



DIGITALISERINGSSTYRELSEN

Årsrapport

20
14

Marts 2015



Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	3
2. Beretning	4
2.1 Præsentation af virksomheden	4
2.1.1 Mission og vision	4
2.1.2 Opgaver	5
2.1.3 Hovedkonti	5
2.2 Virksomhedens omfang	5
2.2.1 Drift	6
2.2.2 Administrerende ordninger	6
2.3 Årets faglige resultater	6
2.3.1 Overgangen til obligatorisk Digital Post	6
2.4 Årets økonomiske resultat	8
2.5 Opgaver og ressourcer	10
2.6 Målrapportering	11
2.6.1 Målrapportering 1 del: Oversigt over årets resultatopfyldelse	11
2.6.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger	12
2.7 Redegørelse for reservation	15
2.7.1 Eksisterende reservation	15
2.7.2 Nye reservationer	15
2.8 Forventninger til det kommende år	15
2.8.1 Realisering af målsætningen om 80 pct. digital kommunikation	16
2.8.2 Lancering af ny digitaliseringsstrategi	16
2.8.3 Nye generationer af NemID og Digital Post	16
2.8.4 Højere it-og informationssikkerhed	16
3. Regnskab	17
3.1 Anvendt regnskabspraksis	17
3.2 Resultatopgørelse mv.	17
3.2.1 Resultatdisponering	20
3.3 Balancen	20
3.4 Egenkapitalforklaring	23
3.5 Likviditet og låneramme	24
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	24
3.7 Bevillingsregnskabet	25
3.8 Udgiftsbaserede hovedkonti	26
4. Bilag	27
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	27
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	28

1. Påtegning af det samlede regnskab

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af virksomhedens økonomiske og faglige resultater. Det betyder, at Digitaliseringsstyrelsen i årsrapporten redegør for målopfyldelse, det medgåede ressourceforbrug, finansiering samt aktiver og forpligtelser. For at styrke økonomi- og resultatstyringen er fokus i årsrapporten lagt på afrapporteringen af årets faglige og finansielle resultater.

Årsrapporten indeholder virksomhedens påtegning af det samlede regnskab.

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

Boks 1

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Digitaliseringsstyrelsen, CVR-nummer 34051178 er ansvarlig for: § 07.12.01 Digitaliseringsstyrelsen (driftsbevilling), § 07.12.03 Fonden for Velfærdsteknologi (reservationsbevilling), § 07.12.04 Fremme af digital forvaltning (driftsbevilling), § 07.12.05 Netværkssamfundet (reservationsbevilling), § 07.12.06 Borger.dk og § 07.12.07 Digital signatur (reservationsbevilling), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2014.

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.

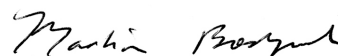
København den 18/3-2015



Direktør Lars Frelle-Petersen
Digitaliseringsstyrelsen



Direktør Niels Gottfredsen
Moderniseringsstyrelsen



Departementschef Martin Præstegaard
Finansministeriets departement

2. Beretning

Formålet med beretningen er at give en kortfattet beskrivelse af Digitaliseringsstyrelsen og regnskabsårets faglige og finansielle resultater. Endvidere behandles der i beretningen eventuelle væsentlige forhold, der har påvirket eller forventes at påvirke virksomhedens aktiviteter og forhold.

2.1 Præsentation af virksomheden

Digitaliseringsstyrelsen er en styrelse under Finansministeriet, der siden etableringen i 2011 har arbejdet målrettet for at digitalisere det offentlige Danmark.

Styrelsen har ca. 170 medarbejdere og løser opgaver inden for fire hovedområder:

1. Fællesoffentlig digitalisering
2. Digitale løsninger på velfærdsområderne
3. It-politik og styring
4. Fællesoffentlig infrastruktur.

2.1.1 Mission og vision

Digitaliseringsstyrelsen arbejder inden for Finansministeriets fælles mission og vision:

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





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

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

Digitaliseringsstyrelsens centrale bidrag til Finansministeriets fælles mission er at sikre, at digitaliseringen af det offentlige Danmark giver effektiviseringsgevinster og god og fleksibel digital service. Det gør styrelsen ved at stå i spidsen for, at implementeringen af de fællesoffentlige digitaliseringsstrategier bliver gennemført. Gevinsterne skal især indhentes via digitalisering af de tre store velfærdsområder: sundheds-, social- og undervisningsområdet samt via øget digital kommunikation mellem myndigheder og borgere og virksomheder.

2.1.2 Opgaver

Danske borgere og virksomheder er i stigende grad afhængige af de løsninger, som Digitaliseringsstyrelsen leverer, fx borger.dk, Digital Post og NemID. Det betyder, at styrelsen har et stadigt større fokus på etablering af brugervenlige løsninger, og at der til stadighed arbejdes for en professionel, effektiv og sikker systemforvaltning af den fællesoffentlige systemportefølje.

2.1.3 Hovedkonti

Årsrapporten aflægges for følgende seks hovedkonti:

- § 07.12.01. Digitaliseringsstyrelsen (*driftsbevilling*)
- § 07.12.03. Fonden for Velfærdsteknologi (*reservationsbevilling*)
- § 07.12.04. Fremme af digital forvaltning (*driftsbevilling*)
- § 07.12.05. Netværkssamfundet (*reservationsbevilling*)
- § 07.12.06. Borger.dk (*reservationsbevilling*)
- § 07.12.07. Digital signatur (*reservationsbevilling*)

2.2 Virksomhedens omfang

Tabel 1

Digitaliseringsstyrelsens samlede aktivitet

	mio. kr.	Bevilling	Regnskab
Drift	Udgifter	304,5	341,5
	Indtægter	-80,8	-75,8
Administrerede ordninger mv.	Udgifter	187,8	164,6
	Indtægter	-4,6	-4,9

Anm.: Drift udgøres af driftsbevillingerne på § 07.12.01 og § 07.12.04, mens administrerede ordninger er de fire reservationsbevillinger, der også genfindes i tabel 13 plus § 07.12.15.50 Ventekonto for NemKonto på 0,1 mio. kr.

Kilde: SKS

2.2.1 Drift

Digitaliseringsstyrelsens samlede virksomhed består af to driftsbevillinger på finansloven med en samlet udgiftsbevilling på 304,5 mio. kr. og en indtægtsbevilling på 80,8 mio. kr. Driftsbevillingerne vedrører primær drift af Digitaliseringsstyrelsen, herunder fx Ministeriernes projektråd, samt bevilling til hovedkontoen 'Fremme af digital forvaltning', som bl.a. vedrører digitaliseringsstrategien og grunddataprogrammet.

2.2.2 Administrerende ordninger

Virksomheden består endvidere af fire reservationsbevillinger med en samlet bevilling på 187,8 mio. kr. til Borger.dk, digital signatur, NemHandel og it-sikkerhed samt Fonden for Velfærdsteknologi med Statens Administration som regnskabsførende på sidstnævnte. Der er for 2014 realiserede udgifter for 164,6 mio. kr. og realiserede indtægter for 4,9 mio. kr., heraf udgør 4,5 mio. kr. en bodsindtægt fra NemId. Bodsbeløbet er optaget på tillægsbevillingen som både en indtægt og en udgift, således der er mulighed for at anvende det modtagne bodsbeløb til systemforbedringer.

2.3 Årets faglige resultater

Danmark er i front med anvendelse af it og digitale løsninger i den offentlige sektor, og danskerne er godt på vej til at bo og arbejde i et digitalt Danmark. Digitaliseringsstyrelsen spiller en hovedrolle i denne store omstilling og har i 2014 nået en række væsentlige milepæle og faglige mål.

De projekter, der er gennemført eller igangsat i 2014, tager afsæt i Finansministeriets mission om at sikre en effektiv offentlig sektor, som bl.a. sker ved at arbejde for en bedre borgeroplevelse af den offentlige service, fx ved etablering af velfungerende digitale selvbetjeningsløsninger samt fokus på danskernes informationssikkerhed.

2.3.1 Overgangen til obligatorisk Digital Post

I 2014 har Digitaliseringsstyrelsen fortsat arbejdet på at indfri målsætningen om, at 80 pct. af den skriftlige kommunikation mellem borger/virksomheder og offentlige myndigheder skal være digital i 2015. En vigtig milepæl blev nået den 1. november 2014, hvor Danmark som det første land i verden overgik til obligatorisk Digital Post. På dette tidspunkt havde ca. 3,1 mio. danskere selv oprettet en digital postkasse, og 479.000 var blevet fritaget for Digital Post fra det offentlige.

Overordnet set er det Digitaliseringsstyrelsens vurdering, at Danmarks overgang til Digital Post er gået godt. Styrelsen følger fortsat udrulningen for at sikre, at der bliver taget hånd om uforudsete u hensigtsmæssigheder og udfordringer, og at borgerne får den hjælp, de måtte have behov for i den henseende. Bl.a. vil der i 2015 være særlig fokus på de borgere, der ikke hidtil har logget ind for at læse deres digitale post.

Der har været gennemført en række kommunikationsaktiviteter, herunder en stor fællesoffentlig kampagne, for at sikre, at borgerne er bekendt med de nye områder, hvor de fremover skal betjene sig selv digitalt. Som led i dette har der også i 2014 været et godt og tæt samarbejde med de organisationer, som varetager kontakten til især de it-svage grupper i samfundet. Som noget nyt har der i årets løb været en målrettet indsats over for de unge for at sikre, at deres kendskab til Digital Post blev øget. Fra juni til september er kendskabet blandt de 15-24 årige herefter steget fra 62 pct. til 91 pct. ifølge en undersøgelse foretaget af Megafon for Digitaliseringsstyrelsen.

2.3.2 Tredje bølge af obligatorisk digital selvbetjening

Styrelsen har i 2014 udarbejdet lovgivningen vedrørende tredje bølge af digital selvbetjening med i alt 27 områder, hvor det blev obligatorisk at bruge digitale selvbetjeningsløsninger.

Lovgivningen trådte i kraft 1. december 2014, hvor det blev obligatorisk for borgerne at anvende digital selvbetjening til fx ansøgning om byggetilladelse eller forældremyndighed og fornyelse af parkeringslicens. Styrelsen har endvidere igangsat det lovforberedende arbejde for den fjerde bølge af områder, som skal overgå til digital kommunikation pr. 1. december 2015.

2.3.3 Videreudvikling af fælles løsninger og it-infrastrukturer

Aftalerne om kommunernes og regioners økonomi for 2015 styrkede den offentlige sektors indsats for øget digitalisering, effektivisering og fælles løsninger. Regeringen, KL og Danske Regioner blev enige om at konsolidere og udbygge samfundets digitale infrastruktur samt finde nye veje til at effektivisere og forny den offentlige sektor. Fx blev der indgået aftale om den næste generation af NemID og Digital Post samt aftalt en brugerportalsløsning for lærere, elever og forældre, der skal støtte op om kommunikation og læring i folkeskolen.

Den nuværende fællesoffentlige digitaliseringsstrategi udløber ved udgangen af 2015, og parterne har aftalt at udarbejde en ny fælles digitaliseringsstrategi, der skal udbygge den ambitiøse digitaliseringsdagsorden yderligere og bidrage til øget vækst og velfærd. Med aftalerne om kommunernes og regioners økonomi for 2015 blev der desuden enighed om at styrke arbejdet med it-sikkerhed i den fællesoffentlige digitale infrastruktur, og højne brugervenligheden i de offentlige it-løsninger.

2.3.4 Opfølgning på it-projekter og it-drift

Statens It-projektråd følger alle store statslige it-projekter, der er startet efter 2011, og offentliggør halvårligt en status med anbefalinger til, hvordan statens it-projekter kan blive endnu bedre. Statens It-projektråd er blevet udvidet med to medlemmer, så det nu består af i alt 11 erfarne ledere fra den private og offentlige sektor.

Den seneste statusrapportering for 1. halvår 2014 indeholder i alt 27 projekter. It-projekterne tildeles et rødt, gult eller grønt trafiklys afhængigt af, om og hvor meget de afviger fra deres planlagte tidsplan, budget og gevinstplan. Ved sidste statusrapportering er fem projekter i rødt og fem gult, mens de øvrige projekter - ifølge de ansvarlige myndigheder - kører efter planen.

I 2014 udgav Digitaliseringsstyrelsen endvidere den anden statusrapport vedr. it-driften i staten, som også giver et billede af, hvor udfordringerne er.

2.3.5 Lancering af cyber- og informationssikkerhedsstrategien

Regeringen lancerede 16. december 2014 en national strategi for cyber- og informationssikkerhed. 27 konkrete initiativer på tværs af seks indsatsområder skal herefter bidrage til at øge informationssikkerheden og styrke beskyttelsen mod cyberangreb. Blandt indsatsområderne er professionalisering og styrket it-tilsyn, klare krav til leverandører samt styrket cybersikkerhed og mere viden på området.

Ambitionen er, at danske borgere og virksomheder fortsat har tillid til, at staten passer bedst muligt på deres data, og at Danmark fortsat er et sikkert land at investere og anvende digitale tjenester i.

Digitaliseringsstyrelsen har ansvaret for at implementere seks af de konkrete initiativer, herunder fortsat opfølgning og koordinering af implementering af sikkerhedsstandarden ISO27001 i hele staten.

2.3.6 Klar strategisk retning og stor medarbejdertilfredshed

I starten af 2014 gennemførte styrelsen et større strategiarbejde med bl.a. afsæt i en interessentanalyse. Analysen pegede på vigtigheden af at samle styrelsens analyseressourcer samt at styrelsen skulle have øget fokus på it-sikkerhed, professionalisering af systemforvaltningen samt øget brugervenlighed og sammenhæng i de offentlige løsninger.

I august blev der derfor etableret en ny organisation i styrelsen, hvor der dels blev ansat en ny vicedirektør, som har fået til ansvar at sikre en effektiv og sikker drift, dels er flere kontorer lagt sammen i centre for at opnå større faglig og kompetencemæssig synergi på tværs af styrelsens opgaveportefølje.

Digitaliseringsstyrelsen arbejder på at blive Danmarks bedste styrelse og har derfor igangsat en række organisatoriske tiltag i det forgangne år. Styrelsens medarbejdertilfredshed er fortsat høj i 2014, hvor tilfredsheden ligger på 5,6 (på en skala fra 1-7). Styrelsens mål for 2014 var en medarbejdertilfredshed på 5,2.

2.4 Årets økonomiske resultat

Beretningen om årets økonomiske resultat indeholder en oversigt over Digitaliseringsstyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal. I afsnittet indgår en vurdering af, hvorledes årets økonomiske resultat er opnået, herunder særligt væsentlige begivenheder, der har haft indflydelse herpå. Endvidere indgår der en vurdering af årets resultat set i forhold til det forventede ved udarbejdelsen af grundbudget for 2014 og Finansloven for 2014, tillige med forventninger til 2015 baseret på bidrag til grundbudget 2015.

Tabel 2

Økonomiske hoved- og nøgletal for Digitaliseringsstyrelsen

(mio. kr.)	2012	2013	2014
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-206,5	-236,5	-286,6
- Heraf indtægtsført bevilling	-177,1	-208,9	-264,0
- Heraf eksterne indtægter	-29,4	-27,6	-22,6
- Heraf øvrige indtægter			
Ordinære driftsomkostninger	225,4	255,1	315,2
- Heraf personaleomkostninger	93,2	84,8	89,1
- Heraf af- og nedskrivninger	20,5	16,6	14,2
- Heraf øvrige omkostninger	111,7	153,7	211,8
Resultat af ordinær drift	18,8	18,6	28,6
Resultat før finansielle poster	-4,9	3,3	-0,2
Årets resultat	-1,6	5,2	1,7
Balance			
- Anlægsaktiver	67,9	73,2	70,2
- Omsætningsaktiver	283,1	45,5	47,3

- Egenkapital	-90,8	-85,5	-59,7
- Langfristet gæld	-61,7	-69,4	-66,9
- Kortfristet gæld	-55,9	-168,9	-195,0
Lånerammen	94,5	65,2	75,0
Træk på lånerammen	46,3	39,5	38,7
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	48,9%	60,6%	51,6%
Negativ udsvingsrate	18,3	17,2	11,7
Overskudsgrad	0,5%	-1,8%	-0,6%
Bevillingsandel	60,5%	72,8%	92,1%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	152,6	139,7	144,5
Årsværkspris (mio. kr.)	0,6	0,6	0,6
Lønomskostningsandel	31,8%	29,5%	30,0%
Lønsumsloft	96,4	94,4	104,9
Lønforbrug (mio. kr.)	94,0	84,0	88,8

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

Anm: Årsværkstallets lavere niveau ift. styrelsens ca. 170 medarbejdere skyldes et højt antal studenter.

Kilde: SKS

Resultatopgørelse

Digitaliseringsstyrelsen realiserede i 2014 et underskud på 1,7 mio. kr. Resultatet er tilfredsstillende set i lyset af styrelsens opgaveportefølje og budgettet for 2014. Den primære årsag til årets underskud er udbetaling af opsparing fra § 07.12.04 Fremme af digital forvaltning til KL (på 44,5 mio. kr.), som dog modsvares af det generelle mindreforbrug på de øvrige hovedkonti. Primo 2014 var forventningen et underskud på 5,2 mio. kr. Her vedrørte det budgetterede underskud primært Statstidende, der er indtægtsdækket virksomhed, og hvor det akkumulerede overførte overskud derfor søges nedbragt over en årrække.

Ordinære driftsomkostninger er ifølge resultatopgørelsen steget fra 255,1 mio. kr. til 315,2 mio. kr. fra 2013 til 2014. Den markante stigning er især forårsaget af en stigning i øvrige omkostninger fra 153,7 mio. kr. til 211,8 mio. kr., hvilket skyldes udbetaling af opsparing fra KL, desuden er der en mindre stigning i personaleomkostninger fra 84,8 mio. kr. til 89,1 mio. kr., mens der for af- og nedskrivninger er et fald fra 16,6 mio. kr. til 14,2 mio. kr.

Balance

Både faldet i omsætningsaktiver og ændringen i kortfristet gæld har baggrund i ressortdelingen i 2012, hvor Personalestyrelsen og dele af It- og Telestyrelsen først blev lagt ind i Økonomistyrelsen og efterfølgende opsplittet i Moderniseringsstyrelsen og Digitaliseringsstyrelsen. Den økonomiske konsekvens heraf blev først bogført i 2013. I 2014 var der omsætningsaktiver for 47,3 mio. kr., som dermed var på niveau med omsætningsaktiver for 2013.

Nøgletal

Faldet i negativ udsvingsrate fra 17,2 pct. til 11,7 pct. samt nedjustering af egenkapitalen skyldes bortfald af tidligere års akkumulerede opsparing, som ved bevillingsafregningen for 2014 blev besluttet disponeret til bortfald.

Bevillingsandelen er steget som følge af bevillingstilførsel til dækning af udgifter til aktiviteter i grunddataprogrammet, hvormed andelen af bevilling i forhold til de samlede indtægter er steget.

2.5 Opgaver og ressourcer

Afsnittet har til formål at beskrive virksomhedens opgaver og ressourceforbrug på disse.

Rapporteringen omfatter hele virksomheden og struktureres efter specifikationen af opgaver i finansloven, jf. tabel 6 i finanslovens anmærkninger.

Tabel 3
Sammenfatning af økonomi for Digitaliseringsstyrelsens opgaver

(mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets underskud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	-31,1	-3,0	34,1	0,0
1. Fællesoffentlig digitalisering	-26,6	-4,2	32,6	1,7
2. Digital velfærd	-25,7	-22,6	48,4	0,0
3. It-politik	-19,4	-2,3	21,7	0,0
4. Fællesoffentlig infrastruktur	-161,2	-43,6	204,7	0,0
I alt	-264,0	-75,8	341,5	1,7

Anm.: Udgifter og indtægter bogføres kun som hovedregel med dimensionen finanslovsformål i Navision Stat, hvorfor en betydelig del af udgifter og indtægter er fordelt skønmæssigt.

Kilde: FL2014, Navision Stat.

- *Opgave 0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration* omfatter dels Digitaliseringsstyrelsens bidrag til de koncernfælles funktioner i Moderniseringsstyrelsen dels styrelsens interne ledelse og hjælpefunktioner.
- *Opgave 1. Fællesoffentlig digitalisering* er samlebetegnelsen for de digitaliseringsopgaver, som stat, regioner og kommuner udfører i samarbejde og som aftales i forbindelse med de årlige økonomiaftaler mellem regeringen, KL og Danske Regioner.
- *Opgave 2. Digital velfærd* omfatter Digitaliseringsstyrelsens opgaver med at sikre udbredelse af velfærdsteknologiske løsninger.
- *Opgave 3. It-politik* omfatter Digitaliseringsstyrelsens opgaver med it-sikkerhed, it-tilgængelighed mv. og styrkelse af it-projektstyringen i staten ved Ministeriernes projektkontor og Statens it-tilsyn samt opgaver inden for it-tilsyn.
- *Opgave 4 Effektiv fællesoffentlig infrastruktur* omfatter infrastrukturløsninger, herunder Borger.dk, NemKonto, NemLogin, NemID og Digital Post.

2.6 Målrapportering

Afsnittet er opdelt i to dele. Første del omfatter alle mål og resultatkrav, der er aftalt med eller fastsat af en anden part end virksomheden selv. I tabel 4 fremgår den realiserede resultatopfyldelse. I anden del analyseres udvalgte mål mere dybtgående, herunder en analyse af årsagen til om et mål er opfyldt eller ikke er opfyldt.

2.6.1 Målrapportering 1 del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Digitaliseringsstyrelsen har udarbejdet et styringsdokument med Finansministeriets departement for 2014. Styringsdokumentet afspejler de strategisk vigtige mål i 2014. Hvert mål vurderes som enten opfyldt, delvist opfyldt eller ikke opfyldt. Digitaliseringsstyrelsen har samlet ni mål, heraf fire opfyldte, fem delvist opfyldte og ingen ikke opfyldte mål.

Tabel 4

Årets resultatopfyldelse

Nr.	Mål for institutionens kerneopgaver	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
A	<p>Realisering af målsætning om 80 pct. digital kommunikation</p> <p>Det skal skabes god og effektiv digital service, som på samme tid frigør ressourcer og medfører bedre service til borgere og virksomheder. Dette imødekommer de mange internetparate danskeres efterspørgsel efter digital service samtidig med, at der er taget højde for borgere, som fx ikke har de fornødne it-kompetencer. I 2014 er de væsentligste mål at sikre, at alle relevante borgere er parate til at modtage digital post d. 1. november, samt at der er den fornødne fremdrift på bølgeplanen for selvbetjeningsløsningerne.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Folketinget har vedtaget lovgivning om tredje bølge selvbetjening - Handlingsplan for løsninger fra bølge 1 og 2 er godkendt af styregruppen for digitaliseringsstrategien - Der er underskrevet handlingsplaner med fem statslige myndigheder, herunder på alle relevante områder i bølge 2. På ét område (milkøklager) er overgangen til obligatorisk digital selvbetjening udsendt og løsningen er endnu ikke idriftsat. I forbindelse med idriftsættelsen udarbejdes en handlingsplan. - Bølge 1: 7 ud af 9 løsninger har en selvbetjeningsgrad på min. 80 pct. - Bølge 2: 13 ud af 26 løsninger har en selvbetjeningsgrad på min. 70 pct. - Der mangler data for 7 ud af 26 løsninger, som det endnu ikke har været muligt for styrelsen at indhente. - Der var ultimo oktober 2014 tilmeldt 3,1 mio. borgere til Digital Post, og der er afsendt ca. 47 mio. breve i 2014. 	Delvist opfyldt
B	<p>Mobil NemID lanceres og baner vejen for offentlige mobile løsninger</p> <p>Stadig flere danskere anvender tablets og smartphones, og det er derfor målet, at også de fællesoffentlige løsninger kan tilgås på disse. Der skal derfor udvikles en ny NemID klient, som kan anvendes fra alle platforme, herunder mobile platforme, så de ca. 4 millioner brugere får mulighed for at bruge NemID til offentlige mobile løsninger.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Borger.dk blev i januar 2014 lanceret i et responsivt design, så borger.dk er tilgængeligt via mobile enheder fra 5. juli 2014. - Digital Post er lanceret i mobil udgave fra 5. juli 2014. - Mobil NemLog-in løsning er lanceret og NemID Mobil er sat i fuld drift 1. juli 2014. - Udviklingsvejledningen er opdateret med krav til mobile løsninger. 	Opfyldt
C	<p>Grunddataprogram sikrer fremdrift ift. Datafordeleren</p> <p>Grunddataprogrammet skal medvirke til højere datakvalitet og muliggøre frigivelse af data til fx vækst i den private sektor. Et væsentligt mål er derfor, at der på baggrund af professionel, risikobaseret programstyring etableres og overdrages en Datafordeler, der skal levere effektiv distribution af data.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Leverandør til Datafordeleren er valgt. - Der er indgået aftale med relevant offentlig driftsoperatør om det videre ansvar for implementering af Datafordeleren. - I Grunddataprogrammet er 3 delprogrammer i gult og 4 i grønt. Det vil sige, at der for 3 programmernes vedkommende vurderes at være risiko for at eksempelvis tidsplanen ikke overholdes. For så vidt angår delprogrammerne i grønt vurderes de at være på sporet i forhold til fremdrift, tid og økonomi. 	Delvist opfyldt
D	<p>Digital velfærd udbredes i stigende grad nationalt</p> <p>Der skal implementeres digital velfærd på de store velfærdsområder, så der frigøres ressourcer og ydes bedre og mere effektiv velfærdsservice. Et væsentligt mål er derfor at tydeliggøre retningen for det videre samarbejde mellem de fællesoffentlige parter yderligere gennem aftaler om konkretiserede initiativer og national udbredelse.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Der er indgået aftale i ØA15 eller FL15 om 2-4 effektiviseringsinitiativer vedrørende national udbredelse 	Opfyldt

E	Nye generationer af NemID og Digital Post Det er væsentligt, at den fællesoffentlige it-infrastruktur er tidssvarende og dermed imødekommer krav til især brugervenlighed, sikkerhed og udbudsregler. Det kommende år skal der træffes beslutninger om blandt andet (gen)udbud af af styrelsens fællesoffentlige løsninger.	<ul style="list-style-type: none"> - Beslutningsoplæg om ny generation NemID og finansieringen af dette er godkendt. - Ud fra en samlet risikovurdering blev det besluttet at udskyde udsendelsen af udbudsmaterialet om udbud af Digital Post til den 3. november 2014. Beslutningen er tiltrådt af styregruppen. - Målbillede og handlingsplan for "Min side" er godkendt af styregruppen for borger.dk 	Delvist opfyldt
F	Strategi for arbejdet med it-sikkerhed Målet er, at der formuleres en klar strategi for arbejdet med it-sikkerhed, herunder Digitaliseringsstyrelsens rolle i dette. Strategien skal imødekomme det øgede trusselsbillede i forhold til cybersikkerhed samt sikre fortsat tryghed hos borgere og virksomheder i forhold til den offentlige digitale service.	<ul style="list-style-type: none"> - Der er lanceret en regeringsstrategi for cyber- og informationssikkerhed ultimo 2014. 	Opfyldt
G	Professionalisering af systemforvaltningen Digitaliseringsstyrelsen forvalter it-løsninger, som har stigende betydning for alle danske borgere og virksomheder og en række store private og offentlige organisationer, fx NemID og borger.dk. Det er derfor et væsentligt mål at professionalisere systemforvaltningen yderligere via risikostyring, ensartede arbejdsgange og rettidig kommunikation.	<ul style="list-style-type: none"> - Handlingsplan for arbejdet med professionalisering af systemforvaltningen er iværksat - Implementering af fælles beredskab på tværs af styrelsens systemportefølje - Der er implementeret en ekstern kanalstrategi for proaktiv og ensartet kommunikation til eksterne interessenter - Der er udarbejdet og delvis implementeret systemunderstøttede, ensartede processer for systemforvaltningen. På grund af organisationsomlægningen primo august er de dog ikke implementeret for alle systemer i den forventede periode. Implementering er for de højest prioriterede processer gennemført i december. 	Delvist opfyldt
H	Effektiv og leverandedygtig organisation Digitaliseringsstyrelsen ønsker at være en attraktiv arbejdsplads, der arbejder projektorienteret og effektivt. Styrelsens interessenter skal endvidere være tilfredse med organisationens evne til at koordinere det fællesoffentlige samarbejde	<ul style="list-style-type: none"> - Strategiske interessenter udtrykker tilfredshed med styrelsens rolle og opgavevaretagelse i forhold til det fællesoffentlige samarbejde. - Porteføljestyling er fuldt implementeret i styrelsen. - Medarbejdernes vurdering af Digitaliseringsstyrelsen som arbejdsplads er 5,6 (på skala fra 1 til 7). 	Opfyldt
I	Rollemodel ift. god økonomistyring og arbejdsgiveradfærd Digitaliseringsstyrelsen skal på linje med resten af koncernen ligge bedre end benchmark på effektivitet, økonomistyring og god arbejdsgiveradfærd	<ul style="list-style-type: none"> - Sygefraværet var efter 3. kvartal 6,7 dage; over benchmark på 5,8 dage. - Prognosepræcisionen har været over benchmark på 90 pct. i 3. kvartal, men lå under i 1., 2. og 4. kvartal primært grundet en fejlagtig periodisering af afregning mellem § 07.12.03. <i>Fonden for Velfærdsteknologi</i> og § 07.12.01. <i>Digitaliseringsstyrelsen</i>. - Arsprognosepræcisionen har været over benchmark i 1., 2., og 3. kvartal med hhv. 91,1 pct., 96,2 pct. og 93,8 pct., men lå under i 4. kvartal med 94,0 pct., hvor målet var 95 pct. 	Delvist opfyldt

Kilde: Styringsdokument 2014

2.6.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Formålet med dette afsnit er at analysere og vurdere de væsentligste opnåede og væsentligste ikke opnåede mål og resultater. Efter aftale med Finansministeriets departement fokuseres navnligt på mål A, B, C, D og G.

A. Realisering af målsætning om 80 pct. digital kommunikation

Der har i 2014 været to store milepæle i forhold til realiseringen af målsætningen om 80 pct. digital kommunikation mellem det offentlige og borgere og virksomheder. Den 1. november 2014 blev Digital Post gjort obligatorisk for borgerne. Den 1. december blev der, som led i bølge 3 af overgangen til digital kommunikation, indført obligatorisk digital selvbetjening på yderligere 27 serviceområder. Der er tidligere indført obligatorisk selvbetjening på 39 andre områder.

Indførelsen af obligatorisk Digital Post blev gennemført i tæt samarbejde med relevante myndigheder, herunder særligt kommunerne, som har ansvaret for at fritage borgere, der er berettiget hertil. Forud for overgangen den 1. november blev der gennemført en omfattende kommunikationskampagne, som

resulterede i, at 98 pct. af borgerne ifølge en undersøgelse i november 2014 var bekendte med indførelsen af obligatorisk Digital Post. Det høje kendskab var forudsætningen for en succesfuld udrulning. Samtidig var 10 pct. af borgerne, svarende til 479.000 borgere, blevet fritaget fra at anvende Digital Post på baggrund af fx manglende adgang til computer i hjemmet eller kognitive eller fysiske funktionsnedsættelser. Den oprindelige forventning var, at der ville være behov for at fritage op mod 20 pct.

Digitaliseringsstyrelsen gennemførte i løbet af året flere klarmeldinger af myndighedernes evne til og planer for at håndtere Digital Post. Klarmeldingerne viste, at stort set alle relevante myndigheder i efteråret 2014 var klar til at håndtere Digital Post, samt at myndighederne på tværs af stat, regioner og kommuner samlet forventer at realisere målsætningen for 80 pct. digital kommunikation i løbet af 2015.

I forhold til digital selvbetjening er der - som i de foregående år – ligeledes gennemført en klarmelding af de selvbetjeningsløsninger, som det den 1. december blev obligatorisk for borgerne at anvende. Klarmeldingen har haft til formål at sikre, at løsningerne lever op til de fællesoffentlige kvalitetskrav, som fremgår af udviklingsvejledningen for god selvbetjening, og som fra og med bølge 3 tillige omfatter et krav om, at løsningerne kan anvendes fra mobile platforme. Det blev som led i aftalen om kommunernes økonomi for 2015 aftalt med KL fortsat at højne brugervenligheden i de offentlige it-løsninger.

Tal indsamlet fra myndighederne i løbet af 2014 viser, at størstedelen af de områder, som blev obligatorisk digitale som led i bølge 1 og 2 i 2012 og 2013, var tæt på eller havde nået de mål for anvendelse, som var forudsat i business casen for digital selvbetjening. Data om målopnåelsen for de områder, der blev obligatorisk digitale 1. december 2014, kan endnu ikke indhentes.

Der følges løbende op på fremdriften på bølgeplanen for obligatorisk digital selvbetjening, herunder gennem indsamling af data fra de ansvarlige myndigheder og offentliggørelse af nøgletal for anvendelse på det til formålet udviklede fællesoffentlige scorecard (scorecard.digst.dk).

Det samlede resultatmål vurderes delvist opfyldt.

B. Mobil NemID lanceres og baner vejen for offentlige mobile løsninger

Mobil NemID blev lanceret i 2014. Den mobile version af NemID er baseret på JavaScript, som sikrer, at den kan anvendes på alle platforme. Løsningen blev sat i fuld drift i overensstemmelse med tidsplanen den 1. juli 2014. Efterfølgende er Digital Post lanceret i mobil udgave fra 5. juli 2014. Borger.dk blev i januar 2014 lanceret i et responsivt design, så borger.dk nu er tilgængeligt via mobile enheder fra 5. juli 2014.

Det samlede resultatmål er opfyldt.

C. Grunddataprogram sikrer fremdrift ift. Datafordeleren

Målsætningen for Digitaliseringsstyrelsens arbejde med grunddata frem mod 2020 er at sikre, at myndighederne på en effektiv måde har adgang til mere korrekte og fyldestgørende stamdata om personer, virksomheder, ejendomme, adresser og geodata, samt at disse data anvendes af alle myndigheder, hvor det er relevant.

På den baggrund er der etableret en Grunddatabestyrelse og implementeret en metode til porteføljestyringen af initiativerne i grunddataprogrammet. Der vurderes at være fornuftig fremdrift i programmet, hvor tre delprogrammer er i gult og fire er i grønt. Det vil sige, at der for 3 programmer vurderes at være risiko for, at eksempelvis tidsplanen ikke overholdes. For så vidt angår delprogrammerne i grønt vurderes de at være på sporet i forhold til fremdrift, tid og økonomi. Grunddatabestyrelsen besluttede i september at indføre en styrket governancemodell, der nu er under implementering for at få flere delprogrammer i grønt.

Som led i programmet skal der udarbejdes en fællesoffentlig infrastruktur til mere effektiv distribution af data – en datafordeler. Leverandøren af datafordeleren er valgt i maj 2014, ligesom der er indgået aftale med Miljøministeriet om bevillingsoverførsel af Datafordeleren, der således er overført til Geodatastyrelsen under Miljøministeriet per 1. januar 2015.

Det samlede resultatmål vurderes delvist opfyldt.

D. Digital velfærd udbredes i stigende grad nationalt

I aftalerne om den kommunale og regionale økonomi for 2015 blev enighed om det videre arbejde med realisering af den fællesoffentlige Strategi for digital velfærd 2013-2020 bekræftet. Der blev indgået konkrete aftaler om dels det fortsatte analysearbejde, der iværksættes som led i strategien, og dels konkrete projekter og analyser, der skal skabe grundlag for frigørelse af ressourcer og bedre og mere effektiv velfærdsservice.

Således blev der bl.a. indgået aftale om realisering af initiativet om en brugerportal for grundskolen gennem ny fælles infrastruktur og et kommunalt ansvar for anskaffelse af lokale løsninger, som digitalt understøtter kommunikation, læring og trivsel. Alle kommuner skal ved starten af skoleåret 2016/2017 have påbegyndt en udbredelse af løsningerne og sikret udbredelse til alle skoler ved udgangen af 2017. Endvidere blev der indgået aftale om at realisere økonomiske og kvalitetsmæssige gevinster ved øget anvendelse af videotolkning samt videokonferencer ved indsatsrettede møder på sundhedsområdet mellem kommuner og regioner samt mellem kommuner. Initiativet kan reducere nettodriftsomkostningerne i kommunerne med 14 mio. kr. årligt fra 2016 og frem.

Det samlede resultatmål er opfyldt.

G. Professionalisering af systemforvaltningen

Indspil til samling af systemportefølje og forvaltning blev fremsendt forud for organisationsændringen og indgik som led i strategianalysen, som blev gennemført i 1. kvartal 2014. Organisationsændringen medførte en ny organisering af systemforvaltningen i styrelsen. Ensretningen af processer på tværs af alle systemer blev af samme årsag udskudt i forhold til det oprindeligt forventede, og er blevet udrullet gradvist fra august 2014. Implementeringen er for de højest prioriterede processer gennemført i december 2014.

Kanalstrategi for driftskommunikation er godkendt og implementeret, således at:

- Der kommunikeres om alle systemer på Digitaliser.dk om fejl, nedbrud, vejledning mv.
- Twitter anvendes til driftsstatus, spørgsmål og support, samt mere proaktiv kommunikation.
- Digst.dk anvendes i forbindelse med større driftsnyheder samt link til driftsinfo på Digitaliser.dk.

Det samlede resultatmål vurderes delvist opfyldt.

2.7 Redegørelse for reservation

Tabellen udarbejdes for hver enkelt hovedkonto og struktureres efter specifikationen af opgaver, jf. tabel 6 i Finanslovens anmærkninger.

Tabel 5

Reservation, § 07.12.01 Digitaliseringsstyrelsen og § 07.12.04 Fremme af digital forvaltning

(mio. kr.)	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
Digital dokumentboks 2013	2013	2,9	2,9	0,0	
Fællesoffentlig brugerrettighedsstyring 2012	2012	6,6	6,6	0,0	
Fællesoffentlig brugerrettighedsstyring 2013	2013	26,5	17,3	9,2	2015
Digitaliseringsstrategi 2012-2015 , 2013	2013	6,7	6,7	0,0	
Fællesoffentlig digitalisering 2014	2014	-	-	3,0	2020
Kommunal medfinansiering	2013	26,8	26,8	0,0	
Grunddataprogrammet 2013	2013	11,5	11,5	0,0	
Grunddataprogrammet 2014	2014	-	-	28,6	2020
I alt		81,0	71,8	40,8	

Kilde: Navision Stat

2.7.1 Eksisterende reservation

- § 07.12.01.50 *Fællesoffentlig brugerrettighedsstyring, reservation 9,2 mio. kr. ultimo 2014*
Der var primo 2013 en reservation på 26,5 mio. kr. Der er af denne reservation forbrugt 17,3 mio. kr. i 2014. De resterende 9,2 mio. kr. videreføres ultimo 2014 til brug i 2015.

2.7.2 Nye reservationer

- § 07.12.01.50 *Fællesoffentlig digitalisering 2014, reservation 3,0 mio. kr. ultimo 2014*
Der er til brug for fællesoffentlig digitalisering reserveret 3,0 mio. kr. ultimo 2014. Opgaven forløber frem til 2020.
- § 07.12.04.30 *Grunddataprogrammet, reservation 28,6 mio. kr. ultimo 2014.*
- Der er til grunddataprogrammet reserveret 28,6 mio. kr. ultimo 2014. Opgaven forløber frem til 2020.

2.8 Forventninger til det kommende år

Digitaliseringsstyrelsens arbejde med at indfri Finansministeriets mission og vision er operationaliseret i fire strategiske pejlemærker, som har til formål at modernisere den offentlige sektor ved at sætte klare politiske mål, som kan sikre en effektiv ressourcudnyttelse og realisere de økonomiske gevinster ved digitalisering. De fire strategiske pejlemærker er:

1. Ny strategisk retning
2. I land med 80 pct.-målsætningen
3. It-infrastruktur i topklasse
4. Danmarks bedste styrelse

På tværs af pejlemærkerne er der generelt fokus på at stille de bedste rammer og styringsredskaber til rådighed, så der sikres den rette ledelsesinformation og mulighed for handlekraft på tværs af hele den offentlige sektor. Det fjerde pejlemærke er primært internt rettet og har til formål at gear organisationen til at realisere disse ambitioner.

Ultimo 2014 er der fastlagt en række mål for 2015, som skal sikre fremdrift på disse pejlemærker. De fremgår af den mål- og resultatplan, der er aftalt mellem Digitaliseringsstyrelsen og Finansministeriets departement.

Af mål- og resultatplanen for 2015 fremgår det, at Digitaliseringsstyrelsen blandt andet skal levere på følgende områder:

2.8.1 Realisering af målsætningen om 80 pct. digital kommunikation

Der skal skabes god og effektiv digital service, som på samme tid frigør ressourcer og medfører bedre service til borgere og virksomheder. I 2015 er det væsentligste mål at sikre realiseringen af målsætningen om 80 pct. digital kommunikation, herunder at sikre valid opfølgning på, om målsætningen nås. Der skal blandt andet lovgives om fjerde bølge af selvbetjening, og der vil være fortsat fokus på ibrugtagning af den digitale postkasse, herunder særlig fokus på de borgere, der ikke hidtil har logget ind for at læse deres digitale post.

2.8.2 Lancering af ny digitaliseringsstrategi

Der skal udarbejdes en ambitiøs og operationel digitaliseringsstrategi, der sætter rammerne for de kommende års digitaliseringsindsats. Strategien skal bidrage til at indfri regeringens målsætning om at modernisere og effektivisere den offentlige sektor, så der frem mod 2020 kan frigøres 12 mia. kr. Det forventes, at strategien blandt andet vil have fokus på informationssikkerhed og øget brugervenlighed på tværs af de fællesoffentlige løsninger.

2.8.3 Nye generationer af NemID og Digital Post

Det er væsentligt, at den fællesoffentlige it-infrastruktur er tidssvarende og dermed imødekommer krav til især brugervenlighed, sikkerhed og udbudsregler. De kommende år skal der derfor bl.a. forberedes og gennemføres et professionelt udbud af den kommende generation af digital id og signatur – fremtidens NemID. Herudover skal Digital Post-løsningen konkurrenceudsættes på ny.

2.8.4 Højere it-og informationssikkerhed

En effektiv og sikker digitalisering af den offentlige sektor skal understøttes bedst muligt. I forlængelse af regeringens lancering af en ny national informationssikkerheds- og cyberstrategi skal styrelsen derfor bl.a. udarbejde et tilsynskoncept for informationssikkerhed for statslige myndigheder og fortsætte arbejdet med at vejlede om implementering af sikkerhedsstandarden ISO27001.

Herudover er der en række interne mål om bl.a. at professionalisere Digitaliseringsstyrelsens systemforvaltning af de store fællesoffentlige it-løsninger samt at styrke ledelsens arbejde med individuel faglig og personlig udvikling af styrelsens medarbejdere.

3. Regnskab

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

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

Rapporteringen omfatter de hovedkonti/bogføringskredse, som Digitaliseringsstyrelsen har haft det budget- og regnskabsmæssige ansvar for i 2014.

3.1 Anvendt regnskabspraksis

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

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

Der er anvendt regnskabsmæssige skøn til beregning af de personalemæssige hensættelser. Der henvises til præcisering under note 2.

3.2 Resultatopgørelse mv.

Digitaliseringsstyrelsen opnåede i 2014 et underskud på 1,7 mio. kr. Resultatet er tilfredsstillende i lyset af styrelsens opgaveportefølje og budgettet for 2014. Underskuddet vedrører især en udbetaling af opsparing fra § 07.12.04.20 *Kommunal medfinansiering af digitaliseringsløsninger* på 44,5 mio. kr. til Kommunernes Landsforening. Modsvarende hertil har der været væsentlige mindreforbrug på styrelsens øvrige hovedkonti særligt vedrørende Grunddataprogrammet, hvilket var forventet allerede ved årets begyndelse, samt Digital signatur.

Tabel 6
Resultatopgørelse

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Budget 2015
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-214,9	-223,7	-324,2
Reserveret af indeværende års bevillinger	74,4	-71,8	-
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-68,5	31,5	-
Indtægtsført bevilling i alt	-208,9	-264,0	-324,2
Salg af varer og tjenesteydelser	-27,1	-21,8	-20,1
Tilskud til egen drift	-0,5	-0,8	-1,9
Gebyrer	0,0	0,0	-
Ordinære driftsindtægter i alt	-236,5	-286,6	-346,2
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	-
Forbrugsomkostninger	0,0	0,0	-
Husleje	0,0	0,0	5,5
Forbrugsomkostninger i alt	0,0	0,0	5,5
Personaleomkostninger			
Lønninger	76,1	78,1	-
Pension	11,4	12,1	-
Lønrefusion	-3,4	-1,7	-
Andre personaleomkostninger	0,6	0,6	-
Personaleomkostninger i alt	84,8	89,1	103,4
Af- og nedskrivninger	16,6	14,2	15,6
Andre ordinære driftsomkostninger	153,7	211,8	229,7
Ordinære driftsomkostninger i alt	255,1	315,2	354,2
Resultat af ordinær drift	18,6	28,6	7,9
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-50,3	-53,2	-30,7
Andre driftsomkostninger	35,0	24,4	22,5
Andre driftsposter i alt	-15,3	-28,8	-8,2
Resultat før finansielle poster	3,3	-0,2	-0,2
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	1,9	1,9	0,2
Finansielle poster i alt	1,9	1,9	0,2

Resultat før ekstraordinære poster	5,2	1,7	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære poster i alt	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	5,2	1,7	0,0

Anm1: Stigning i bevilling fra 2014 til 2015 er forårsaget af en ændring i Digitaliseringsstyrelsens finanslovstruktur.

Anm2: Husleje er i tidligere år indbudgetteret under koncernfælles ydelser i Moderniseringsstyrelsen, men er i 2015 opgjort separat.

Kilde: SKS

Ordinære driftsindtægter

Stigning i ordinære driftsindtægter fra 2013 til 2014 skyldes primært forbrug af reserveret bevilling til fællesoffentlig brugerrettighedsstyring, digitaliseringsstrategi og kommunal medfinansiering samt grunddataprogrammet.

Digitaliseringsstyrelsen forventer i 2015 at realisere et balanceret resultat. Digitaliseringsstyrelsen forventer driftsindtægter for i alt 376,9 mio. kr., der fordeler sig med 346,2 mio. kr. til ordinære driftsindtægter og 30,7 mio. kr. til andre driftsindtægter. Digitaliseringsstyrelsens indtægter består foruden bevilling af salg, indtægter fra EU samt indtægter fra andre bidragsydere.

Ordinære driftsomkostninger

Stigning i driftsomkostninger fra 2013 til 2014 er forårsaget af udbetaling af opsparede midler til KL fra kontoen vedrørende fremme af digital forvaltning jf. aftale mellem KL og Danske Regioner.

Digitaliseringsstyrelsen forventer i 2015 driftsomkostninger for i alt 376,9 mio. kr. bestående af ordinære driftsomkostninger i alt på 354,2 mio. kr. og andre driftsomkostninger på 22,5 mio. kr. samt finansielle omkostninger på 0,2 mio. kr. Digitaliseringsstyrelsens væsentligste omkostninger er forbundet med de projekter og systemer, som Digitaliseringsstyrelsen er ansvarlig for herunder blandt andet Borger.dk, NemID, Digital Post, NemLogin samt betalingen for de koncernfælles ydelser, hvor sidstnævnte budgetteres af Moderniseringsstyrelsen.

Personaleomkostninger budgetteres til 103,4 mio. kr., hvilket er 14,3 mio. kr. højere end realiseret i 2014, hvilket hovedsageligt er forårsaget af en opnormering i Digitaliseringsstyrelsen på baggrund af strategianalysen fra foråret 2014.

Andre driftsposter

Stigningen i andre driftsposter skyldes et uforandret niveau af andre driftsindtægter kombineret med et fald i andre driftsudgifter, som primært kan henføres til et fald i betalingen til koncernfælles funktioner i Moderniseringsstyrelsen samt betaling til ØSC for Statstidende.

Digitaliseringsstyrelsen forventer i 2015 et lavere niveau for andre driftsindtægter, primært forårsaget af den nye finanslovsstruktur for 2015, hvor bl.a. Borger.dk og UMTS-midler er omlagt budgetmæssigt.

3.2.1 Resultatdisponering

Der er i 2014 et underskud på 1,7 mio. kr., som disponeres til overført overskud fra tidligere år. Der var ultimo 2013 et akkumuleret overført overskud på 80,8 mio. kr., jf. Digitaliseringsstyrelsens årsrapport for 2013.

Tabel 7

Resultatdisponering

	(mio. kr.)
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til reserveret egenkapital	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	-1,7

Kilde: SKS

3.3 Balancen

Balancen viser formuen pr. 31. december 2014 med på den ene side kapitalanvendelsen (aktiver) og på den anden side kapitalfremskaffelsen (passiver).

Digitaliseringsstyrelsen havde ultimo 2014 aktiver til en værdi af 348,2 mio. kr. mod 326,5 mio. kr. ultimo 2013. Det er en stigning på 21,7 mio. kr. Stigningen skyldes primært en stigning i likvide beholdninger.

Tabel 8
Balance

Note	Aktiver (mio. kr.)	2013	2014	Note	Passiver (mio. kr.)	2013	2014
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	4,7	4,7
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	63,3	69,9		Mellem. vedrørende egenkapital	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter	0,3	0,1		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	9,6	0,2		Bortfald af årets resultat	0,0	24,1
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	73,2	70,2		Udbytte til staten	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	80,8	55,0
	Grunde, arealer og bygninger	-	-		Egenkapital i alt	85,5	83,8
	Infrastruktur	-	-				
	Transportmateriel	-	-	3	Hensatte forpligtelser	2,7	2,6
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-				
	Inventar og it-udstyr	-	-		Langfristede gældsposter		
	Igangværende arbejder for egen regn.	-	-		FF4 Langfristet gæld	35,7	35,4
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0		Donationer	33,7	31,5
	Finansielle anlægsaktiver				Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Statsforskrivning	4,7	4,7		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Langfristet gæld i alt	69,4	66,9
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4,7	4,7				
	Anlægsaktiver i alt	77,9	74,9		Kortfristede gældsposter		
	Omsætningsaktiver				Lev. af varer og tjenesteydelser	68,7	135,2
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Anden kortfristet gæld	2,0	2,6
	Tilgodehavender	45,1	47,3		Skyldige feriepenge	12,5	12,6
	Periodeafgrænsningsposter	0,4	0,0		Reserveret bevilling	81,0	40,8
	Likvide beholdninger				Igangv. arbejder for fremmed regn.	4,6	3,8
	FF5 uforrentet konto	-224,1	126,1		Periodeafgrænsningsposter	-	0,0
	FF7 Finansieringskonto	427,2	100,0		Kortfristet gæld i alt	168,9	195,0
	Andre likvider	0,0	0,0				
	Likvide beholdninger i alt	203,1	226,0		Gæld i alt	238,3	261,8
	Omsætningsaktiver i alt	248,6	273,4				
	Aktiver i alt	326,5	348,2		Passiver i alt	326,5	348,2

Anm: Grundet afrundinger i tabellen kan der være mindre differencer ved sammentælling.
Kilde: SKS

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Digitaliseringsstyrelsens immaterielle anlægsaktiver er ultimo 2014 opgjort til 70,2 mio. kr. og består af de systemer, der blandt andet understøtter driften af Borger.dk, NemLogin, Digital Post, Statstidende mv.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavende udgør ultimo 2014 47,3 mio. kr. og består hovedsageligt af intern afregning med tilskudsområdet (de udgiftsbaserede konti) samt Fonden for Velfærdsteknologi. Herudover har styrelsen 9,8 mio. kr. til gode som momsrefusion og 3,9 mio. kr. til gode hos EU vedrørende tilskud til e-Sense-projektet. Endelig består posten af tilgodehavende gebyrer hos Statstidendes debitorer på 0,8 mio. kr.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger udgør ultimo 2014 226,0 mio. kr. mod 203,1 mio. kr. i 2013. Den markante forskydning mellem de likvide konti, skyldes at den uforrentede FF5 konto kun justeres en gang årligt, inden udgangen af 1. kvartal. Saldoen på kontoen består af den kortfristede gæld og hensatte forpligtelser modregnet tilgodehavende pr. 31.12. Årsagen til den negative beholdning i 2013 er ressortændringen af IT og Telestyrelsen i 2012. FF7-finansieringskontoen kan sidestilles med en kassekredit.

Passiver

Egenkapital

Den samlede egenkapital (overført overskud) er faldet fra 80,8 mio. kr. til 55,0 mio. kr., årsagen kan blandt andet henføres til årets underskud på 1,7 mio. kr. samt bortfald af tidligere års overskud på 24,5 mio. kr. Der henvises til tabel 9 "egenkapitalforklaring" og tabel 10 "fordeling af overført overskud" for yderligere specifikation.

Hensatte forpligtelser

De samlede hensatte forpligtelser er faldet fra 2,7 mio. kr. til 2,6 mio. kr. ændringen kan henføres til et fald i hensættelse til rådighedsløn samt en mindre stigning i hensættelse til resultatløn. Der henvises til note 2 "hensatte forpligtelser" for yderligere specifikation.

Langfristet gæld

Den langfristede gæld udgør ultimo 2014 66,9 mio. kr. og vedrører finansieringen af de immaterielle på 70,2 mio. kr. Den mindre afvigelse kan henføres til, at afskrivningerne på anlægsaktiverne i 4. kvartal 2014, likviditetsmæssigt først omflyttes mellem FF4 langfristede gæld og FF7 Finansieringskontoen i 1. kvartal 2015.

Kortfristet gæld

De kortfristede gældsposter udgør ultimo 2014 195 mio. kr. Den væsentligste ændring kan henføres til en større stigning i skyldige fakturaer til kreditorer, heraf udgør 75,8 mio. kr. et skyldigt beløb til KL.. Dette modsvares af en mindre reservation af bevillingen fra 2014, hvor der er overførte bevillinger på 40,8 mio. kr. De skyldige feriepenge er på niveau med sidste år hvilket er tilsvarende for de

igangværende arbejder, der primært vedrører E-Sense projektet. Anden gæld udgør 2,6 mio. kr. og er blandt andet bestående af 0,6 mio. kr. vedrørende skyldig over-/merarbejde.

Af note 1 og de tilhørende bemærkninger fremgår det, hvilke projekter de immaterielle anlægsaktiver er sammensat af. Da Digitaliseringsstyrelsen ikke har materielle anlægsaktiver udgår den note, der sædvanligvis er knyttet hertil.

3.4 Egenkapitalforklaring

Digitaliseringsstyrelsens egenkapital udgjorde 59,7 mio. kr. ved udgangen af 2014, hvilket er et fald på 25,8 mio. kr. i forhold til Digitaliseringsstyrelsens egenkapital ultimo 2013, der var på 85,5 mio. kr. Reduktion i egenkapitalen er primært forårsaget af et bortfald på 24,5 mio. kr.

Tabel 9
Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo (mio. kr.)	2013	2014
Startkapital primo	4,7	4,7
+ Ændring i startkapital	-	-
Startkapital ultimo	4,7	4,7
Overført overskud primo	86,1	80,8
+ primoregulering / flytning mellem bogføringskredse	-	0,4
+ regulering af det overførte overskud	-	-24,5
+ mellemværender vedrørende egenkapitalen	-	-
+ overført resultat	-5,2	-1,7
- bortfald af resultat	-	-
Overført overskud ultimo	80,8	55,0
Egenkapital ultimo	85,5	59,7

Kilde: SKS

Det overførte overskud udgør 55,0 mio. kr. af den samlede egenkapital på 59,7 mio. kr., heraf vedrører 43,5 mio. kr. § 07.12.01 Digitaliseringsstyrelsen og 11,5 mio. kr. § 07.12.04 Fremme af digital forvaltning. Det overførte overskud er fordelt på underkonti på følgende måde:

Tabel 10
Fordeling af overført overskud

(mio. kr.)	2014
§ 07.12.01.10 Digitaliseringsstyrelsen, almindelig virksomhed	0,9
§ 07.12.01.30 NemKonto til private udbetalere	2,4
§ 07.12.01.40 Digital dokumentboks og NemSMS	1,1
§ 07.12.01.50 Fællesoffentlig brugerrettighedsstyring	23,4
§ 07.12.01.90 Indtægtsdækket virksomhed (Statstidende)	15,7
§ 07.12.04.10 Fællesoffentlig digitalisering	11,5
I alt	55,0

Kilde: Bevillingsafregning 2014

3.5 Likviditet og låneramme

Digitaliseringsstyrelsen er i 2014 tildelt en låneramme på 75,0 mio. kr., hvor der er anvendt 38,7 mio. kr., svarende til en udnyttelsesgrad på 51,6 pct. .

Tabel 11
Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2014
Låneramme	75,0
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	38,7
Udnyttelsesgrad i pct.	51,6%

Anm: I ovenstående sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår ikke donation.

Kilde: SKS

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 12
Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto (mio. kr.)	
Lønsumsloft FL	89,9
Lønsumsloft inkl. TB / aktstykker	89,4
Lønforbrug under lønsumsloft	87,6
Difference	1,8
Akkumuleret opsparing ultimo 2013	12,9
Akkumuleret opsparing ultimo 2014	14,6

Kilde: SKS

Digitaliseringsstyrelsens lønforbrug under lønsumsloftet i 2014 udgør 87,6 mio. kr. Med et lønsumsloft på 89,4 mio. kr. tilgår der dermed 1,8 mio. kr. til opsparingen. Akkumuleret opsparing ultimo 2014 er hermed 14,6 mio. kr.

3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 13

Bevillingsregnskab

§ 07.12.01 Digitaliseringsstyrelsen

(mio. kr.)	Regnskab 2013	FL14 + TB14	Regnskab 2014	Budget 2015
Nettoudgiftsbevilling	-140,4	-135,1	-135,1	-140,4
Nettoforbrug af reservation	7,9	0,0	-26,8	0,0
Indtægter	-77,9	-80,8	-74,6	-52,7
Udgifter	215,6	215,9	219,7	193,2
Årets resultat	5,2	0,0	-16,8	0,1

§ 07.12.02 Fællesoffentlige initiativer

(mio. kr.)	Regnskab 2013	FL14 + TB14	Regnskab 2014	Budget 2015
Nettoudgiftsbevilling	-	-	-	-183,6
Nettoforbrug af reservation	-	-	-	0,0
Indtægter	-	-	-	0,0
Udgifter	-	-	-	183,6
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0

§ 07.12.04 Fremme af digital forvaltning

(mio. kr.)	Regnskab 2013	FL14 + TB14	Regnskab 2014	Budget 2015
Nettoudgiftsbevilling	-74,5	-88,6	-88,6	-
Nettoforbrug af reservation	-1,9	0,0	-13,5	-
Indtægter	0,0	0,0	-1,2	-
Udgifter	76,4	88,6	121,8	-
Årets resultat	0,0	0,0	18,5	0,0

Kilde: SKS

Digitaliseringsstyrelsen har fra 2015 fået ny finanslovsstruktur. Fra 2015 har Digitaliseringsstyrelsen fået ny hovedkonto 07.12.02 Fællesoffentlige initiativer. Da denne finanslovskonto ikke har eksisteret i de foregående år, optræder der ikke tal for denne hovedkonto i 2013 og 2014 i ovenstående tabel. Finanslovskontoen § 07.12.04 Fremme af digital forvaltning lægges i 2015 ind under § 07.12.02 Fællesoffentlige initiativer, og der optræder derfor kun regnskabstal og ikke budgettal for 2015 for § 07.12.04 i ovenstående tabel.

3.8 Udgiftsbaserede hovedkonti

Digitaliseringsstyrelsen forvalter fire udgiftsbaserede hovedkonti på finansloven, disse fremgår af nedenstående tabel 14.

Tabel 14

Udgiftsbaserede hovedkonti

Hovedkonti	Navn	Bevillingstype	Udgift / indtægt	Bevilling	Regnskab	Afvigelse
§ 07.12.03	Fonden for Velfærdsteknologi	Reservationsbevilling	Udgifter	41,6	34,5	7,1
			Indtægter	-	-	-
§ 07.12.05	Netværkssamfundet	Reservationsbevilling	Udgifter	14,0	12,3	1,7
			Indtægter	0,0	0,0	-
§ 07.12.06	Borger.dk	Reservationsbevilling	Udgifter	48,8	47,6	1,2
			Indtægter	0,0	0,0	-
§ 07.12.07	Digital signatur	Reservationsbevilling	Udgifter	83,3	70,1	13,2
			Indtægter	-4,5	-4,9	0,4

Kilde: SKS

4. Bilag

I dette bilag indgår uddybende noter til resultatopgørelse, balance samt eventuelle forpligtelser.

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1

Tabel 15.1

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner mv.	Udviklingsprojekter under opførelse	Immaterielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	88,8	0,4	9,6	98,9
Primokorrektioner	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	27,8	0,0	18,0	45,8
Afgang	0,0	0,0	-27,5	-27,5
Kostpris pr. 31-12-2014	116,6	0,4	0,2	117,2
Akkumulerede afskrivninger	-46,7	-0,3	0,0	-47,0
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31-12-2014	-46,7	-0,3	0,0	-47,0
Regnskabsmæssig værdi 31-12-2014	69,9	0,1	0,2	70,2
Årets afskrivninger	-21,2	-0,1	0,0	-21,3
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-21,2	-0,1	0,0	-21,3

Kilde: SKS, Navision

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Der er i 2014 færdiggjort udviklingsprojekter for 27,8 mio. kr., hvilket hovedsageligt fordeler sig på fire anlægsprojekter: Borger.dk (14,3 mio. kr.), NemLogin (10,2 mio. kr.), Digital Post (1,2 mio. kr.) og Statstidende (1,3 mio. kr.)

I færdiggjorte anlægsprojekter indgår et anlæg vedrørende kontraktstyring på 0,3 mio. kr., som ved anskaffelsen blev placeret under færdiggjorte udviklingsprojekter, hvilket resulterer i differencen på afgang ved udviklingsprojekter under opførelse.

Udviklingsprojekter under opførelse

I 2014 er der en tilgang (udgifter der er bogført på anlæg under opbygning i løbet af 2014) på 18,0 mio. kr., hvilket relaterer sig til seks anlæg. Heraf udgør Borger.dk 4,8 mio. kr., NemLogin 10,0 mio. kr., Digital Post 1,3 mio. kr. og Statstidende 1,3 mio. kr.

I 2014 er der en afgang på anlæg under opbygning på 27,5 mio. kr., hvilket hovedsageligt relaterer sig til Borger.dk, NemLogin, Digital post og Statstidende.

Note 2**Tabel 15.2****Note 2 Hensatte forpligtelser i 2013 og 2014**

(mio. kr.)	2013	2014
Rådighedsløn	0,5	0,1
Cheffridage	0,2	0,2
Resultatløn	1,0	1,2
Åremål	1,1	1,1
I alt	2,7	2,6

Anm: Afvigelse i tal skyldes afrunding.

Anm: Hensættelser vedrørende åremål og resultatløn er foretaget ved regnskabsmæssige skøn

Kilde: M-tid, Navision

Note 3*Eventualaktiver*

Digitaliseringsstyrelsen har i enkelte tilfælde indgået aftale med leverandører om drifts- og leveringssikkerhed. I det omfang disse krav ikke opfyldes, vil Digitaliseringsstyrelsen modtage kompensation. Beløbet indregnes under tilgodehavende, såfremt det overstiger den fastsatte beløbsgrænse i anvendt regnskabspraksis på 100.000 kr.

Eventualforpligtelser

Digitaliseringsstyrelsen har ikke registreret eventualforpligtelser.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed**Tabel 16****Note 3: Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed**

	2011	2012	2013	2014
Indtægtsdækket virksomhed				
Statstidende	24,1	20,5	17,4	15,7

Kilde: Navision

Taksten for gebyrer skal fastsættes således, at der opnås fuld dækning for de omkostninger, der er forbundet med det pågældende gebyrbelagte område, således at der tilstræbes balance over en fireårig periode.

Statstidende havde ved udgangen af 2014 et akkumuleret overskud på 15,7 mio. kr. Digitaliseringsstyrelsen har løbende i budgetlægningen haft fokus på at nedbringe det akkumulerede overskud.

digst.dk