23
Bilag 2. Gebyrfinansieret og indtægtsdækket virksomhed.....	24
Bilag 3: Hovedtal for §§ 07.12.01, 07.12.02 (historisk) og 07.12.04 .....	25
Bilag 4. Opfølgning på resultatkontrakt til årsrapport 2011 .....	27
Bilag 5. Tabel med sidestillelse af væsentlige tal fra SKS vs. årsrapport 2011 .....	30

# 1. Beretning

## 1.1 Økonomistyrelsens mission og vision

Økonomistyrelsen er en del af Finansministeriets koncern. Den overordnede retning for Økonomistyrelsen er fastsat i Finansministeriets koncernfælles mission og vision.

### Mission

*Finansministeriet skal styrke den bedste mulige grundlag for at tage en sund økonomisk beslutning, sikre effektivitet og effektivitet af den offentlige sektor.*

### Vision

*Finansministeriet skal være et mestersk kraftcenter, indføre og udvikle det bedste politiske og økonomiske og sikre fremtidens tapetere. Finansministeriet skal være som en kærkommen og værdifuld tilgængelig, der er skinkende af den offentlige sektor i Danmark.*

For at kunne leve op til visionen er det nødvendigt, at Økonomistyrelsen til stadighed stræber efter at understøtte den offentlige forvaltnings administrative opgavevaretagelse optimalt.

Økonomistyrelsen har for 2011 opdelt sin opgaveportefølje i tre overordnede produkter, hvor alle Økonomistyrelsens leverancer til kunderne er grupperet. Produkterne er:

- **Økonomiprodukter**
- **Løn og Personale**
- **Digitalisering og effektivisering**

Økonomistyrelsen gennemgik i 2011 tre organisationsændringer. Primo 2011 blev opgaver udskilt i forbindelse med oprettelsen af Statens Administration. I oktober blev dele af IT- og Telestyrelsen overført til Økonomistyrelsen som følge af kongelig resolution af 3. oktober 2011. Endelig blev Økonomistyrelsen som følge af en reorganisering af Finansministeriets koncern nedlagt den 31. oktober 2011 med regnskabsmæssig virkning fra årsskiftet 2011/2012, Organisationsændringerne er nærmere beskrevet i kapitel 3.2. Økonomistyrelsens aktiviteter videreføres i de to nye styrelser, "Moderniseringsstyrelsen" hhv. "Digitaliseringsstyrelsen". Se mere på [www.modst.dk](http://www.modst.dk) og [www.digst.dk](http://www.digst.dk).

Årsrapporten for 2011 er dermed den sidste årsrapport for Økonomistyrelsen.

Den årsrapport aflægges for følgende hovedkonti:

- § 7.12.01. Økonomistyrelsen (Statsvirksomhed)
- § 7.12.03. ABT-fonden – Anvendt Borgernær Teknologi (Nu: Fonden for Velfærdsteknologi) (Reservationsbevilling)
- § 7.12.04. Fremme af digital forvaltning (Driftsbevilling)
- § 35.12.01. Ikke-fradragsberettigede købsmoms (Anden bevilling)
- § 37.23.03. SKB/OBS, pengeformidling selvstændig likviditet (Anden bevilling)

Økonomistyrelsen er virksomhedsbærende hovedkonto for § 7.12.04. Fremme af digital forvaltning. Hovedkontoen indgår derfor i balancen for § 7.12.01. Økonomistyrelsen. Økonomistyrelsen har det regnskabsmæssige ansvar i forhold til de øvrige tre hovedkonti nævnt herover.

## **1.2 Årets faglige resultater**

Økonomistyrelsen har i 2011 opnået et tilfredsstillende resultat. En opgørelse af styrelsens resultatkontrakt viser en målopfyldelse på ca. 92 pct. I 2010 var målopfyldelsen på 74 pct..

Økonomistyrelsen har i 2011 arbejdet med det statslige økonomistyringsprojekt. De opgaver, som styrelsen var ansvarlig for i 2011, er blevet løst, og det har bl.a. resulteret i de første af en række nye krav til god økonomistyring i staten. Kravene er udmøntet i *Cirkulære om budgettering og budget- og regnskabsopfølgning af 22. december 2011*.

Økonomistyrelsen administrerer ABT-fonden, der i 2011 afsluttede 27 projekter, der alle havde til formål at indføre nye teknologiske løsninger i staten, der understøtter ændrede arbejdsgange, sikrer kvalitet og endvidere har et arbejdskraftsbesparende potentiale. Ca. 86 pct. af de afsluttede projekter har ved afslutningen demonstreret og dokumenteret et sådant potentiale.

Der var i 2011 fortsat fokus på implementering af systemer, der understøtter effektive administrative processer. Systemet "HR-løn" var ved årets afslutning implementeret i 88 pct. af de institutioner, der benytter det statslige økonomiservicecenter (ØSC).

Endelig kunne styrelsen i 2011 notere sig en fremgang på området for kundetilfredshed i forhold til 2010. Den gennemsnitlige kundetilfredshed med styrelsens økonomisystemer er steget fra 3,0 til 3,3 på en skala fra 1-5. For de personaleadministrative systemer er den gennemsnitlige kundetilfredshed enten stort set fastholdt eller steget. Endelig har Ministeriernes projektkontor opnået en rating for gennemsnitlig kundetilfredshed på 4,1.

## **1.3 Årets økonomiske resultat**

Økonomistyrelsens samlede resultat i 2011 på § 07.12.01 og § 07.12.04 er et underskud på 10,1 mio. kr. I 2010 udvistes et samlet overskud på de to hovedkonti på 11,1 mio. kr.

Underskuddet på 10,1 mio. kr. i 2011 er fordelt med et overskud på 2,7 mio. kr. på § 07.12.01 og et underskud på 12,7 mio. kr. på § 07.12.04 (hvilket grundet afrundinger summer til -10,1 mio. kr.).

Der var på FL11 budgetteret med et underskud på 5,5 mio. kr. på § 07.12.01. På § 07.12.04 var der på FL11 budgetteret med et underskud på 30,0 mio. kr. Resultatet indebærer dermed en afvigelse på 25,4 mio. kr. i forhold til det budgetterede på FL.

Resultatet anses for at være tilfredsstillende.

Hovedtal for Økonomistyrelsen fremgår herunder, jf. tabel 1:

**Tabel 1: Udvalgte nøgletal**

Hovedtal (mio. kr.)	2009	2010	2011
<b>Resultatopgørelse</b>			
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	(289,0)	(290,9)	(303,9)
- Heraf indtagtsført bevilling	(166,1)	(139,9)	(162,3)
- Heraf eksterne indtægter	(122,9)	(151,0)	(141,6)
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	600,1	687,4	425,0
- Heraf personaleomkostninger	286,0	332,2	148,6
- Heraf afskrivninger	54,5	42,5	23,0
- Heraf øvrige omkostninger	259,6	312,7	253,4
<b>Resultat af ordinær drift</b>	311,1	396,5	121,1
- Andre driftsindtægter	(418,5)	(570,9)	(140,8)
- Andre driftsomkostninger	87,0	157,8	24,7
<b>Resultat for finansielle poster</b>	(20,4)	(16,6)	5,0
- Finansielle poster, netto	4,2	5,5	5,1
- Ekstraordinære poster, netto	0,2		(0,0)
<b>Årets resultat</b>	(16,0)	(11,1)	10,1
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	144,3	179,4	161,7
Omsætningsaktiver	250,4	281,2	266,0
Egenkapital	96,3	107,4	117,4
Hensatte forpligtelser	7,3	10,3	4,6
Langfristet gæld	80,3	134,5	128,0
Kortfristet gæld	210,8	208,5	177,8
Lånerammen	160,0	206,6	147,0
Træk på lånerammen (11'4+11'6)	80,3	134,5	128,0
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	50%	65%	87%
Negativ udsvingsrate	3,6	4,1	4,5
Akkumuleret overført overskud ultimo året	73,6	84,1	95,7
Overskudsgrad	6%	4%	-3%
Bevillingsandel	23%	16%	53%
<b>Frivillige nøgletal</b>			
Afskrivningsrate	81%	77%	-
Opretholdelsesgrad	133%	135%	0%
Soliditetsgrad	24%	23%	27%
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	606,0	743,7	248,0
Lønsumsloft	-	-	-
Årsværkspris	0,5	0,5	0,6
Lønomkostningsandel	40%	39%	50%
Lønsumsloft	-	-	-
Lønforbrug	286,0	340,1	152,3

**Noter:**

- 1) Andre driftsomkostninger er opskrevet med 2,2 mio. kr. i forhold til SKS-tallet. Beløbet vedrører en korrektion af 2010-regnskabet. Der henvises til bilag 5 for en uddybning.
- 2) Lønforbruget er i forhold til de angivne personaleomkostninger tillagt fradrag for anlægsløn. Årsværksprisen er beregnet ud fra lønforbrug, ikke ud fra personaleomkostninger. Personaleomkostninger indeholder foruden lønomkostninger også tjenestemandspensioner mv.
- 3) Definitionen af bevillingsandelen er indtagtsført bevilling divideret med ordinære indtægter. Hvis bevillingsandelen udregnes som indtagtsført bevilling divideret med summen af ordinære indtægter og andre indtægter fås 36 pct. Denne beregning er relevant, da Økonomistyrelsen i væsentligt omfang har andre indtægter.
- 4) Definitionen af lønomkostningsandelen er lønforbrug divideret med ordinære driftsindtægter. Hvis lønomkostningsandelen udregnes som lønforbruget divideret med summen af ordinære indtægter og andre indtægter fås 34 pct. Denne beregning er relevant, da Økonomistyrelsen i væsentligt omfang har andre indtægter.

Det fremgår af tabellen, at Økonomistyrelsens samlede økonomi blev reduceret fra 2010 til 2011. De samlede indtægter reduceredes med ca. 48 pct., mens de samlede omkostninger reduceredes med ca. 47 pct. (begge tal for

finansielle poster). Reduktionen skyldes hovedsageligt konsekvenserne af udskillelsen af opgaver i forbindelse med oprettelsen af Statens Administration. De enkelte hovedelementer i styrelsens regnskab gennemgås i kapitel 3.

Af styrelsens samlede egenkapital på 117,4 mio. kr. hidrører 39,9 mio. kr. fra overført overskud fra § 7.12.04. Fremme af digital forvaltning.

Økonomistyrelsen har valgt at bibeholde hensættelsen til skyldige feriepenge på 20,7 mio. kr., hvilket er uændret niveau i forhold til 2010, frem for at følge ØSC's beregning. Havde ØSC's beregning været fulgt, ville det alt andet lige have medført et forbedret resultat på 2,0 mio. kr. Der henvises til afsnit 3.3 for en uddybning.

Økonomistyrelsens lånerammeudnyttelse er ultimo 2011 beregnet til 87 pct. Styrelsen har i 2011 fået forøjet sin låneramme. Forhøjelsen gælder alene året 2011. Forhøjelsen var en konsekvens af udskillelsen af opgaver til Statens Administration, hvor Økonomistyrelsen afgav en del af lånerammen primo 2011. Forhøjelsen for 2011 sikrede, at styrelsen ville holde sig inden for lånerammen.

Som det ses af styrelsens opretholdelsesgrad, forøger styrelsen sin volumen af anlægsaktiver. Opretholdelsesgraden er 136 pct. Aktivmassen er i år ca. 77 pct. afskrevet mod 80 pct. i de foregående år. Faldet i afskrivningsraten dækker over en stabil afskrivningsrate, der hovedsagelig skyldes salg af en del aktiver til Statens It.

Endvidere er bevillingsandelen vokset fra 16 pct. til 36 pct. Den markante stigning i bevillingsandel skyldes alt-overvejende, at ØSC blev udskilt til Statens Administration.

## **1.4 Opgaver og ressourcer**

### *1.4.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt*

Fordelingen af styrelsens indtægter og omkostninger på produkter samt disses andel af årets overskud fremgår herunder, jf. tabel 2.

**Tabel 2: Opgaver**

Mio. kr.	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0: Hjælpefunktioner samt gen. ledelse og adm.	18,1	-16,5	66,5	68,1
1: Økonomiprodukter	-75,1	-90,8	143,2	-22,7
2: Løn og personale	-36,7	-136,3	154,3	-18,7
3: Digitalisering og effektivisering	-68,6	-39,9	89,7	-18,9
<b>I alt</b>	<b>-162,3</b>	<b>-283,5</b>	<b>453,7</b>	<b>7,9</b>

Der er i ovenstående produktfordeling ikke omkostningsfordelt således, at omkostninger til fælles funktioner er indregnet i de enkelte produkter. I stedet er de fælles funktioner – i lighed med tabel 6 på finanslovens § 07.12.01. Økonomistyrelsen – udskilt i produktet ”0: Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration”.

### **Hjælpefunktioner samt generelt ledelse og administration**

Bevilling angår rammereduktion vedrørende Statens It. Øvrige indtægter skyldes dels betalinger fra Statens Administration for styrelsens andel af rammereduktion vedrørende Statens It, dels øvrige betalinger fra Statens Administration vedrørende delingen af Økonomistyrelsen og Statens Administration. Omkostningerne vedrører direktion og stabsfunktioner samt fællesomkostninger.

### **Økonomiprodukter**

Økonomiprodukterne omfatter betalingsforretninger, IndFak, Navision Stat, RejsUd, SB, SKS, Statens Indkøb, statsregnskab samt uddannelses- og konsulentytelser.

## Løn og personale

Løn- og personaleprodukter omfatter eRekruttering, Campus, konsulent- og kursusvirksomhed, rådgivning og support, SKP og SLS.

## Digitalisering

Digitaliseringsområdet omfatter Administration af ABT-fonden (Nu: Fonden for Velfærdsteknologi), DKAL, FOBS, Fremme af Digital forvaltning, Lov om offentlig betaling, herunder bl.a. NemKonto og e-fakturering, Ministeriernes Projektkontor og Statens IT-projektråd.

### 1.4.2 Redegørelse for reservationer

Økonomistyrelsen har med udgangen af 2011 reserveret i alt 47,8 mio. kr. til aktiviteter, der vedrører 2011 og tidligere år, men som først forventes gennemført i 2012 eller senere, jf. tabel 3.

Tabel 3: Reservationer

Mio. kr.	Reserve- ret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
<b>0: Hjælpefunktioner samt generel ledelse &amp; administration</b>					
ØSC - implementering, organisering	2009	0,4	0,1	0,3	2012-2014
<b>0: Hjælpefunktioner m.v. i alt:</b>		<b>0,4</b>	<b>0,1</b>	<b>0,3</b>	
<b>1: Økonomiprodukter</b>					
Statens selvforsikring <sup>1</sup>	2006	0,5	0,5	0,0	
IndFak	2010	3,7	3,7	0,0	
Tidsregistrering	2010	0,8	0,8	0,0	
Statens Indkøb - verserende klagesager	2010	0,8	0,8	0,0	
Statens Indkøb, udbud og klagesag	2011			1,0	2012
Radioprojekt SINE	2008	6,6	3,6	3,0	2012
ØSC - "Best practice" projekt <sup>2</sup>	2008	1,0	1,0	0,0	
ØSC - etablering af IT-systemer, RejsUd	2009	1,7	1,7	0,0	
ØSC - implementering, betalingsmodel <sup>2</sup>	2009	1,0	1,0	0,0	
ØSC - implementering, task-force	2009	3,3	3,3	0,0	
<b>1: Økonomiprodukter i alt</b>		<b>19,4</b>	<b>16,4</b>	<b>4,0</b>	
<b>2: Løn og personale</b>					
LMS/CAMPUS til staten <sup>4</sup>	2009	6,9	1,8	5,1	2012
E-rekruttering	2010	0,9	0,9	0,0	
E-rekruttering	2011			2,7	2011
SKP	2009	0,8	0,8	0,0	
<b>2: Løn og personale i alt</b>		<b>8,6</b>	<b>3,5</b>	<b>7,8</b>	
<b>3: Digitalisering og effektivisering</b>					
<b>§ 07.12.01</b>					
ABT	2009	0,8	0,0	0,8	2012
Ministeriernes Projektkontor <sup>3</sup>	2010	1,0	1,0	0,0	
Ministeriernes Projektkontor / IT-projektråd	2011			3,1	2012
DKAL	2011			5,3	2012
KFOBS	2011			14,1	2012
<b>§ 07.12.01 i alt</b>		<b>1,8</b>	<b>1,0</b>	<b>23,3</b>	
<b>§ 07.12.04 <sup>5</sup></b>					
Ny digitaliseringsstrategi	2010	1,8	1,0	0,8	2012
Kommunal medfinansiering	2007-09	16,0	7,7	8,3	2012
DKAL	2008	3,1	0,5	2,6	2012
Virksomhedsforløb, fleksjob og løntilskud	2009	0,5	0,0	0,5	2012

Mio. kr.	Reserve- ret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
Genbrug af virksomhedsdata, spec. 7111	2010	1,0	0,8	0,2	2012
KFOBS, spec. 7103	2010	2,0	2,0		
Virksomhedsforløb, spec. 7110	2009	0,3	0,3		
FORM, spec. 7109	2009	0,2	0,2		
Virk. kampagne, spec. 7108	2009	2,0	2,0		
eDag3, spec. 7107	2009	0,3	0,3		
Digital fødselsregistrering, spec. 7106	2009	0,1	0,1		
Virk. MinFerie, spec. 7104	2009	0,5	0,5		
KFOBS, spec. 7103	2009	1,4	1,4		
Fjernprint	2010	0,8	0,8		
FORM, spec. 7102	2009	0,1	0,1		
DKAL, spec. 7153	2009	1,1	1,1		
<b>§ 07.12.04 i alt</b>		<b>31,2</b>	<b>18,8</b>	<b>12,4</b>	
<b>3: Digitalisering og effektivisering i alt</b>		<b>33,0</b>	<b>19,8</b>	<b>35,7</b>	
<b>I alt</b>		<b>61,4</b>	<b>39,8</b>	<b>47,8</b>	

Noter:

- 1) Forbruget af den reserverede bevilling til Statens Selvforsikring er bortfald af bevillingen.
- 2) Forbruget af den reserverede bevilling til ØSC – Best practice og Betalingsmodel er overført til Statens Administration
- 3) Ved overførelsen af Ministeriernes Projektkontor fra Statens It blev der overført 1,0 mio. kr. i reserveret bevilling
- 4) Reservationen til LMS/Campus var tidligere delt i to, men samles nu da det vurderes mest hensigtsmæssigt.
- 5) Den reserverede bevilling på § 07.12.04 er overført fra Finansministeriets departement i 2011

### Forbrug af reservation

- IndFak – forbruget på 3,7 mio. kr. dækker omkostninger til implementeringsaktiviteter
- Tidsregistrering; projektet er ophørt i 2011 og forbruget på 0,8 mio. kr. vedrører afskrivninger.
- Statens Indkob; forbruget på 0,8 mio. kr. dækker omkostninger til verserende klagesager om udbud
- Radioprojekt SINE; forbruget på 3,6 mio. kr. dækker omkostningerne til advokatbistand fra Kammeradvokaten
- ØSC - etablering af IT-systemer, RejsUd; forbruget på 1,7 mio. kr. dækker omkostninger til aktiviteter udskudt fra 2010.
- ØSC-implementering, organisering; forbruget på 0,1 mio. kr. dækker årets afskrivninger af ØSC-funktionaliteter i kunderegistret
- ØSC – implementering, task force; forbruget på 3,3 mio. kr. dækker omkostninger til 5 årsværk i task-forcen.
- Campus/LMS; forbruget på 1,8 mio. kr. dækker omkostninger til aktiviteter udskudt fra 2010
- E-rekruttering; forbruget på 0,9 mio. kr. dækker omkostninger til aktiviteter udskudt fra 2010
- Ministerierne projektkontor; forbruget på 1,0 mio. kr. dækker omkostninger til aktiviteter udskudt fra 2010
- KFOBS. Forbruget dækker omkostninger til aktiviteter udskudt fra 2010
- SKP; forbruget på 1,6 mio. kr. dækker omkostninger til aktiviteter udskudt fra 2010
- Virksomhedsforløb. Opgaven er ikke udført. Finansministeriet har godkendt indtægtsforsel af midlerne, *jf. regelsæt i BV2.6.7.1*
- FORM; Forbruget på 0,2 mio. kr. dækker omkostninger til aktiviteter udskudt fra 2010
- Virksomhedskampagne. Forbruget dækker omkostninger til aktiviteter udskudt fra 2010
- eDag3. Opgaven er færdiggjort i 2010, men er først indtægtsført i 2011.
- Digital fødselsregistrering. Opgaven er færdiggjort i 2010, men er først indtægtsført i 2011.
- Virksomhedsforløb MinFerie; Opgaven er ikke udført. Finansministeriet har godkendt indtægtsforsel af midlerne, *jf. regelsæt i BV2.6.7.1*



### **Bortfald og overførsel af reservation**

- Reservationen på 0,5 mio. kr. vedrørende Statens Selvforsikring bortfalder, da projektet har været sat i bero siden 2008 og ikke forventes gennemført.
- Reservationen på 1,0 mio. kr. til ØSC – best practice er overført til Statens Administration
- Reservationen på 1,0 mio. kr. til ØSC – betalingsmodel er overført til Statens Administration

### **Nye reservationer**

- Til Statens Indkøb reserveres 1,0 mio. kr. til to udskudte udbud og en verserende klagesag.
- Til e-rekruttering reserveres 2,7 mio. kr. til implementering, som er forsinket pga. konflikt mellem to leverandører på området.
- Til Ministeriernes projektkontor og Statens It-projektråd reserveres der 3,1 mio. kr. til aktiviteter der er udskudt som følge af prioritering af opstart og organisering af området.
- Til DKAL (Digital dokumentboks) reserveres der 5,3 mio. kr. Udviklingen på projektet har været holdt tilbage siden foråret 2011. Dette er sket for at sikre, at udviklingen på digital dokumentboks er i overensstemmelse med den nye fællesoffentlige digitaliseringsstrategi for 2011-2015, som har været forsinket i forhold til den oprindelige tidsplan grundet regeringsskriftet i 2011. Økonomistyrelsen reserverer derfor 5,3 mio. kr. af finanslovsbevillingen for 2011.
- Til KFOBS reserveres der 14,1 mio. kr. Heraf kommer 5,2 mio. kr. fra en aftale mellem KL og staten, hvor det er besluttet at oremærke dette beløb til initiativer i digitaliseringsstrategien for 2012-15, som angår videreudvikling af NemLog-in. Den primære årsag til den resterende del af reservationen skyldes forsinkelse hos leverandøren af KFOBS-løsningen, der har haft stor betydning for andre aktiviteter i projektet, der følger med idriftsættelsen af den nye løsning.

### **Videreførte reservationer**

- Til radioprojektet SINE videreføres 3,0 mio. kr. af den oprindelige reservation fra 2008 på 13,2 mio. kr. Reservationen skal dække omkostninger til juridisk bistand i forbindelse med verserende retssager samt et ÅV i Moderniseringsstyrelsens juridiske enhed.
- På LMS/CAMPUS videreføres der en samlet reservation på 5,1 mio. kr. fra 2008 og 2009 pga. forsinkelse af projektet, primært på grund af leverandørproblemer.
- På ABT-fonden videreføres reservationen på 0,8 mio. kr. til medieindsatsen, som er planlagt gennemført i 2012.
- På ØSC – implementeringsudgifter videreføres de resterende 0,3 mio. kr. vedrørende organisering og porteføljestyring, som er forudsat anvendt til udvikling af ØSC-funktionaliteter i Kunderegistret bl.a. med henblik på effektivisering af interne arbejdsgange. Kunderegistret aktiveres, og reservationen skal dække afskrivninger over de resterende 3 år.
- Ny digitaliseringsstrategi. Reservationen er overført fra departementet i 2011 ved overførslen af § 07.11.04, til anvendelse i den digitale taskforce. De resterende midler forventes anvendt i 2012.
- Kommunal medfinansiering. Reservationen er overført fra departementet i 2011 ved overførslen af § 07.11.04. Midlerne udmøntes af KL.
- DKAL. Reservationen anvendes til en kontraktuel forpligtelse omkring udbetaling af bonus til leverandøren af DKAL. Bonussen udbetales løbende, og pengene overføres derfor til DKAL projektet i takt med udbetalingerne. Det forventes, at der skal udbetales 1 mio. kr. i bonus til leverandøren i 2012. De resterende midler udbetales i de efterfølgende år.
- Virksomhedsforløb, fleksjob og løntilskud. Reservationen er overført fra departementet i 2011 ved overførslen af § 07.11.04. Midlerne stammer fra den tidligere digitaliseringsstrategi (2007-2011). Den resterende del af reservationen er anvendt i februar 2012. Genbrug af virksomhedsdata. Reservationen er overført fra departementet i 2011 ved overførslen af § 07.11.04. Projektet er afsluttet i 2011. Den sidste del af reservationen indtægtsføres i 2012.

### 1.5 Administrerede udgifter og indtægter

Økonomistyrelsen har det regnskabsmæssige ansvar for en række hovedkonti i form af udlans-, tilskuds- og likviditetskonti, jf. tabel 4.

Tabel 4: Administrerede udgifter og indtægter

Mio. kr.	Hovedkonto	Bevillingstype	Type	Bevilling	Regnskab
07.12.03.	ABT-fonden - Anvendt Borgernær Teknolog	Reservationsbevilling	Udgifter	267,1	73,7
35.12.01.	Ikke-fradragsberettiget kobsmoms	Anden bevilling	Udgifter	9.086,1	8.944,8
37.23.03.	SKB/OBS, pengeformidling selvstændig likviditet	Anden bevilling	Udgifter	341,1	177,3
			Indtægter	2.258,2	2.111,3

### 1.6 Forventninger til det kommende år

Økonomistyrelsen blev nedlagt d. 31. oktober 2011 med regnskabsmæssig virkning fra årsskiftet 2012. Styrelsens aktiviteter videreføres i to nye styrelser; Moderniseringsstyrelsen og Digitaliseringsstyrelsen.

Der henvises til [www.modst.dk](http://www.modst.dk) hhv. [www.digst.dk](http://www.digst.dk) for oplysninger om de nye styrelser.

## 2. Målrapporing

Økonomistyrelsens resultatkontrakt for 2011 indeholder i alt 15 resultatkrav fordelt på 6 mål.

Af de 15 resultatkrav i 2011 er 11 resultatkrav opfyldt, to resultatkrav er delvist opfyldt og to resultatkrav udgår. Opfyldelsesgraden udgør dermed 12 ud af 13 mål svarende til ca. 92 pct., idet delvist opfyldte mål vægtes ½. Økonomistyrelsen vurderer målopfyldelsen som tilfredsstillende.

### 2.1 Målrapporing del I: Skematisk oversigt

En oversigt over målrapporingen for 2011 fremgår herunder, jf. tabel 5.

Tabel 5: Målrapporing i skematisk oversigt

		Samlet antal mål	Opfyldte mål	Delvist opfyldte mål	Ikke opfyldte mål
1.	Effektivisering og gevinstrealisering	2	0	2	0
2.	Bedre økonomistyring i staten	3	3	0	0
3.	Effektive personaleadministrative processer	4	4	0	0
4.	Digitalisering og effektivisering	2	2	0	0
5.	Koncernfælles mål	2	2	0	0
	<b>I alt<sup>1</sup></b>	<b>13</b>	<b>11</b>	<b>2</b>	<b>0</b>

<sup>1</sup> I Økonomistyrelsens resultatkontrakt optræder 15 resultatkrav fordelt på 6 mål. Heraf er to krav dog udgået grundet reorganiseringen af Finansministeriets koncern.

En uddybende tabel for mål og resultater findes i bilag 4.

### 2.2 Målrapporing del II: Uddybende analyser og vurderinger

Herunder gennemgås udvalgte resultatkrav nærmere.

#### 2.2.1 Resultatkrav 1.1: Idébank med effektiviseringstiltag for 250 mio. kr.

Ifølge Økonomistyrelsens resultatkontrakt, mål 1.1, skal styrelsen i 2011 identificere ”fremadrettede effektiviseringsmuligheder på 250 mio. kr.”, og etablere ”en idébank, der løbende skal generere forslag til nye, gennemførbare effektiviseringstiltag, som fremadrettet skal kunne indgå på finansloven og/eller i kommuneforhandlingerne”. Der er ved udgangen af 2011 ikke etableret en samlet idébank i den forstand, resultatkravet lægger op til. Økonomistyrelsen havde dog i august 2011 identificeret et omkring 12 effektiviseringstiltag, blandt andet på det digitale område. Forslagene har et anslået nettopotentiale på ca. 225-245 mio. kr., som hentes på 4 effektivise-

ringsforslag, herunder 6. fase i Statens Indkob. Potentialet på de resterende forslag er ikke opgjort, men der arbejdes videre med disse i Digitaliseringsstyrelsen. Enkelte af effektiviseringsiltagene er afspejlet i regeringens digitaliseringsstrategi for 2011-15.

Resultatkravet vurderes på denne baggrund samlet set at være delvist opfyldt.

### **2.2.2 Resultatkrav 1.2: Samlede gevinstrealiseringer på 128 mio. kr.**

Ifølge Økonomistyrelsens resultatkontrakt, mål 1.2, skal styrelsen i 2011 "sikre samlede gevinstrealiseringer på 128 mio. kr. fordelt på en række allerede igangsatte projekter". Resultatkravet er operationaliseret således, at der skal realiseres besparelser for 110 mio. kr. vedrørende digital post og NemSMS, 4 mio. kr. vedrørende HR-løn, 6 mio. kr. vedrørende Campus og 8 mio. kr. vedrørende eRekruttering.

Opgørelsen af gevinsterne for digital post og NemSMS baseres på antallet af sendte breve via digital post (e-Boks). For en fuldstændig målopfyldelse skal der sendes 25,6 mio. breve via digital post i 2011. En optælling viser, at der er sendt 20,9 mio. kr. svarende til en gevinstrealisering på 93,9 mio. kr.

Årsagen til, at der er sendt færre elektroniske breve end forudsat i resultatkravet, er, at mange breve kræver en fysisk underskrift. Der arbejdes på at tilvejebringe en teknisk løsning, således breve med underskrift også kan sendes elektronisk. Endvidere har der været en forsinkelse på den såkaldte fjernprints løsning. Fjernprinterløsningen er en printerdriver, som sagsbehandleren anvender ved forsendelse af digital post.

Indhostningen af effektiviseringsgevinsten i forbindelse med systemerne HR-Løn, Campus og eRekruttering sker hos de enkelte brugere, herunder Økonomiservicecentret i Statens Administration. Forudsætningen for, at de nævnte potentialer på samlet set 18 mio. kr. kan indhostes er, at systemerne implementeres af Økonomistyrelsen. Denne implementering er afsluttet i 2011, og Økonomistyrelsen har endvidere gennemført aktiviteter, der understøtter anvendelsen af de tre systemer.

Samlet set er der således realiseret gevinster for 111,9 mio. kr., hvilket er 16,1 mio. kr. lavere end målsætningen på 118 mio. kr. Dette svarer til en gevinstrealisering på ca. 87 pct. Resultatkravet vurderes på denne baggrund delvist opfyldt.

### **2.2.3 Resultatkrav 2.2: Udvidelse af regelsættet omkring krav til institutionernes budgettering**

Finansministeriet har i 2011 iværksat Projekt bedre økonomistyring med deltagelse fra Finansministeriets departement og Økonomistyrelsen. Formålet med projektet er at sikre en markant forbedring af økonomistyringen i hele den offentlige sektor frem mod 2015. Projekter forløber efter en overordnet milepælsplan.

En central milepæl i 2011 var, at regelsættet omkring kravene til de statslige institutioners budgettering, periodisering og opfølgning skulle udvides. Denne milepæl er afspejlet i Økonomistyrelsens resultatkrav 2.2. Med udstedelsen af *Cirkulære om budgettering og budget- og regnskabsopfølgning af 22. december 2011* betragtes resultatkravet som opfyldt. Cirkulæret pålægger de statslige institutioner (departementer og øvrige virksomheder) at udarbejde grundbudgetter for hver hovedkonto forud for finansårets begyndelse. Grundbudgetterne skal periodiseres og indlæses i SKS, og virksomhederne skal foretage månedlige budget- og regnskabsopfølgninger, mens departementerne skal foretage kvartalsvise koncernopfølgninger. Det fulde cirkulære kan læses på [www.modst.dk](http://www.modst.dk)

Resultatkravet anses på denne baggrund for opfyldt.

Som led reorganiseringen af Finansministeriets koncern i efteråret 2011 overgik projektansvaret til Moderniseringsstyrelsen.

### **2.2.4 Resultatkrav 3.1: Implementering af HR-løn**

Ifølge Økonomistyrelsens resultatkontrakt, mål 3.1, skal HR-løn "inden udgangen af 2011 være implementeret i mindst 75 pct. af de statslige institutioner, der betjenes af Statens Administration på lønområdet".

HR-løn er et system, der gør det muligt for den enkelte HR-medarbejder at indrapportere lønoplysninger direkte til Statens Lønssystem via en brugervenlig hjemmeside.

Systemet betragtes som implementeret i en institution, når institutionens relevante medarbejdere har været på kursus og efterfølgende fået tildelt brugernavn og adgangskode. HR-Løn-projektet har opgjort, hvor mange institutioner, der har været på kursus og fået brugerkoder i et månedligt statusnotat.

Oprindeligt skulle HR-Løn implementeres i 138 institutioner, heraf minimum 104 institutioner inden årsskiftet. På grund af dispensationer givet af Statens Administration samt ressortomlægninger i oktober 2011 skal HR-Løn implementeres i 127 institutioner, heraf minimum 95 inden årsskiftet.

En optælling viser, at HR-løn pr. 31. januar 2011 var implementeret i 119 ud af 127 institutioner svarende til ca. 94 pct.

### **2.2.5 Resultatkrav 4.2: Arbejdskraftbesparende potentiale i projekter finansieret af ABT-fonden**

Ifølge Økonomistyrelsens resultatkontrakt, mål 4.2, skal 85 pct. af de projekter, der har fået finansiering gennem ABT-fonden "ved afslutningen demonstrere og dokumentere et arbejdskraftbesparende potentiale".

En optælling ved årets afslutning viser, at 24 ud af samlet set 28 afsluttede projekter, der har fået finansiering gennem ABT-fonden (nu: Fonden for Velfærdsteknologi), kan demonstrere og dokumentere et arbejdskraftbesparende potentiale. Andelen af arbejdskraftbesparende projekter udgør dermed 86 pct.

Potentialet er opnået i lokale demonstrationsprojekter.

### **2.2.6 Resultatkrav 5.3: Prognosepræcision**

Ifølge Økonomistyrelsens resultatkontrakt, mål 5.2, skal styrelsens "prognoser for forbrug i løbet af året udgøre et retvisende grundlag for ledelsesmæssige beslutninger". Operationaliseringen af resultatkravet fastlagde, at kravet om prognosepræcision omfatter:

- § 07.12.01. Økonomistyrelsen:  $\pm 5$  pct. prognosepræcision, når skønnet i 3. kvartal over årets samlede indtægter og udgifter sammenlignes med årets realiserede indtægter og udgifter
- § 07.12.03. ABT-fonden:  $\pm 10$  pct. prognosepræcision, når skønnet i 3. kvartal over årets samlede nettoforbrug sammenlignes med det faktiske nettoforbrug i periode 13.

Opgørelser på baggrund af regnskaber for 2011 viser, at prognosepræcisionen på § 7.12.01 var hhv. 3 pct. på udgiftssiden og 1 pct. på indtægtssiden. Denne del af resultatkravet er således opfyldt.

For § 07.12.03 blev der i 3. kvartal skønnet, at årets nettoudgifter ville udgøre 200,8 mio. kr. Det realiserede forbrug blev dog 73,7 mio. kr. svarende til en afvigelse på ca. 63 pct. Afvigelsen skyldes dog, at regeringen som led i finanslovsaftalen for 2012 besluttede at indstille udmøntningen af midler fra fonden. Dette skete som led i planlægningen af en større digitaliseringsreform. Forbrugsskønnet på 200,8 mio. kr. blev afgivet for regeringens beslutning om at indstille udmøntning af midler fra fonden. Det er på denne baggrund besluttet, at denne del af resultatkravet udgår.

## **3. Regnskab**

Årsrapporten for Økonomistyrelsen vedrører det omkostningsbaserede regnskab for §§ 07.12.01 og 07.12.04 og er udarbejdet efter *Vejledning om udarbejdelse af årsrapport* af 3. november 2010. For øvrige hovedkonti, som henholder under Økonomistyrelsens virksomhed, aflægges regnskabet efter udgiftsbaserede principper.

### **3.1 Anvendt regnskabspraksis**

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som fremgår af Regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. I beregningen af hensættelse til feriepenge er der taget højde for, at feriepenge er pensionsberettigende, *jf. afsnit 1.3.*

Der er foretaget et regnskabsmæssigt skøn ved fastsættelsen af fordelingen af husleje samt afskrivninger og renter på bygningsforbedringer mellem Økonomistyrelsen og Statens Administration. Beløbet er til fuld og endelig afregning og er anvendt til formålet.

### 3.2 Resultatopgørelsen

Det samlede resultat i 2011 er et underskud på 10,1 mio. kr., *jf. tabel 6.*

Der er på finansloven for 2011 budgetteret med et underskud på 5,5 mio. kr. på § 07.12.01. På § 07.12.04 var der på FL11 budgetteret med et underskud på 30,0 mio. kr. Resultatet indebærer dermed en afvigelse på 25,4 mio. kr. i forhold til det på finansloven budgetterede og en ændring på 21,1 mio. kr. i forhold til regnskabsåret 2010, hvor resultatet var et overskud på 11,1 mio. kr. Hertil kan bemærkes:

- § 07.12.01 Økonomistyrelsen kom ud af 2011 med et overskud på 2,7 mio. kr., mens § 07.12.04 Fremme af digital forvaltning udviste et underskud på 12,7 mio. kr. I bilag 3 angives hovedtal for Økonomistyrelsen hhv. Fremme af digital forvaltning. Endvidere er det tidligere § 07.12.02 ØSC medtaget med historiske tal af hensyn til sammenligninger. ØSC indgår ikke regnskabsaflæggelsen for 2011.
- Som nævnt i kapitel 1 gennemgik Økonomistyrelsen tre organisationsændringer i 2011. Organisationsændringen primo 2011 omfattede i hovedtræk følgende opgaveoverdragelser:
  - Økonomiservicecenteret (ØSC) overgik til Statens Administration
  - Finansservicecentret (FSC) overgik til Statens Administration
  - Intern Service inklusive fælles ejendomsdrift for Økonomistyrelsen hhv. Statens Administration blev samlet i Statens Administration
  - Center for Effektivisering og Digitalisering (CED) blev overført fra Finansministeriets departement
  - Ministerierne Projektcontor (MPK) blev overført fra Statens IT
- Organisationsændringerne påvirkede såvel indtægter som omkostninger i Økonomistyrelsen i væsentlig grad.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse for Økonomistyrelsen fremgår herunder, *jf. tabel 6.*

**Tabel 6: Resultatopgørelse for Økonomistyrelsen**

<i>Mio. kr.</i>	2010	2011	2012
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
- Bevilling	-137,4	-151,1	
- Reserveret af indevarende års bevilling	6,2	26,2	
- Anvendt af tidligere års reserverede bevilling	-8,7	-37,4	
<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-139,9</b>	<b>-162,3</b>	<b>0,0</b>
Salg af varer og tjenesteydelser	-150,6	-141,6	
Tilskud til egen drift	-0,4	0,0	
Gebyrer	0,0	0,0	
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-290,9</b>	<b>-303,9</b>	<b>0,0</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
Ændring i lagre	0	0,0	
Forbrugsomkostninger			
- Husleje	30,2	12,6	
- Andre forbrugsomkostninger	0	0,0	
<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>30,2</b>	<b>12,6</b>	<b>0,0</b>
Personaleomkostninger			
- Lønninger	301,8	132,0	

Mio. kr.	2010	2011	2012
- Pension	45,4	20,3	
- Lønrefusion	-17,5	-4,2	
- Andre personaleomkostninger	2,6	0,5	
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>332,2</b>	<b>148,6</b>	<b>0,0</b>
Af- og nedskrivninger	42,5	23,0	
Andre ordinære driftsomkostninger	282,5	240,3	
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>687,4</b>	<b>425,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>396,5</b>	<b>121,1</b>	<b>0,0</b>
<b>Andre driftsposter</b>			
- Andre driftsindtægter	-570,9	-140,8	
- Andre driftsomkostninger	157,8	24,7	
<b>Resultat for finansielle poster</b>	<b>-16,6</b>	<b>5,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Finansielle poster</b>			
- Finansielle indtægter	-0,6	-1,0	
- Finansielle omkostninger	6,1	6,0	
<b>Resultat for ekstraordinære poster</b>	<b>-11,1</b>	<b>10,1</b>	<b>0,0</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>			
- Ekstraordinære indtægter	0,0	-0,2	
- Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,2	
<b>Årets resultat</b>	<b>-11,1</b>	<b>10,1</b>	<b>0,0</b>

Noter:

- 1) Andre driftsomkostninger er opskrevet med 2,2 mio. kr. i forhold til SKS-tallet. Beløbet vedrører en korrektion af 2010-regnskabet. Der henvises til bilag 5 for en uddybning.
- 2) Summeringsafvigelse skyldes afrundinger.
- 3) I resultatet for 2009 og 2010 indgår de dele af den samlede økonomi i "Økonomistyrelsen", der primo 2011 blev udskilt til Statens Administration. Det drejer sig primært om Økonomiservicecenteret (ØSC), Finansservicecenteret (FSC) og Center for personaleadministration (CPA).
- 4) Der er ikke angivet et budget for 2012, da Økonomistyrelsen ikke viderefører sine aktiviteter i 2012 som følge af organisationsændringen i Finansministeriet.

Årets resultat gennemgås nedenfor i detaljer for større grupper af indtægter og omkostninger.

Regnskabet for 2011 er præget af overførslen af opgaver i forbindelse med organisationsændringerne i Finansministeriet i 2011. Overførslen af opgaver til Statens Administration samt overførslen af opgaver fra Finansministeriets departement og Statens IT gør, at Økonomistyrelsens regnskab afviger væsentligt fra 2010.

Økonomistyrelsens indtægtsforte bevillinger steg i 2011 med 22,4 mio. kr. i forhold til 2010. Stigningen skyldes dels en tilførsel af bevilling på 13,7 mio. kr. som følge af nye opgaver vedrørende blandt andet DKAL, KFOBS og det statslige It.-projektråd. Desuden skyldes stigningen en nettoanvendelse af reserveret bevilling på 8,7 mio. kr.

I forhold til salg af varer og tjenesteydelser faldt styrelsens indtægter med 9,0 mio. kr. Faldet skyldes hovedsageligt organisationsændringerne. For de øvrige større poster er indtægterne stabile i forhold til 2010.

Endelig har Økonomistyrelsen andre indtægter for 140,8 mio. kr. i 2011. Det er et fald på ca. 430 mio. kr. i forhold til 2010. Ca. 85 pct. af faldet i indtægter skyldes organisationsændringen, hvor bl.a. ØSC overgik til Statens Administration. Den resterende del skyldes reduktion i betaling for opgaver eller omlægning af finansiering af opgaver (til fx bevilling), lige som der er kommet enkelte nye overførselsindtægter til, primært i form af betalinger fra Statens Administration i relation til fælles drift, hvor opgaver udføres i Økonomistyrelsen.

Økonomistyrelsens omkostninger til personale er reduceret med 183,7 mio. kr. fra 2010 til 2011. Det er også her hovedsageligt organisationsændringerne, der har betydning for udviklingen.

Andre ordinære driftsomkostninger er reduceret med 43,9 mio. kr. § 07.12.01 har isoleret set reduceret øvrige ordinære omkostninger med ca. 70 mio. kr. fra 2010 til 2011. En væsentlig del af reduktionen skyldes organisationsændringen primo 2011. Endelig har § 07.12.04 haft et forbrug på godt 30 mio. kr. i 2011. Forbruget giver isoleret set en stigning i Økonomistyrelsens samlede forbrug, da § 07.12.04 blev overført til Økonomistyrelsen i 2011.

Andre driftsomkostninger er reduceret med ca. 133 mio. kr. Forskellen skyldes organisationsændringen primo 2011.

Endelig kan det nævnes, at afskrivninger reduceredes med 19,5 mio. kr. fra 2010 til 2011, mens de finansielle nettoomkostninger stort set var uændret (nettoændring på 0,5 mio. kr.). Væsentlige årsager til reduktionen er overflytning af anlæg til Statens Administration som følge af organisationsændringen (godt 4 mio. kr.) samt det at afskrivninger på styrelsens originale SLS-anlæg udløb i 2010, da anlægget her var fuldt afskrevet (knap 18 mio. kr.).

Årets resultat er disponeret således, jf. tabel 7.

**Tabel 7: Resultatdisponering**

<b>Resultatdisponering (mio. kr.)</b>	<b>2011</b>
Disponeret til bortfald	0,6
Disponeret til reserveret egenkapital	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-10,1
<b>I alt</b>	<b>-10,7</b>

### 3.3 Balance

Økonomistyrelsens balance viser styrelsens aktiver og forpligtelser pr. 31. december 2011, jf. tabel 8.

**Tabel 8: Balance pr. 31. december 2011**

Note	Aktiver (mio. kr.)	2010	2011	Note	Passiver (mio. kr.)	2010	2011
	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
1	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				Reguleret egenkapital (startkapital)	21,1	21,1
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	60	97,6		Opskrivninger	0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter, mv.	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	70,1	42,4		Bortfald af årets resultat	0	0,6
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>130,1</b>	<b>139,9</b>		Udbytte til staten	0	0,0
					Overført overskud	86,3	95,7
2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital i alt</b>	<b>107,4</b>	<b>117,4</b>
	Grunde, arealer og bygninger	3,1	0,0	3	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>10,3</b>	<b>4,6</b>
	Infrastruktur	0	0,0				
	Transportmateriel	0	0,0		Langfristede gældsposter		
	Produktionsanlæg og maskiner	0,08	0,0		FF4 Langfristet gæld	134,5	128,0
	Inventar og It-udstyr	2,7	0,7		FF6 Bygge- og It-kredit	0	0,0
	I gangværende arbejder for egen regning	22,3	0,0		Donationer	0,0	0,0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>28,2</b>	<b>0,7</b>		Prioritetsgæld	0,0	0,0
					Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>134,5</b>	<b>128,0</b>
	Statsforskrivning	21,1	21,1				
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Kortfristede gældsposter		
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>21,1</b>	<b>21,1</b>		Leverandører af varer tjenesteydelser	119,7	96,3
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>179,4</b>	<b>161,7</b>		Anden kortfristet gæld	4,9	3,6
					Skyldige feriepenge	54,3	20,7
	<b>Omsætningsaktiver</b>				Reserveret bevilling	29,6	47,8
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	9,4
	Tilgodehavender	251,7	81,8		Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
	Værdipapirer	0	0,0		<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>208,5</b>	<b>177,8</b>
	Likvide beholdninger				<b>Gæld i alt</b>	<b>343,0</b>	<b>305,7</b>
	FF5 uforrentet konto	-25,8	5,9				
	FF7 Finansieringskonto	55,2	178,3				
	Andre likvider	0,1	0,0				
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>29,6</b>	<b>184,2</b>				
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>281,2</b>	<b>266,0</b>				
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>460,6</b>	<b>427,7</b>		<b>Passiver i alt</b>	<b>460,6</b>	<b>427,7</b>

Økonomistyrelsens balance er reduceret med 32,9 mio. kr. fra 2010 til 2011. Den samlede balancesum indeholder forskydninger i de enkelte dele af balancen.

Styrelsens anlægsmasse er reduceret med netto 17,7 mio. kr. Netto-reduktionen er sammensat af en stigning på 9,8 mio. kr. på de immaterielle anlægsaktiver og en reduktion på 27,5 mio. kr. på de materielle anlægsaktiver. Stigningen i immaterielle anlægsaktiver skyldes den fortsatte udvikling af styrelsens It-systemer. Reduktionen af



materielle anlægsaktiver skyldes opgaveoverflytning til Statens Administration, der overtog ansvaret for ejendomsdrift og fælles service i øvrigt for Økonomistyrelsen.

For omsætningsaktivernes vedkommende er den samlede økonomiske volumen reduceret som følge af opgaveoverdragelsen af primært ØSC, hvilket også forklarer reduktionen af tilgodehavender på 169,9 mio. kr. Økonomistyrelsen har i 2011 arbejdet med at forbedre opkrævninger af tilgodehavender. Indsatsen vurderes at have haft effekt. Den uforrentede FF5-konto er steget fra ultimo 2010 til ultimo 2011. Beholdningen ved udgangen af 2011 på 5,9 mio. kr. mod -25,8 mio. kr. ultimo 2010.

Egenkapitalens sammensætning er uddybet under afsnit 3.4 "Egenkapitalforklaring".

Hensatte forpligtelser er uddybet i bilag 1 note 4.

Styrelsens langfristede gæld er reduceret med 6,5 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes organisationsændringen primo 2011. På balancen er der ultimo 2010 forskel mellem størrelsen på anlægsaktiverne og størrelsen på den langfristede gæld, og der vil derfor primo 2011 igen ske flytninger i likviditet i relation til anlæg (jf. også afsnit 3.5.1).

Den kortfristede gæld er reduceret med ca. 30 mio. kr. i forhold til ultimo 2010. Reduktionen skyldes blandt andet overflytningen af ØSC til Statens Administration primo 2011. Mængden af reserveret bevilling er vokset betydeligt. Det skyldes dels, at der ultimo 2011 foregik en nettoreservation af bevilling på § 07.12.01, dels at Økonomistyrelsen overtog ansvaret for § 07.12.04 i 2011. Til denne hovedkonto er knyttet en betydelig mængde reserveret bevilling.

Økonomistyrelsen har valgt at bibeholde hensættelsen til skyldige feriepenge på uændret niveau i forhold til 2010. Baggrunden herfor er, at hensættelse af feriepenge anbefales justeret ultimo året i henhold til beregning foretaget af ØSC. ØSC har beregnet Økonomistyrelsens skyldige feriepenge til 18,7 mio. kr., men denne beregning er eksklusiv pension. Det er oplyst, at pensionsudgifter vil indgå i beregningen ved udgangen af 2012. Derfor vil der skulle tilbageføres en del af hensættelsen vedrørende 2011 for at fremføre den igen ultimo 2012, når pensionsandelen indgår i beregningen. Det vurderes på denne baggrund mest retvisende at bibeholde niveauet for den hidtidige hensættelse på 20,7 mio. kr. frem for at foretage en nedjustering på baggrund af ØSC's beregning. Indregnes pensionsbidrag i de gennemsnitlige udgifter pr. skyldig feriedag (eksklusiv særlig feriegodtgørelse), som ØSC har beregnet, giver dette samlet set 21,2 mio. kr. Økonomistyrelsens hensættelse på 20,7 mio. kr. er således 2 mio. kr. højere end ØSC's beregning uden pension og 0,5 mio. kr. lavere end ØSC's beregning med pension.

### 3.4 Egenkapitalforklaring

Økonomistyrelsens egenkapital udgør ultimo 2011 117,4 mio. kr., hvoraf 95,7 mio. kr. er overført overskud fra tidligere år, jf. tabel 9.

**Tabel 9: Egenkapitalforklaring**

Egenkapital primo R-året (mio. kr.)	2010	2011
Startkapital	21,1	21,1
Overført overskud primo	75,2	86,3
+primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	20,1
+overført fra årets resultat	11,1	-10,7
+bortfald af resultat	0,0	0,6
<b>Overført overskud ultimo <sup>1)</sup></b>	86,3	96,3
<b>Egenkapital ultimo R-året <sup>2)</sup></b>	107,4	117,4

1) Det overførte overskud ultimo 2011 indeholder bortfald på 0,6 mio. kr., hvilket forklarer afvigelsen i forhold til det overførte overskud i tabel 8.

2) Af egenkapitalen ultimo 2011 hidrerer 39,9 mio. kr. § 7.12.04. Fremme af digital forvaltning

Økonomistyrelsen havde 86,3 mio. kr. i overført overskud primo 2011. Som følge af reorganiseringen i Finansministeriet afgav Økonomistyrelsen overført overskud til Statens Administration, men modtog til gengæld overført overskud på § 07.12.04. Samlet set førte det til primoreguleringer på 20,1 mio. kr. Årets underskud på 10,1 mio. kr. samt bortfald på 0,6 mio. kr. fører samlet til et overført overskud ultimo 2011 på 96,3 mio. kr. inklusive bortfald på 0,6 mio. kr. og en samlet egenkapital inkl. startkapital på 117,4 mio. kr.

### **3.5 Opfølgning på likviditetsordningen**

Likviditetsflytninger foretages samlet for de to hovedkonti § 07.12.01 og § 07.12.04, da § 07.12.01 er likviditetsbærende for begge konti.

#### **3.5.1 Likviditetsflytninger: Anlægsaktiver og langfristet gæld**

For § 07.12.01 gælder, at summen af færdige og erhvervede anlægsaktiver samt aktiver under udvikling er ca. 12,6 mio. kr. højere end gælden på FF4-kontoen ultimo 2011. Forskellen mellem aktivmasse og gæld skyldes at:

- Afskrivninger for 4. kvartal regnskabsteknisk er foretaget i 2011, mens den tilsvarende reduktion af gæld først kan ske i 2012.
- Tilgange i 4. kvartal 2011 i forbindelse med erhvervede aktiver såvel som udvikling af aktiver er registreret i 2011. Den korresponderende optagelse af gæld sker først i 2012.
- To anlæg til en samlet anskaffelsesværdi af 8,5 mio. kr. er anskaffet ved donation, og der skal således ikke optages lån på FF4-kontoen til opbygning af disse aktiver

De beskrevne differencer vedrørende afskrivninger og tilgange i 4. kvartal 2011 er flyttet primo 2012, således at gæld og anlægsværdi for ikke-donerede anlæg stemmer overens.

Der føres ikke anlæg på § 07.12.04.

#### **3.5.2: Likviditetsflytninger: Afstemning af FF5-kontoen**

Den uforrentede FF5-konto på § 07.12.01 udviser en saldo på 5,9 mio. kr. ultimo 2011. Der foretages flytninger på i alt 51,9 mio. kr., jf. tabel 10.

**Tabel 10: Saldo på den uforrentede FF5-konto for § 07.12.01**

Uforrentede FF5-konto for § 07.12.01 (mio. kr.)	
Tilgodehavender	73,8
Andre likvider	0,1
Hensatte forpligtelser	-1,4
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-25,3
Anden kortfristet gæld	0,0
Igangværende arbejder for fremmed regn.	9,4
Skyldige feriepenge	-10,3
Reserveret bevilling	5,7
<b>I alt</b>	<b>51,9</b>

På § 07.12.04 foretages der flytninger for i alt 42,8 mio. kr. Flytningerne er specificeret som følger, *jf. tabel 11.*

**Tabel 11: Saldo på den uforrentede FF5-konto for § 07.12.04**

Uforrentede FF5-konto for § 07.12.04 (mio. kr.)	
Tilgodehavender	-0,2
Hensatte forpligtelser	0,0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30,6
Anden kortfristet gæld	0,0
Skyldige feriepenge	0,0
Reserveret bevilling	12,4
<b>I alt</b>	<b>-16,9</b>

De samlede flytninger på 07.12.01 beløber sig dermed til 94,7 mio. kr., og FF5-kontoen vil dermed primo 2012 udvise en saldo på 100,6 mio. kr.

### **3.6 Opfølgning på lånerammen**

Økonomistyrelsens udnyttelsesgrad af lånerammen pr. ultimo 2011 er 87 pct., *jf. tabel 12.*

**Tabel 12: Udnyttelse af lånerammen**

Udnyttelse af låneramme	2011
Sum af saldo på FF4 pr 31. december 2011	128,0 mio. kr.
Låneramme på FL10	147,0 mio. kr.
<b>Udnyttelsesgrad</b>	<b>87 %</b>

Som det fremgår, er lånerammen overholdt pr. ultimo 2011. Det bemærkes, at styrelsen i 2011 afgav 75,0 mio. kr. af lånerammen pr. primo 2011 til Statens Administration. På TB11 fik Økonomistyrelsen forøget lånerammen for 2011 fra 131,0 mio. kr. til 147,0 mio. kr.

Lånerammen har ikke været overskredet i løbet af 2011.

### **3.7 Bevillingsregnskab**

Bevillingsregnskabet indeholder Økonomistyrelsens indtægter og udgifter på hovedkontoniveau som opgjort i virksomhedens bidrag til statsregnskabet, *jf. tabel 13 og 14.*

**Tabel 13: Bevillingsregnskab 2011, mio. kr. § 07.12.01**

Mio. kr.	Regnskab 2010	FL11 + TB11	Regnskab 2011	Difference
Nettoudgiftsbevilling	-137,4	-151,1	-151,1	0,0
Nettoforbrug af reservation	-2,5	-18,3	7,6	-25,9
Indtægter	-430,2	-266,2	283,6	17,4
Udgifter <sup>1)</sup>	571,9	441,1	424,4	18,9
<b>Årets resultat</b>	<b>1,8</b>	<b>5,5</b>	<b>-2,7</b>	<b>10,4</b>

<sup>1)</sup>Udgifter (Andre driftsomkostninger) er opskrevet med 2,2 mio. kr. i forhold til SKS-tallet. Beløbet vedrører en korrektion af 2010-regnskabet. Der henvises til bilag 5 for en uddybning.

**Tabel 14: Bevillingsregnskab 2011, mio. kr. § 07.12.04**

<i>Mio. kr.</i>	<b>Regnskab 2010</b>	<b>FL11 + TB11</b>	<b>Regnskab 2011</b>	<b>Difference</b>
Nettoudgiftsbevilling	-44,6	0,0	0,0	0,0
Nettoforbrug af reservation	-34,7	-30,0	-18,8	-11,2
Indtagter	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgifter	65,9	60,0	31,5	28,5
<b>Årets resultat</b>	<b>-13,5</b>	<b>30,0</b>	<b>12,7</b>	<b>17,3</b>

## 4. Påtegning af regnskabet

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Økonomistyrelsen CVR 10213231 er ansvarlig for (jf. afsnit 1.1.), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2011.

### 4.1 Ledelsens påtegning

Det tilkendegives hermed:

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

København, den <sup>31</sup>/<sub>5</sub> 2012

  
\_\_\_\_\_  
Direktør

København, den <sup>4</sup>/<sub>6</sub> 2012

  
\_\_\_\_\_  
Departement

### 4.2 Koncernrevisions påtegning

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Økonomistyrelsen for perioden 1. januar til 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter samt ledelsesberetningen. Årsregnskabet samt ledelsesberetningen er udarbejdet efter reglerne i Moderniseringsstyrelsens Vejledning om udarbejdelse af årsrapporter af 3. november 2010 samt BEK nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen (regnskabsbekendtgørelsen).

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsens § 39 og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse hermed. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab og en ledelsesberetning uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet og ledelsesberetningen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

#### Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jf. rigsrevisorloven samt aftalen mellem Finansministeriet og Rigsrevisionen i henhold til Rigsrevisorlovens § 9, stk. 1. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet og ledelsesberetningen er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for Økonomistyrelsens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Økonomistyrelsens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet og ledelsesberetningen.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgæede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Økonomistyrelsens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af Økonomistyrelsens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med Regnskabsbekendtgørelsen og Moderniseringsstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport. Det er også vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med vejledning om udarbejdelse af årsrapport. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgæede aftaler og sædvanlig praksis.

Finansministeriet, den 6/6 2012

*Pia Sønderlund Nielsen*

*Koncernrevision*

## 5. Bilag

### Bilag 1. Noter til Resultatopgørelse og Balance

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver (1.000,- kr.):

Færdiggjorte udviklingsprojekter	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	Immaterielle anlægsaktiver i alt
Primobeholdning	577.426	3.275	580.701
Tilgang	64.549	0	64.549
Afgang	-22.896	-3.275	-26.170
Saldo pr. 31/12 2011	619.079	0	619.079
Akkumuleret afskrivning	-334.262	0	-334.262
Akkumuleret nedskrivning	-187.261	0	-187.261
Regnskabsmæssig værdi 31/12 2011	97.557	0	97.557
Årets afskrivning	-11.323	3.275	-8.049
	Udviklingsprojekter under opførelse		
Primobeholdning	67.959		
Tilgang	53.514		
Nedskrivninger <sup>1)</sup>	-2.516		
Afgang	-76.565		
Saldo pr. 31/12 2011	42.392		
Akkumuleret afskrivning	0		

<sup>1)</sup> Nedskrivningen vedrører lukningen af et tidsregistreringsprojekt i Økonomistyrelsen. Lukningen betyder, at aktivet ikke længere har regnskabsmæssig værdi.

Note 2: Materielle anlægsaktiver (1.000,- kr.):

Grunde, arealer og bygninger	Grunde, arealer og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Inventar og It-udstyr	Materielle anlægsaktiver i alt
Primobeholdning	3.585	158	9.428	13.171
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	-3.585	-158	-7.366	-11.110
Saldo pr. 31/12 2011	0	0	2.061	2.051
Akkumuleret afskrivning	0	0	-1.404	-1.404
Akkumuleret nedskrivning	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31/12 2011	0	0	657	657
Årets afskrivning	444	79	5.407	5.930
Årets nedskrivning	0	0	0	0

Note 3: Hensatte forpligtelser (mio. kr.):

	Mio. kr.
Resultatlon, frivillig fratreden, effekt af varige tillæg	3,5
Omsorgsdage, børneomsorgsdage og seniordage	1,1
I alt	4,6

## **Bilag 2. Gebyrfinansieret og indtægtsdækket virksomhed**

I nedenstående tabel er vist resultatet af Økonomistyrelsens indtægtsdækkede aktiviteter. Samlet set var der i 2011 et overskud på 23,0 mio. kr. på de indtægtsdækkede aktiviteter.

Indtægtsdækket virksomhed <sup>1</sup>	Årets resultat			
	2009	2010	2011	I alt
Statens Lønssystem	-0,5	8,2	-24,3	-16,6
Navision Stat	1,8	-5,3	1,3	-2,2
<b>I alt</b>	<b>1,3</b>	<b>2,9</b>	<b>-23,0</b>	<b>-18,8</b>

1) Overskud er angivet med negativt fortegn

2) Jf. finanslovens § 7.12.01 er der aktiveret interne timer for projekterne vedrørende Navision Stat konsolidering og HIR-løn. Der er korrigeret for disse beløb i tabellen.



**Bilag 3: Hovedtal for §§ 07.12.01, 07.12.02 (historisk) og 07.12.04**

**Hovedtal for § 07.12.01 Økonomistyrelsen**

Hovedtal	2009	2010	2011
(mio. kr.)			
<b>Resultatopgørelse</b>			
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	<b>(289,0)</b>	<b>(290,4)</b>	<b>(285,1)</b>
- Heraf indtægtsfort bevilling	(166,1)	(139,9)	(143,5)
- Heraf eksterne indtægter	(122,9)	(150,6)	(141,6)
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	<b>509,3</b>	<b>539,9</b>	<b>391,3</b>
- Heraf personaleomkostninger	198,8	189,8	148,6
- Heraf afskrivninger	54,5	42,3	23,0
- Heraf øvrige omkostninger	256,0	307,7	221,9
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>220,3</b>	<b>249,4</b>	<b>106,2</b>
- Andre driftsindtægter	(242,4)	(272,7)	(140,8)
- Andre driftsomkostninger	12,1	18,7	24,7
<b>Resultat for finansielle poster</b>	<b>(9,9)</b>	<b>(4,6)</b>	<b>(9,9)</b>
- Finansielle poster, netto	4,3	5,7	5,1
- Ekstraordinære poster, netto	0,2	0,0	(0,0)
<b>Årets resultat</b>	<b>(5,4)</b>	<b>1,1</b>	<b>(7,1)</b>
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	143,4	176,9	161,7
Omsætningsaktiver	178,1	199,9	183,1
Egenkapital	85,8	84,6	79,7
Hensatte forpligtelser	4,9	6,0	4,6
Langfristet gæld	80,0	132,6	128,0
Kortfristet gæld	150,8	153,6	134,8

**Hovedtal for § 07.12.02 ØSC (historiske tal)**

Hovedtal	2009	2010	2011
(mio. kr.)			
<b>Resultatopgørelse</b>			
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	<b>(0,1)</b>	<b>(0,4)</b>	-
- Heraf indtægtsfort bevilling	-	-	-
- Heraf eksterne indtægter	(0,1)	(0,4)	-
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	<b>90,8</b>	<b>147,6</b>	-
- Heraf personaleomkostninger	87,2	142,4	-
- Heraf afskrivninger	-	0,2	-
- Heraf øvrige omkostninger	3,6	4,9	-
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>90,8</b>	<b>147,1</b>	-
- Andre driftsindtægter	(176,1)	(298,2)	-
- Andre driftsomkostninger	74,8	139,1	-
<b>Resultat for finansielle poster</b>	<b>(10,5)</b>	<b>(12,0)</b>	-
- Finansielle poster, netto	(0,1)	(0,3)	-
- Ekstraordinære poster, netto	-	-	-
<b>Årets resultat</b>	<b>(10,5)</b>	<b>(12,3)</b>	-
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	0,9	2,5	-

<b>Hovedtal</b>			
(mio. kr.)	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>Resultatopgørelse</b>			
Omsætningsaktiver	72,3	81,3	-
Egenkapital	10,5	22,8	-
Hensatte forpligtelser	2,4	4,3	-
Langfristet gæld	0,3	1,9	-
Kortfristet gæld	60,0	54,9	-

#### Hovedtal for § 07.12.04 Fremme af digital forvaltning

<b>Hovedtal</b>			
(mio. kr.)	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>Resultatopgørelse</b>			
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	-	-	<b>(18,8)</b>
- Heraf indtægtsfort bevilling	-	-	(18,8)
- Heraf eksterne indtægter	-	-	-
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	-	-	<b>31,5</b>
- Heraf personaleomkostninger	-	-	-
- Heraf afskrivninger	-	-	-
- Heraf øvrige omkostninger	-	-	31,5
<b>Resultat af ordinær drift</b>	-	-	<b>12,7</b>
- Andre driftsindtægter	-	-	-
- Andre driftsomkostninger	-	-	-
<b>Resultat for finansielle poster</b>	-	-	<b>12,7</b>
- Finansielle poster, netto	-	-	-
- Ekstraordinære poster, netto	-	-	-
<b>Årets resultat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12,7</b>
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	-	-	-
Omsætningsaktiver	-	-	82,9
Egenkapital	-	-	39,9
Hensatte forpligtelser	-	-	-
Langfristet gæld	-	-	-
Kortfristet gæld	-	-	43,0

#### Bilag 4. Opfølgning på resultatkontrakt til årsrapport 2011

Mål 1: Effektivisering og gevinstrealisering			
Resultatkrav	Bemærkninger	Samlet opfyldelse	
1.1	<p>Identifikation af fremadrettede effektiviseringsmuligheder på 250 mio. kr. i 2011. Økonomistyrelsen etablerer i 2011 en idébank, der løbende skal generere forslag til nye, gennemførbare effektiviseringstiltag, som fremadrettet skal kunne indgå på finansloven og/eller i kommuneforhandlingerne.</p>	<p>Der er ved udgangen af 2011 ikke etableret en idébank i den forstand, resultatkravet lægger op til. Økonomistyrelsen har dog i 2011 identificeret et antal effektiviseringstiltag. Resultatkravet vurderes på denne baggrund at være delvist opfyldt.</p> <p>For en uddybning henvises til årsrapportens afsnit 2.2.</p>	Delvist opfyldt
1.2	<p>Økonomistyrelsen skal i 2011 sikre samlede gevinstrealiseringer på 128 mio. kr. fordelt på en række allerede igangsatte projekter.</p>	<p>Der er samlet set realiseret gevinster for 111,9 mio. kr., hvilket er 16,1 mio. kr. lavere end målsætningen. Dette svarer til en gevinstrealisering på ca. 87 pct. Resultatkravet vurderes på denne baggrund delvist opfyldt.</p> <p>For en uddybning henvises til årsrapportens afsnit 2.2.</p>	Delvist opfyldt

Mål 2: Bedre økonomistyring i staten			
	Bemærkninger	Samlet opfyldelse	
2.1	<p>Alle aktiviteter i forbindelse med det statslige økonomistyringsprojekt, som er planlagt i 2011, og som Økonomistyrelsen er ansvarlig for, er gennemført i henhold til projektplanen.</p>	<p>De aktiviteter, som Økonomistyrelsen er ansvarlig for, er gennemført ved udgangen af året i forhold til den reviderede projektplan.</p>	Opfyldt
2.2	<p>Udvidelse af regelsættet omkring krav til institutionernes budgettering. Økonomistyrelsen vil udarbejde regelsæt og tilhørende koncept for periodiserede budgetter og løbende opfølgning. Regelsæt og koncept skal være færdigudviklet inden udgangen af 2011 med henblik på implementering pr. 1. januar 2012.</p>	<p>Regelsættet er udvidet med cirkulære om budgettering og budget- og regnskabsopfølgning af 22. december 2011.</p> <p><i>Der henvises til afsnit 2.2.3.</i></p>	Opfyldt
2.3	<p>Økonomistyrelsen skal opnå en gennemsnitlig tilfredshed med Økonomistyrelsens systemer (Navision, ØS LDV, RejsUd og Indl'ak) på minimum 3,3 på en skala fra 1-5.</p>	<p>Der er opnået en gennemsnitlig tilfredshed på 3,3.</p> <p>Metoden bag tilfredshedsmålingerne er en spørgeskemaundersøgelse, hvor respondenterne er deltagerne i Økonomistyrelsens fokusgrupper, som indkaldes i forbindelse med tilfredshedsmålingerne. Der er gennemført 5 fokusgrupper på området for økonomisystemer. Den gennemsnitlige tilfredshed i hver fokusgruppe er: (antal deltagere i parentes):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- A: 3,0 (10)</li> <li>- B: 3,1 (10)</li> <li>- C: 3,1 (11)</li> <li>- D: 3,3 (8)</li> <li>- E: 3,9 (8)</li> </ul> <p>Et vægtet gennemsnit på tværs af fokusgrupperne giver 3,3. Det bemærkes dog, at den gennemsnitlige tilfredshed i 3 fokusgrupper var under 3,3.</p>	Opfyldt

Mål 3: Effektive personaleadministrative processer			
		Bemærkninger	Samlet opfyldelse
3.1	HR-Løn skal inden udgangen af 2011 være implementeret i 75 pct. af de statslige institutioner, der betjenes af Statens Administration på lønområdet.	Ved årsskiftet 2011/2012 var HR-Løn implementeret i 94 pct. af de institutioner, der benytter ØSC på lønområdet (119 institutioner ud af 127).	Opfyldt
3.2	Der skal i SLS være en årlig korrekthed på minimum 99 pct. i forhold til løn- og pensionsberegning og rettidig løn- og pensionsanvisning (på dispositionsdagen) til de statslige lønmodtagere og statspensionister.	I 2011 har været 4 sager, hvor lønmodtagere/pensionister ikke har modtaget korrekt løn/pension som følge af fejl i ØD/MODST. I forhold til det samlede antal anvisninger på 3,9 mio. er der således tale om en korrekthed på over 99 pct.	Opfyldt
3.3	Gennemsnitlig tilfredshed med løn- og personalsystemer (SLS, Campus, ØSLDV og eRekruttering) på minimum 3,5 på en skala fra 1-5.	Ved årets kundetilfredshedsundersøgelse blev resultatet for de 4 løn- og personalsystemer følgende (skala 1-5): <ul style="list-style-type: none"> <li>- SLS: 4,1</li> <li>- ØSLDV: 3,5</li> <li>- eRekruttering: 3,6</li> <li>- Campus: 3,4</li> </ul> Det summariske gennemsnit er således 3,7.	Opfyldt
3.4	I 2011 effektiviseres Økonomistyrelsens systemforvaltningsopgaver (eksklusive udviklingsomkostninger) med to pct. på tværs af Økonomistyrelsen.	Den samlede lønsom i kontoret for systemforvaltning og support (SYSU) er reduceret med 8,2 pct. fra januar til december 2011. Målet vurderes på den baggrund opfyldt.	Opfyldt

Mål 4: Digitalisering og effektivisering			
		Bemærkninger	Samlet opfyldelse
4.1	Kundernes vurdering af Ministeriernes Projektkontors rådgivning og vejledning, herunder uddannelsesforløb og netværksarrangementer, skal gennemsnitligt være på minimum 3,5 på en skala fra 1-5.	De gennemførte kurser og uddannelsesforløb har i 2011 haft en gennemsnitlig kundetilfredshed på 4,1 på en skala fra 1-5, hvor 5 er bedst.	Opfyldt
4.2	85 pct. af de projekter, der har fået finansiering gennem ABT-fonden, kan ved afslutningen demonstrere og dokumentere et arbejdskraftsbesparende potentiale.	24 ud af samlet set 28 afsluttede projekter, der har fået finansiering gennem ABT-fonden (Nu: Fonden for Velfærdsteknologi), kan ved afslutningen af 2011 demonstrere og dokumentere et arbejdskraftsbesparende potentiale. <p>Potentialerne er opnået i lokale demonstrationsprojekter.</p> <p>Andelen af arbejdskraftsbesparende projekter udgør 86 pct.</p>	Opfyldt

Mål 5: Bedre økonomistyring (koncernfælles mål)			
		Bemærkninger	Samlet opfyldelse
5.1	Økonomistyrelsens forbrug ligger inden for de udmeldte rammer.	Operationaliseringen af resultatkravet fastlagde, at rammerne (forstået som den samlede forbrugsmulighed på den enkelte hovedkonto) for §§ 07.12.01, 07.12.03 og 07.12.04 ikke måtte overskrides. Opgørelser på baggrund af regnskaber for 2011 viser, at alle tre konti har holdt sig inden for den aftalte forbrugsmulighed.	Opfyldt
5.2	Økonomistyrelsens prognoser for forbrug i løbet	I operationaliseringen af resultatkravet blev	Opfyldt

	af året udgør et retvisende grundlag for de ledelsesmæssige beslutninger.	<p>to hovedkonti udvalgt, §§ 7.12.01 og 7.12.03. For § 7.12.01 måtte der på indtægts- såvel som udgiftssiden maksimalt være en afvigelse på 5 pct., når skønnet i 3. kvartal og de faktiske resultat ved årets afslutning sammenlignes. For § 7.12.03 måtte afvigelsen for skønnet over nettoforbruget i 3. kvartal og de faktiske resultat ved årets afslutning maksimalt være 10 pct.</p> <p>Opgørelser på baggrund af regnskaber for 2011 viser, at resultatkravet for 7.12.01 blev opfyldt.</p> <p>Det er besluttet at lade kravet til § 07.12.03 udgå, da det som led i finanslovsaftalen for 2012 blev besluttet at indstille udmøntningen af midler fra fonden. Dette skete som led i planlægningen af en større digitaliseringsreform. Denne ændring af fondens rammevilkår indtraf efter 3. kvartal.</p> <p>For en uddybning henvises til <i>afsnit 2.2.6</i>.</p>	
5.3	Økonomistyrelsen udarbejder en plan for, hvordan opgaver, aktiviteter og økonomi skal kobles i budgettet for 2012. Planen skal være godkendt af departementet senest d. 1. oktober 2011.	Målet udgår grundet reorganiseringen af Finansministeriets koncern i efteråret 2011.	Udgår

<b>Mål 6: Implementering af det koncernfælles ledelsesgrundlag</b>			
		Bemærkninger	Samlet opfyldelse
6	Økonomistyrelsen vil bidrage aktivt til udvikling og implementering af det koncernfælles ledelsesgrundlag. I lederevalueringen skal medarbejdernes gennemsnitlige vurdering af Økonomistyrelsens chefer i forhold til ledelsesgrundlaget være på mindst 3,7 på en skala fra 1-5.	Målet udgår grundet reorganiseringen af Finansministeriets koncern i efteråret 2011. Ledelsesgrundlaget blev introduceret i Økonomistyrelsen ca. 2 måneder før styrelsens nedlæggelse, hvorfor der ikke er grundlag for at vurdere målopfyldelsen.	Udgår.

## Bilag 5. Tabel med sidestillelse af væsentlige tal fra SKS vs. årsrapport 2011

I nedenstående tabel vises forskelle mellem SKS og beløb opgivet i årsrapporten for 2011.

Hovedtal (mio. kr.)	SKS	2011	Difference
<b>Resultatopgørelse</b>			
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	(303,9)	(303,9)	0,0
- Heraf indtægtsfort bevilling	(162,3)	(162,3)	0,0
- Heraf eksterne indtægter	(141,6)	(141,6)	0,0
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	425,0	425,0	0,0
- Heraf personaleomkostninger	148,6	148,6	0,0
- Heraf afskrivninger	23,0	23,0	0,0
- Heraf øvrige omkostninger	253,4	253,4	0,0
<b>Resultat af ordinær drift</b>	121,1	121,1	0,0
- Andre driftsindtægter	(140,8)	(140,8)	0,0
- Andre driftsomkostninger	22,5	24,7	(2,2)
<b>Resultat for finansielle poster</b>	2,8	5,0	(2,2)
- Finansielle poster, netto	5,1	5,1	0,0
- Ekstraordinære poster, netto	(0,0)	(0,0)	0,0
<b>Årets resultat</b>	7,9	10,1	(2,2)

I årsrapporten for 2010 skete en korrektion i forhold til 2010-regnskabet, sådan at omkostningerne blev reduceret med 2,2 mio. kr. Korrektionen skete som følge af en fejlagtig optagen hensættelse, der rettelig vedrorte en omkostning i 2011. Dette betyder, at andre driftsomkostninger i 2011 er opskrevet med 2,2 mio. kr. i forhold til SKS-tallet.