



MODERNISERINGSSTYRELSEN

Årsrapport

Moderniseringsstyrelsen
Landgreven 4
1017 København K

CVR. nr. 10213231

Marts 2017

2016



Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	4
2. Beretning	6
2.1 Præsentation af virksomheden	6
2.2 Ledelsesberetning	8
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	13
2.4 Målrapportering	15
2.5 Forventninger til det kommende år	21
3. Regnskab	25
3.1 Anvendt regnskabspraksis	25
3.2 Resultatopgørelse	26
3.3 Balancen	28
3.4 Egenkapitalforklaring	31
3.5 Likviditet og låneramme	33
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	33
3.7 Bevillingsregnskab	34
4. Bilag 36	
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	36
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	39
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	41
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	41
4.5 Forelagte investeringer	41
4.6 Brugerfinansierede systemydelser	42

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

Påtegning af det samlede regnskab



1. Påtegning af det samlede regnskab

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Moderniseringsstyrelsens økonomiske og faglige resultater for 2016. I årsrapporten redegør Moderniseringsstyrelsen for målopfyldelse, det medgåede ressourceforbrug, finansiering samt aktiver og forpligtelser.

For at styrke økonomi- og resultatstyringen er fokus i årsrapporten lagt på afrapporteringen af årets faglige og finansielle resultater. Årsrapporten indeholder virksomhedens påtegning af det samlede regnskab.

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

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Moderniseringsstyrelsen, CVR-nummer 10 213 231 er ansvarlig for:

§ 07.14.01. Moderniseringsstyrelsen (Driftsbevilling),
 § 07.14.03. Personalepolitiske initiativer (Reservationsbevilling),
 § 07.14.04. Ledelsespolitiske initiativer (Reservationsbevilling),
 § 07.14.05. Implementerings- og systemudviklingspuljen (Driftsbevilling),
 § 07.14.07. Vederlag mv. til ministre og eftervederlag til tidligere ministre (Lovbunden),
 § 07.14.19. Andre personalemæssige udgifter v. udflytning (Reservationsbevilling),
 § 07.14.31. Europa-Parlamentet (Lovbunden),
 § 07.14.35. Lønforskud (Anden bevilling),
 § 07.14.37. Udlånte statstjenestemænd (Driftsbevilling),
 herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2016.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

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



Departementschef Martin Præstegaard
 Finansministeriets departement



Direktør Poul Taankvist
 Moderniseringsstyrelsen

Beretning



2. Beretning

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

2.1 Præsentation af virksomheden

Moderniseringsstyrelsen er en styrelse under Finansministeriet. Den overordnede retning for Moderniseringsstyrelsen er fastlagt i Finansministeriets koncernfælles mission og vision.

Moderniseringsstyrelsens grundlæggende opgave er at sikre modernisering af den offentlige sektor i forhold til økonomistyring, indkøb, fælles løsninger, løn, ledelse og personale samt at varetage statens arbejdsgiverfunktioner. Moderniseringsstyrelsen varetager desuden Finansministeriets koncernfælles funktioner inden for koncernstyring, økonomi, HR og service mv.

Finansministeriets departement har det overordnede styrings- og tilsynsansvar. Moderniseringsstyrelsen har på vegne af Finansministeriets departement koncernstyringsansvaret for Statens Administration og Statens It.

Moderniseringsstyrelsen har i 2016 haft et personaleforbrug svarende til 366,5 årsværk.

Mission

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



Vision

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

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



Kerneopgaver

Moderniseringsstyrelsens arbejde med at indfri Finansministeriets mission og vision er formuleret i følgende fire strategiske pejlemærker:

1. Skabe gennemsigtighed og prioritering i styringen af den offentlige sektor
2. Gøre løn og arbejdstid i det offentlige til en væsentlig og integreret del af udgiftspolitikken
3. Leverer effektiv, sikker og målrettet rådgivning og systemunderstøttelse
4. Sætte en ny standard for koncernstyring i staten

På tværs af de fire pejlemærker har Moderniseringsstyrelsen fokus på implementering af løsninger, som leder til effektiviseringer og bedre kvalitet i opgavevaretagelsen.

I 2016 har Moderniseringsstyrelsen været organiseret i tre områder. Pr. 1. januar 2017 er der implementeret en ny centerorganisering i Moderniseringsstyrelsen, hvorfor nedenstående beskrivelse er udtryk for organisationen i 2016.

1. *Arbejdsgiver*

Varetager blandt andet opgaver vedrørende forhandling og indgåelse af overenskomster og aftaler med faglige organisationer, fagretlige sager for staten, helbredssager vedrørende tjenestemænd, budget- og lønanalyser samt rådgivning af ministerier vedrørende overenskomster, personalejura, ledelse, løn og pension. Endvidere indgår også Finansministeriets Koncern HR.

2. *Økonomistyring og indkøb*

Varetager blandt andet opgaver vedrørende udvikling og implementering af krav og redskaber til økonomistyring i den offentlige sektor, udvikling, vedligeholdelse og fortolkning af statslige regnskabsregler samt drift og udarbejdelse af statsregnskabet. Området varetager endvidere opgaver relateret til statens indkøb, samt udbredelse af fælles løsninger i staten.

Endvidere indgår også Finansministeriets Koncern Økonomi.

3. *Systemer og ledelse*

Varetager blandt andet opgaver relateret til drift og udvikling af økonomistyrings- løn- og HR-systemer samt opgaver vedrørende fællesstatslig ledelsesudvikling.

Endvidere indgår også Finansministeriets Koncern Service.

2.2 Ledelsesberetning

I 2016 har Moderniseringsstyrelsen arbejdet med god økonomistyring, (herunder god økonomistyring og god arbejdsgiveradfærd), god systemunderstøttelse, statslig lederudvikling, effektivt indkøb, effektive og bedre løsninger i staten og god koncernstyring.

Der er udarbejdet en implementeringsplan til at fremme en mere sammenhængende styring, ligesom konkrete implementeringsinitiativer er iværksat. Arbejdet med god arbejdsgiveradfærd har haft fokus på konkrete implementeringsinitiativer samt udvikling og systematisering af Moderniseringsstyrelsens rådgivning af statslige institutioner.

Der er offentliggjort udbud på det fællesstatslige budgetsystem hhv. HR-systemet (for yderligere uddybning vedrørende projekterne se side 15). Processen for udarbejdelsen af et fællesstatsligt Business Intelligence-system er i 2016 blevet replanlagt, ligesom det blev besluttet at gennemføre yderligere foranalyser af det fællesstatslige tidsregistreringssystem, inden dette sendes i udbud.

Der er lagt et fundament for et sammenhængende ledelsesudviklingsprogram i staten, og de første forløb er igangsat.

Der er foretaget en arbejdsdeling mellem Statens Indkøbsprogram og Kommunernes og Statens Indkøbscentral og lagt en fremadrettet strategi for nye udbud, nye typer af analyser og bedre data på indkøbsområdet. Endvidere er der truffet beslutning om en samling af basal it-drift i Statens It for ministerområder og institutioner, der i dag står uden for et større it-fællesskab.

Årets faglige resultater uddybes under afsnit 2.4. Målrapportering, hvor der redegøres for indfrielsen af de syv strategiske mål, der indgik i Moderniseringsstyrelsens mål- og resultatplan for 2016.

Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er et overskud på 28,5 mio. kr., hvilket der redegøres nærmere for nedenfor samt i afsnit 3.2. Resultatopgørelse.

Årets resultat skyldes primært et mindreforbrug fra § 07.14.05 Implementerings- og systemudviklingspuljen på 28,7 mio. kr., som indgår i Moderniseringsstyrelsens samlede virksomhed. Den virksomhedsbærende hovedkonto udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Resultatet uddybes i nedenstående.

Ressourcemæssigt er Moderniseringsstyrelsens arbejde inddelt i fire hovedområder med egne delregnskaber; det bevillingsdækkede, det brugerfinansierede systemområde, det indtægtsdækkede område samt det koncernfælles område.

Moderniseringsstyrelsens bevillingsdækkede område varetager opgaver vedrørende implementering af sammenhængende styring, statsregnskabet, fællesstatslige indkøbsaftaler, fælles løsninger samt statens rolle som arbejdsgiver.

Indtægter samt bevillinger til det bevillingsdækkede område udgør 208,9 mio. kr. Med personaleomkostninger på 95,8 mio. kr. og øvrige driftsomkostninger på 104,9 mio. kr. udgør det økonomiske resultat et overskud på 8,3 mio. kr.

Moderniseringsstyrelsens brugerfinansierede område stiller administrative it-systemer til rådighed for statslige samt selvejende institutioner og forestår udvikling af og support på systemerne. It-systemerne er Navision Stat, IndFak, RejsUd, LDV, SLS inkl. HR-løn og Job i staten samt Statens Pensionssystem.

Indtægterne for det brugerfinansierede område udgør 148,8 mio. kr. Med personaleomkostninger på 49,9 mio. kr. og øvrige driftsomkostninger på 107,7 mio. kr. udgør det økonomiske resultat for området et underskud på 8,8 mio. kr.

Moderniseringsstyrelsens indtægtsdækkede område vedrører kursusvirksomhed, konsulentvirksomhed og Campus til ikke-statslige institutioner.

Indtægterne for det indtægtsdækkede område udgør 5,4 mio. kr. Med personaleomkostninger på 2,3 mio. kr. og øvrige driftsomkostninger på 2,8 mio. kr. udgør det økonomiske resultat et overskud på 0,3 mio. kr. for det indtægtsdækkede område.

Det koncernfælles område varetager opgaver på vegne af samtlige institutioner i Finansministeriet, herunder departementet, Digitaliseringsstyrelsen, Statens Administration, Statens It, samt Moderniseringsstyrelsen. Det drejer sig om opgaver inden for HR, økonomi og service.

Indtægterne for det koncernfælles område udgør 135,0 mio. kr. Med personaleomkostninger på 51,8 mio. kr. og øvrige driftsomkostninger på 83,2 mio. kr. udgør det økonomiske resultat 0,0 mio. kr. for det koncernfælles område.

Tabel 1
Moderniseringsstyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal

(mio. kr.)	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Budget 2017
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-350,3	-384,5	-383,9
Ordinære driftsomkostninger	441,2	458,1	491,1
Resultat af ordinær drift	91,0	73,6	107,2
Resultat før finansielle poster	-13,0	-32,6	-13,4
Årets resultat	-8,9	-28,5	-10,0
Balance			
- Anlægsaktiver	100,9	79,5	-
- Omsætningsaktiver (Tilgodehavender)	104,4	137,8	-
- Egenkapital	-69,9	-98,7	-
- Langfristet gæld	-92,2	-76,0	-
- Kortfristet gæld	-93,4	-106,7	-
Lånerammen	180,2	181,7	181,7

Træk på lånerammen	89,9	68,3	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	49,9	37,6	-
Bevillingsandel (pct.)	51,4	57,8	-
Udvalgte KPI'er			
Kvartalsprognosepræcision (afvigelses pct.)	5,4	7,3	-
Årsprognosepræcision (afvigelses pct.)	1,1	3,9	-
Husleje pr. årsværk (1.000 kr.)	33,7	34,7	-
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	345,9	366,5	393,0
Årsværkspris (mio. kr.)	0,6	0,5	0,6

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

Under posten Omsætningsaktiver (periodeafgrænsningsposter) samt Kortfristet gæld (anden korfristet gæld) er der foretaget reklassifikation af forudbetalt løn, hvilket alene er foretaget i årsrapporten og fremgår således ikke som registrering i regnskabet.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Statens Benchmarkdatabase

Boks 1

Definition af nøgletal samt udvalgte KPI'er

Nøgletal eller KPI	
Udnyttelsesgrad af lånerammen	Ultimo saldo FF4 / låneramme
Bevillingsandel	Indtægtsført bevilling / ordinære driftsindtægter i alt
Årsværkspris	Personaleudgifter i alt / årsværk
Kvartalsprognosepræcision (afvigelses pct.)	Kvartalsprognosepræcisionen er beregnet som den gennemsnitlige kvartalsmæssige afvigelse i forhold til gældende budgetversion
Årsprognosepræcision (afvigelses pct.)	Årsprognosepræcisionen er årets afvigelse i forhold til grundbudgettet
Husleje pr. årsværk (1.000 kr.)	Husleje i alt / årsværk

Til nøgletallene skal det bemærkes, at afvigelsen for *kvartalsprognosepræcision* fra 2015 til 2016 er steget. Kvartalsprognosepræcisionen holder sig under det

koncernfælles mål på maksimalt 10 pct. Afvigelsen for *årsprognosepræcision* er ligeledes steget og holder sig under det laveste mål for året på maksimalt 5 pct.

Grundet ressortændringer i 2016 afholder Moderniseringsstyrelsen også huslejeomkostningerne for Center for Offentlig innovation. *Husleje pr. årsværk* er derfor steget med ca. 1.000 kr., men holder sig markant under det statslige gennemsnit på 68.130 kr.

Til personaleoplysninger bemærkes det, at forbruget af *årsværk* er steget med 20,6 til 366,5 årsværk i 2016. I samme periode er *årsværksprisen* faldet fra 0,6 mio. kr. til 0,5 mio. kr. Stigningen i årsværk skyldes primært tilførelsen af Center for Offentlig innovation til Moderniseringsstyrelsen.

Hovedkonti

Årsrapporten aflægges for følgende hovedkonti, jf. tabel 2 nedenfor:

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

Årsrapporteringen for § 07.14.11. Kompetencesekretariatet og § 36 Pensionsvæsnet, som tidligere har indgået i Moderniseringsstyrelsens årsrapport som bilag, er i 2016 udarbejdet som særskilte årsrapporter.

Tabel 2				
Moderniseringsstyrelsens hovedkonti				
Drift				
	(mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført over- skud ultimo
I alt	Udgifter	507,9	468,9	
	Indtægter	-285,5	-275,0	-98,7
07.14.01. Moderniseringsstyrelsen	Udgifter	479,2	468,9	
	Indtægter	-285,5	-275,0	-70,0
07.14.05. Implementerings- og Systemudviklingspuljen	Udgifter	28,7	-	
	Indtægter	-	-	-28,7
07.14.37. Udlånte statstjenestemænd	Udgifter	-	-	
	Indtægter	-	-	-

Administrerede ordninger				
	(mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
I alt	Udgifter	9.419,5	9.798,5	
	Indtægter	-	-	-
07.14.03. Personalepolitiske initiativer	Udgifter	-	-	
	Indtægter	-	-	-
07.14.04. Ledelsespolitiske initiativer	Udgifter	-	-	
	Indtægter	-	-	-
07.14.07. Vederlag mv. til ministre og eftervederlag til tidligere ministre	Udgifter	31,2	22,4	
	Indtægter	-	-	-
07.14.19. Andre personalemæssige udgifter v. udflytning	Udgifter	15,0	1,6	
	Indtægter	-	-	-
07.14.31. Europa-Parlamentet	Udgifter	-	-	
	Indtægter	-	-	-
07.14.35. Lønforskud	Udgifter	0,1	-	
	Indtægter	-	-	-
35.12.01. Ikke-fradragsberettiget købsmoms, drift	Udgifter	7.209,4	7.291,0	
	Indtægter	-	-	-
35.12.02. Ikke-fradragsberettiget købsmoms, anlæg	Udgifter	2.163,8	2.483,5	
	Indtægter	-	-	-

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Dette afsnit har til formål at beskrive hovedkonto § 07.14.01. Moderniseringsstyrelsens opgaver og dertilhørende ressourceforbrug. Rapporteringen omfatter alle områder under hovedkontoen og struktureres efter specifikationen af opgaver i finansloven, jf. tabel 6 i finanslovens anmærkninger under hovedkonto § 07.14.01. Moderniseringsstyrelsen.

Tabel 3 Sammenfatning af økonomi for Moderniseringsstyrelsens opgaver				
Opgave (beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	-59,4	-	59,4	-

1. Skabe gennemsigtighed og prioritering i styringen i den offentlige sektor	-82,9	-6,0	66,7	-22,1
2. Gøre løn og arbejdstid i det offentlige til en væsentlig og integreret del af udgiftspolitikken	-54,5	-2,0	43,8	-12,6
3. Levere effektiv, sikker og målrettet rådgivning og systemunderstøttelse	-11,4	-161,2	178,8	6,2
4. Sætte ny standard for koncernstyring i staten	-14,2	-105,9	120,1	-
I alt	-222,4	-275,0	468,9	-28,5

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

Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration omfatter omkostninger til direktion og ledelsessekretariat samt betaling til koncerncenteret.

Skabe gennemsigtighed og prioritering i styringen i den offentlige sektor. Denne opgave omfatter blandt andet aktiviteter vedrørende bevillingslovene og statsregnskabet. Den omfatter også udarbejdelse og implementering af regelsæt og vejledninger for bl.a. økonomi- og koncernstyring i den offentlige sektor, og endelig omfatter den aktiviteter i forbindelse med udbud og indkøb i den offentlige sektor.

Gøre løn og arbejdstid i det offentlige til en væsentlig og integreret del af udgiftspolitikken. Denne opgave omfatter alle aktiviteter vedrørende forhandling og indgåelse af overenskomster og aftaler med de faglige organisationer på de offentlige områder. Den omfatter også fortolkning af eksisterende regelsæt og afgørelse af konflikter med arbejdsmarkedets parter.

Levere effektiv, sikker og målrettet rådgivning og systemunderstøttelse. Med henblik på at understøtte de ovenfor nævnte opgaver stiller Moderniseringsstyrelsen en række systemer til rådighed for statens institutioner. Systemerne er eksempelvis Statens Budgetsystem (SB), Statens Koncernsystem (SKS), Statens Lønssystem (SLS), eRekruttering, PENSAB, Navision Stat, IndFak og RejsUd. I tilknytning til systemer og statslige regelsæt udbyder Moderniseringsstyrelsen kurser og konsulentvirksomhed.

Sætte en ny standard for koncernstyring i staten. Denne opgave omfatter HR-opgaver, økonomi og service, og opgaven er for Finansministeriets koncern samlet i koncerncenteret i Moderniseringsstyrelsen. I koncerncenteret afholdes bl.a. udgifter til fællesfunktioner, kommunikation, bygningsadministration, kontorhold mv. I tilknytning til bygningsadministration afregnes huslejen for finansministeriets koncern. Indtægterne består af betalinger fra Finansministeriets departement og styrelser.

Lønomslosterne fra Statens Lønssystem (SLS) bliver ikke automatisk konteret på FL-formål. Lønforbruget er derfor ved årets afslutning blevet fordelt på FL-formål ud fra den konstaterede tidsanvendelse.

Fordelingen af bevilling i *tabel 3* er generelt foretaget ud fra opgavernes samlede omkostninger. Dog er det forudsat, at opgaven 0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration ikke skal give hverken over- eller underskud. Opgaven har derfor fået bevilling svarende til forbruget.

2.4 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 dybdegående, herunder en analyse af årsagen til at mål er opfyldt eller ikke er opfyldt..

Målrapportering del 1: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Tabel 4 Årets resultatopfyldelse			
Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
A.1. God sammenhængende styring	I 2016 fokuseres indsatsen om sammenhængende styring på at komme fra de etablerede målbilleder til konkret implementering. Målet er at skabe synlige resultater og sikre en fortsat positiv udvikling gennem måling af fremdrift primært i de statslige institutioner. Der udarbejdes en samlet implementeringsplan på styringsområdet, og der iværksættes konkrete implementeringsinitiativer, som tager afsæt i arbejdet med modenhedsanalyser, netværk, benchmark og de gode eksempler, fx på området for ledelsesinformation.	<ul style="list-style-type: none"> • Moderniseringsstyrelsen har i 2016 arbejdet aktivt på at styrke forretningskendskabet og dialogen med statslige institutioner, og har på baggrund af en undersøgelse af statslige institutioners interne styring haft tæt dialog med alle ministerområder. • Moderniseringsstyrelsen har endvidere præget udviklingen af økonomistyringen i staten igennem en række projekter. Det drejer sig blandt andet om: 1) Bedre budgettering i staten, 2) Løn- og omkostningsfordeling, 3) Ledelsesinformation i statslige institutioner og 4) Evaluering af Finansministeriets model for mål- og resultatstyring. • Med afsæt i økonomiaftalen for 2017 har Moderniseringsstyrelsen i 2016 etableret et samarbejde med henholdsvis KL og Danske Regioner om fortsat udvikling af økonomistyringen i de to sektorer. 	Opfyldt
A.2. God systemunderstøttelse	Det er målet at sikre en sammenhængende systemportefølje i staten frem imod 2020, der effektivt understøtter budgettering, personaleadministration, benchmarking og koncerntstyring. Målet indebærer, at der i 2016 anskaffes et standard HR-system og et fælles budgetsystem for staten, ligesom der etableres et grundlag for et statsligt BI-system (Business Intelligence-system).	<ul style="list-style-type: none"> • Målet for budgetprojekt er nået med afslutning af forhandlingsrunden og praktisk gennemførelse af tilbudsevalueringen. Der forventes endelig formel afslutning af udbuddet med valg af leverandør primo 2017. • Samlet set er målet for BI-projektet ikke nået som følge af det ændrede scope for projektet. • Samlet set er målet for HR projektet ikke nået. For HR modulet er der 	Delvist opfyldt

		målopfyldelse, mens tidsmodulet forventer at forlænge foranalysefasen på baggrund af risikovurderingen i IT-Projektrådet.	
A.3. God arbejdsgiveradfærd	Det er målet at fremme god arbejdsgiveradfærd ved at understøtte, at de statslige institutioner kender deres ledelsesrum og i tillidsfuld dialog og samarbejde med deres medarbejdere anvender det til effektivt at skabe resultater for borgerne. For at fremme målet fokuseres der i 2016 på at udarbejde en implementeringsplan, og der igangsættes konkrete implementeringsindsatser bl.a. i form af analyser og bidrag til centrale politiske processer samt mere relevant, konkret og kompetent rådgivning og inspiration til de statslige institutioner.	<ul style="list-style-type: none"> • Der er udarbejdet en implementeringsplan med målrettede aktiviteter til fremme af god arbejdsgiveradfærd. Regeringen har godkendt det strategiske mandat for statens arbejdsgiverpolitik, og dette er afspejlet i implementeringsplanen • Der er leveret bidrag til forårets centrale politiske processer i form af bidrag til departementets arbejde med en 2025-plan samt til en Budget-redegørelse 2025. • På toplederniveau vurderes rådgivningsindsatsen relevant og kompetent i Moderniseringsstyrelsens samlede interessentanalyse. • I brugerundersøgelsen vurderes den generelle tilfredshed med rådgivningen på arbejdsgiverområdet til 3,92 på en skala fra 1-5. 	Opfyldt
A.4. Statslig lederudvikling på alle niveauer	Det er målet at understøtte staten som en samlet koncern og at fremme god ledelse på alle niveauer gennem målrettet og effektiv ledelsesudvikling. For at nå målet påbegyndes primo 2016 etablering af et tværstatsligt ledelsesudviklingsprogram fra talent- til toplederniveau. Endvidere etableres der medio 2016 et netværk for topledere såsom departementschefer og centrale styrelsesdirektører med henblik på tværgående formidling af statens væsentlige styrings- og ledelsesdagsordener.	<ul style="list-style-type: none"> • Målgrupperne er blevet inddraget og der er skabt et fundament for et sammenhængende ledelsesudviklingsprogram. Derudover er der gennemført et første møde i topledernetværk og topledertalentforløbet er startet - begge aktiviteter er evalueret særdeles positivt af deltagerne. Der er tillige udarbejdet udbudsmateriale for 3 forløb, inkl. et nyt forløb for erfarne ledere. 	Opfyldt
A.5. Strategi for effektivt indkøb	Det er målet, at det statslige indkøb effektiviseres yderligere, og at der er høj compliance på de indgåede aftaler. I 2016 udvikles et målbillede for offentligt indkøb, som angiver næste udviklingstrin for den samlede indkøbsstrategi. I forbindelse hermed afklares opgavesnittet i forhold til SKI, og der gennemføres en række analyser af offentlige indkøb.	<ul style="list-style-type: none"> • Der er som en del af arbejdet med målbillede for offentligt indkøb gennemført en arbejdsdeling mellem SI og SKI og lagt et nyt strategisk spor for SI fremadrettet, som omhandler nye udbud, nye typer af analyser og bedre data. En del af det oprindelige fokus på indkøbsadfærd er justeret efter aftale med Finansministeriets departement. 	Opfyldt
A.6. Effektive og bedre løsninger	Med henblik på at sikre effektiviseringer og bedre kvalitet i opgavevaretagelsen udarbejdes analyser og tiltag, der understøtter, at staten i højere grad agerer som én koncern.	<ul style="list-style-type: none"> • Der er udarbejdet analyser af muligheder for fælles løsninger, fx vedrørende it-drift, Udbetaling Danmark og tilskudspuljer. Der er etableret en pipeline af mulige tiltag, som indgik i oplæg til regeringen om staten som koncern i januar 2016. Endvidere er der udarbejdet analyse af koncernløsninger i staten og den offentlige sektor. • Der er blevet forelagt beslutningsoplæg til regeringen om 1) samling af basal it-drift i Statens It for ministerområder og institutioner, der i dag står uden for et større it-fællesskab, 2) etablering af en fællesstatslig pulieportal, der understøtter samlet 	Opfyldt

		overblik over statens tilskudspuljer, og 3) igangsættelse af en større analyse om koncernløsninger på facility managementområdet.	
B.1. God koncernstyring	<p>Det er målet, at Finansministeriets koncern skal være veldrevet og derigennem kunne inspirere og vise vejen for andre statslige institutioner. For at nå målet er det væsentligt, at Moderniseringsstyrelsen i 2016 har bidraget til, at Finansministeriets koncern ligger på eller bedre end benchmark på udvalgte tværstatslige nøgletal for økonomistyring, personaleanvendelse og effektiv drift. Konkret var der i 2016 fastlagt følgende benchmarks for Moderniseringsstyrelsen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Husleje: Moderniseringsstyrelsen ligger under gennemsnittet for staten, opgjort til 68.130 kr. • Kvartalsprognosepræcision: Moderniseringsstyrelsens kvartalsvise afvigelse er maksimalt 10 pct. • Indkøbscompliance: Den samlede compliance for 2016 er mindst 85 pct. • Sygefravær: Det gennemsnitlige sygefravær er 8,4 dage pr. medarbejder. 	<ul style="list-style-type: none"> • Moderniseringsstyrelsens placerer sig med en husleje på 34.678 kr. pr. årsværk på benchmark 39 ud af samlet 125. Målet er derfor opfyldt. • Kvartalsprognosepræcisionen for Moderniseringsstyrelsens udviser en samlet afvigelse på 6,8 pct. Moderniseringsstyrelsen indplacerer sig på benchmark 54 ud af samlet 134 benchmarks. Målet er derfor opfyldt. • For 2016 er indkøbscompliance samlet set 87,9 pct. Målet er derfor opfyldt • Sygefraværet i Moderniseringsstyrelsen fra Q4-15 til Q3-16 var 8,9 dage. <p>Da Moderniseringsstyrelsen samlet set ikke har opfyldt målet for sygefravær, men opfyldt de tre andre delmål, vurderes målet vedr. God Koncernstyring delvist opfyldt.</p>	Delvist opfyldt.

Målrapportering 2 del: Uddybende analyser og vurderinger

I det følgende analyseres udvalgte mål og resultater. Der redegøres nedenfor for følgende mål. A.2 God systemunderstøttelse, A.4. Statslig lederudvikling på alle niveauer, A.5 Strategi for effektivt indkøb og A.6. Effektive og bedre løsninger.

A.2 God systemunderstøttelse

God systemunderstøttelse bygger på implementeringen af Systemmålbillede 2020, der har som ambition at etablere en komplet og sammenhængende administrativ systemportefølje for staten. Målet understøtter Moderniseringsstyrelsens strategiske pejlemærker om 1) at levere effektiv, sikker og målrettet rådgivning og systemunderstøttelse, samt 2) at skabe gennemsigtighed og prioritering i styringen af den offentlige sektor. I 2016 er der arbejdet med følgende større projekter:

Budgetprojektet har til formål at anskaffe og implementere et fællesstatsligt budgetsystem. Det fællesstatslige budgetsystem skal understøtte budgetlægningen og budgetopfølgningen i såvel de enkelte institutioner som i ministerområderne. Derved etableres grundlaget for bedre budgettering, gennemsigtighed og mulighed for tværgående omprioriteringer i såvel institutioner som koncerner. Systemet skal i første omgang implementeres i de 130 statslige institutioner, der anvender Navision Stat, og efterfølgende tilbydes alle øvrige statslige og selvejende institutioner. Det samlede udbudsmateriale blev offentliggjort den 10. maj 2016.

Der har været udbud efter forhandling og den 7. december afgav de tre prækvalificerede tilbudsgivere endeligt tilbud, og tilbudsevalueringen er i gangsat med forventet valg af leverandør primo 2017. Pilotimplementeringen af den første delleverance forventes igangsat i 4. kvartal 2017.

Projektet for HR-løsningen er i 2016 opdelt i delprojekterne for HR-modulet og Tidsregistreringsprojektet.

Delprojektet for HR-modulet har til formål at anskaffe et fællesstatsligt HR-Administrativt system til understøttelse af organisationsstyring og personaleadministration. Systemet skal i første omgang implementeres i ca. 130 statslige institutioner samt i ni selvejende institutioner, der har valgt på forhånd at tilslutte sig løsningen, i alt ca. 60.000 brugere. Det samlede udbudsmateriale blev offentliggjort 23. juni 2016, og fem prækvalificerede leverandører afgav 23. december fem tilbud. Tilbudsevaluering er igangsat med forventet valg i marts 2017.

Delprojektet for anskaffelse af et tidsregistreringsmodul er rettet mod de samme statslige institutioner, men kan efterfølgende tilvælges af selvejende institutioner. Projektet har været i Statens It-Projektråd til review som planlagt. På baggrund af resultatet er der gennemført review af projektgrundlaget. Det betyder, at udbudsmateriale for tidsregistreringsmodul endnu ikke er udarbejdet og godkendt i styregruppen for HR-løsningen. Denne del af målet vurderes således ikke opfyldt i 2016, men vurderes nået i 2017, hvor det er målet at der igangsættes udbud for et fællesstatsligt tidsregistreringssystem

Statens BI har til formål at sikre rapporteringsunderstøttelsen i staten ved blandt andet at stille data til rådighed og tilbyde styrings- og rapporteringsløsninger til staten. Som følge af et ændret scope i løbet af 2016 er fokus ændret *fra* anskaffelse af ét samlet system *til* gradvis og efterspørgselsdrevet etablering af en fleksibel BI-løsning. Målet er således ikke opfyldt i 2016. Arbejdet med udvikling af en BI-løsning fortsætter således med udgangspunkt i det ændrede scope i 2017, hvor løsningen udmøntes gennem et program sammensat af en række forskellige afprøvninger og mindre projekter, der ud fra forskellige tilgange skal identificere og komme med løsningsforslag til forskellige centrale styrings- og rapporteringsmæssige behov

Ud over ovennævnte større projekter har der været en række øvrige aktiviteter i regi af Systemmålbyggeren 2020 i 2016, hvor der også har været nye tiltag inden for områder som stamdata, en integrationsplatform samt etableringen af single sign on.

A.4 Statslig lederudvikling på alle niveauer

Det har i 2016 været et fokusområde for Moderniseringsstyrelsen at udvikle et samlet ledelsesudviklingsprogram for de statslige ledere. Program for Ledelsesudvikling i Staten (PLUS) er et ambitiøst ledelsesudviklingsprogram, som skal

indeholde forløb for før-ledere, nye-ledere, erfarne ledere, ledere af medarbejdere samt et topledertalentforløb. Derudover skal PLUS indeholde initiativer for ledere af specialister, ledergrupper, netværk og master classes.

I 2016 har fokus indledningsvist været på at etablere en styringen af programmet samt at beskrive programmets strategiske ramme og retning. Det er blevet præciseret, at ledelsesudvikling gennem PLUS skal kobles til de respektive ministerområders strategier og kerneopgaver, til de tværstatslige fokusområder (fx sammenhængende styring) og til mere generelle ledelsesmæssige temaer og værktøjer. Et af de strategiske mål var udviklingen af pejlemærker for programmet.

Der er vedtaget fire pejlemærker for PLUS. For det første skal PLUS sigte mod at styrke helhedsorientering i staten som koncern og på tværs af sektorer. For det andet skal PLUS være med til at fremme nytænkning i de offentlige organisationer. For det tredje skal PLUS bidrage til øget refleksion over den aktuelle og fremtidige ledelsesopgave og det personlige lederskab. For det fjerde skal PLUS være med til at sikre, at lederne udviser handlekraft, selv om kravene til de statslige ledere og deres organisationer er udfordrende og omskiftelige.

Derudover er der taget hul på udviklingen af de konkrete forløb. Topledertalentforløbet er færdigudviklet og blev i efteråret 2016 startet op med gennemførelse af indledende assessment forløb, udvælgelse af deltagere og gennemførelse af kick off og første modul. Forløbet er blevet godt modtaget, og alle aktiviteter er meget positivt evalueret. Det første topledernetværk blev ligeledes gennemført i slutningen af 2016 med deltagelse af cirka 80 topledere (departementschefer, styrelsesdirektører og andre på dette niveau). Denne aktivitet var et strategisk mål og er ligeledes blevet godt modtaget og evalueret af målgruppen.

I 2016 blev der endvidere gennemført markedsdialog med tolv konsulenthuse med henblik på at afsøge trends, tendenser og mulige tilgange til udvikling af forløbene. Forløbene for før-ledere og nye ledere er blevet udviklet sammen med en tværministeriel arbejdsgruppe, og begge forløb blev ved udgangen af 2016 sendt i offentligt udbud med henblik på at finde leverandører, der kan færdigudvikle og levere forløbene sammen med Moderniseringsstyrelsen. Der er blevet udviklet et koncept for forløb for erfarne ledere blandt andet på baggrund af arbejdet i en tværstatslig arbejdsgruppe.

A.5 Strategi for effektivt indkøb

Som led i 11. fase af Statens Indkøbsprogram er der i 2016 gennemført seks genudbud af eksisterende rammeaftaler og et udbud af et nyt indkøbsområde (automatiske indbrudsalarmer). Samlet set har udbuddene i 11. fase frigjort et potentiale på 90 mio. kr. årligt fuldt indfaset, som er prioriteret i forbindelse med Finansloven for 2017.

Der er endvidere i 2016 gennemført en analyse af mulighederne for en bedre arbejdsdeling mellem Statens Indkøb i Moderniseringsstyrelsen og Staten og Kommunernes Indkøbsservice A/S (SKI). Analysen havde fokus på at konkretisere overlap i sortiment i de konkrete rammeaftaler samt opstille modeller for en bedre fremadrettet arbejdsdeling, herunder finansierings- og governancemodeller. Formålet med en bedre arbejdsdeling var at sikre synergi og udnytte størkøbsfordele mellem staten og kommunerne, hvor det er muligt.

Analysen dannede baggrund for et beslutningsoplæg til en fremadrettet arbejdsdeling, som den daværende V-regering tiltrådte i oktober 2016. Beslutningen betyder, at for de 16 aftaler i Statens Indkøbsprogram, hvor SKI har parallelle aftaler, vil SKI gradvist og over fire år overtage udbud og kontraktstyring af disse aftaler. Finansieringen sker – som på de øvrige af SKI's aftaler – gennem rabatandele, som leverandørerne på baggrund af deres omsætning på aftalerne betaler til SKI. Ligeledes er der etableret en styregruppe med repræsentanter fra SKI og Moderniseringsstyrelsen, som drøfter centrale valg i udbudsprocessen og evt. større leverandørsager i kontraktstyringen.

Endelig er der som en del af målbilledet for effektivt offentligt indkøb kommet et større fokus på det samlede offentlige indkøb. I ØA17 blev det aftalt at etablere et strategisk samarbejde på indkøbsområdet på tværs af stat, kommuner og regioner. Der er i løbet af efteråret 2016 arbejdet videre med at konkretisere det strategiske samarbejde. Herunder er der bl.a. nedsat en styregruppe forankret i Moderniseringsstyrelsen, der frem mod ØA18 vil arbejde på at komme med forslag til, hvilke indkøbsområder der kan aftaledækkes fællesoffentligt, hvordan der sikres et bedre fælles datagrundlag, samt hvordan e-handel kan understøtte et mere effektivt offentligt indkøb.

A.6. Effektive og bedre løsninger

Det er et centralt indsatsområde i Moderniseringsstyrelsen at arbejde for en mere effektiv og bedre opgaveløsning i staten. Udgangspunktet er, at opgaverne skal placeres der, hvor de løses bedst og billigst. Der kan i en række tilfælde opnås økonomiske og kvalitative gevinster ved at samle ensartede opgaver på tværs af statens institutioner i koncernfælles løsninger. Det er målet, at der udarbejdes analyser og tiltag, der understøtter, at staten i højere grad agerer som én koncern med henblik på at sikre en mere effektiv opgavevaretagelse, samtidig med at der frigøres ledelsesmæssigt fokus i de statslige institutioner til i højere grad at fokusere på kerneopgaverne.

Moderniseringsstyrelsen har i 2016 gennemført analyser og projekter, der understøtter målet om at skabe effektive og bedre løsninger på tværs af staten.

Der blev i 2016 udarbejdet et lovforslag om at flytte en række objektive sagsbehandlingsopgaver fra Statens Administration til Udbetaling Danmark, herunder

opgaver inden for SU, forsikring, pension og lån samt tilskud og støtte. Lovforslaget blev fremsat den 30. marts 2016 og er trådt i kraft den 1. oktober 2016.

Endvidere blev der i 2016 truffet beslutning om at samle basal it-drift i Statens It for de ministerområder og institutioner, som i dag står uden for et større it-fællesskab, med henblik på at sikre effektiviseringer og kvalitative gevinster, herunder forbedret it-sikkerhed.

I 2016 blev der ligeledes gennemført en analyse, som har haft til formål at undersøge, hvordan der kan skabes et samlet overblik over statens tilskudspuljer. Analysen pegede på, at en fællesstatslig puljeportal kan skabe et hensigtsmæssigt overblik og øget gennemsigtighed på det tilskudsadministrative område. Der er på den baggrund truffet beslutning om, at der skal etableres en fællesstatslig puljeportal i 2017.

Endelig er der i 2016 igangsat en analyse af mulighederne for at etablere concernløsninger på facility managementområdet i staten med henblik på at sikre en mere effektiv organisering, styring og indkøb på området.

2.5 Forventninger til det kommende år

I 2017 vil Moderniseringsstyrelsen videreføre arbejdet med at implementere målbillederne om en mere effektiv offentlige sektor,.

Regeringen vil iht. regeringsgrundlaget ved årsskiftet 2017-2018 præsentere et samlet fornyelsesprogram for den offentlige sektor, der vil sætte rammen for arbejdet med at udvikle og effektivisere den offentlige sektor. Fornyelsesprogrammet ventes at få væsentlig betydning for Moderniseringsstyrelsens strategiske grundlag i de kommende år, og der vil i Moderniseringsstyrelsen derfor være strategisk fokus på relevante delleverancer til fornyelsesprogrammet.

Moderniseringsstyrelsen vil som en del af fornyelsesprogrammet have fokus på ledelse i den offentlige sektor, bl.a. i form af regeringens ledelseskommision. I staten styrkes ledelse herudover gennem den fortsatte udvikling og implementering af et sammenhængende og strategisk ledelsesudviklingsprogram på tværs af staten.

Statens institutioner skal i 2017 understøttes og vejledes i en mere sammenhængende styring, hvor god arbejdsgiveradfærd og god økonomistyring skaber et bedre ledelses- og beslutningsgrundlag med fokus på effektiv ressourceanvendelse i forhold til kerneopgaverne.

Der vil i 2017 være fokus på forberedelse af OK18, hvor der skal udarbejdes en strategi. Strategien udarbejdes på baggrund af et klart prioriteringsgrundlag baseret på solide analyser af bl.a. løn- og arbejdstidsanvendelse i staten.

I 2017 ventes der at blive igangsat udbud af et fællesstatsligt tidsregistreringssystem samt påbegyndt implementering af et HR-system og et statsligt budgetsystem. Med afsæt i institutionernes behov og data etableres grundlag for en styrings- og rapporteringsplatform. Endelig gennemføres der en midtvejsevaluering af strategi for systemmål billedet i Moderniseringsstyrelsen.

Det er målet, at der opnås yderligere effektiviseringer af det offentlige indkøb i 2017 ved at aftaledække nye og mere komplicerede indkøbsområder og anvende nye løftestænger, fx ved at staten køber ind som samlet koncern på områder som softwarelicenser og facility management. Herudover vil der i Statens Indkøbsprogramms 12. fase bl.a. være fokus på nye områder som fx medieovervågning, og managementydelser. Endelig igangsættes et tværoffentligt strategisk samarbejde med KL og Danske Regioner, som skal sikre et mere effektivt indkøb på tværs af den offentlige sektor. Der skal herudover sikres et bedre datagrundlag til brug for analyser og ledelsesinformation.

I 2017 udarbejder Moderniseringsstyrelsen i dialog med væsentlige interessenter en samlet strategi for fælles løsninger i staten, der indeholder mål, initiativer og en samlet implementeringsplan. Ligeledes vil der blive igangsat en implementeringsindsats i forhold til den fremtidige organisering af statens it-drift.

Det er målet, at Finansministeriets koncern er effektivt drevet med ydelser af høj kvalitet, som bidrager til prioriteringsrum og forbedret opgaveløsning i koncernens institutioner samt indfrier synergi på tværs af koncernen. For at fremme målet vil der i 2017 være særligt fokus på implementering af styrket partner- og governancestruktur samt nyt ledelsesinformationskoncept som bidrag til god økonomistyring, god arbejdsgiveradfærd og styrket rum for prioritering.

Tabel 5
Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	2016	2017
Bevilling og øvrige indtægter	-497,4	-509,1
Udgifter	468,9	499,1
Resultat	-28,5	-10,0

Anm.: Moderniseringsstyrelsens økonomiske resultat 2016 og forventninger til kommende år omfatter den virksomhedsbærende hovedkonto § 07.14.01. Moderniseringsstyrelsen, § 07.14.05. Implementerings- og systemudviklingspuljen og § 07.14.37. Udlånte tjenestemand.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Bevilling og øvrige indtægter for Moderniseringsstyrelsens samlede virksomhed i 2017 er budgetteret til 509,4 mio. kr., mens udgifter er budgetteret til 499,4 mio. kr. Hermed bliver resultatet et overskud på 10,0 mio. kr.

Overskuddet er et nettoresultat af et bevillingsmæssigt underskud under § 07.14.01. Moderniseringsstyrelsen på 27,2 mio. kr. og et overskud på 37,2 mio. kr. fra § 07.14.05. Implementerings- og systemudviklingspuljen.

Det bemærkes, at Moderniseringsstyrelsens underskud er planlagt og primært skyldes aktiviteter vedrørende Systemmålbillede 2020. Underskuddet råderumsfinansieres via Implementerings- og systemudviklingspuljen.

Regnskab



3. Regnskab

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

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

3.1 Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 6
Resultatopgørelse

(mio. kr.)	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Budget 2017
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-180,1	-222,4	-229,2
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	0,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-180,1	-222,4	-229,2
Salg af varer og tjenesteydelser	-170,2	-156,5	-154,7
Tilskud til egen drift	0,0	-5,6	0,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-350,3	-384,5	-383,9
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Husleje	11,7	12,7	12,7
Forbrugsomkostninger i alt	11,7	12,7	12,7
Personaleomkostninger			
Lønninger	171,5	183,2	200,3
Pension	25,9	27,6	23,9
Lønrefusion	-7,0	-10,3	-7,7
Andre personaleomkostninger	3,2	-0,8	0,0
Personaleomkostninger i alt	193,7	199,7	216,5
Af- og nedskrivninger	37,6	34,1	22,8
Andre ordinære driftsomkostninger	198,3	211,5	239,1
Ordinære driftsomkostninger i alt	441,2	458,1	491,1
Resultat af ordinær drift	91,0	73,6	107,2

Andre driftsposter

Andre driftsindtægter	-110,6	-112,8	-125,2
Andre driftsomkostninger	6,6	6,6	4,6
Andre driftsposter i alt	-104,0	-106,2	-120,6
Resultat før finansielle poster	-13,0	-32,6	-13,4
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-0,8	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	4,9	4,1	3,4
Finansielle poster i alt	4,1	4,1	3,4
Resultat før ekstraordinære poster	-8,9	-28,5	-10,0
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	-8,9	-28,5	-10,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Grundbudget 2017

Resultatet af Moderniseringsstyrelsens omkostningsbaserede drift viser et overskud på 28,5 mio. kr., som budgetteret ved grundbudgettet for 2015. Nedenfor gennemgås de væsentligste ændringer fra 2015 til 2016.

Den *indtægtsførte bevilling* er fra 2015 til 2016 steget med 42,3 mio. kr.

Dette skyldes primært et lavt bevillingsniveau i 2015, hvor Moderniseringsstyrelsen afgav bevilling som kapitaltilførsel på 22,0 mio. kr. til Statens og Kommunernes Indkøb, SKI A/S, jf. Akt 156 af 26. august 2015.

I Moderniseringsstyrelsens bevilling for 2016 indgår også opgaver overtaget fra Økonomi- og Indenrigsministeriet jf. kongelig resolution af 28. juni 2015.

Bevillingen vedrørende implementerings- og systempuljen er steget med 9,2 mio. kr. fra 2015 til 2016. Stigningen skyldes overførsel af den resterende finanslovsbevilling fra Statens IT, som fra 2016 fremadrettet er fuldt indtægtsdækket.

Salg af tjenesteydelser er fra 2015 til 2016 faldet med 13,7 mio. kr. Dette skyldes primært et fald i indtægtsniveauet for de brugerfinansierede systemer. Se mere herom under afsnit 4.6 Brugerfinansierede systemer.

Anvendelsen af *tilskud til egen drift* i 2016 skyldes ændring af regnskabspraksis, hvor interne statslige overførsler i koncernen, bliver konteret på denne omkostningsart. Indtægterne vedrører finansiering fra § 07.11.02. Effektivisering af offentlige institutioner.

Andre ordinære driftsomkostninger er steget med 13,2 mio. kr. Dette skyldes blandt andet afholdelse af dobbeltudgifter til hosting af Navision Stat hos Statens IT og KMD i en overdragelsesperiode for ca. 3,6 mio. kr. i forbindelse med forsinkelse i hjemtagningen af driften af Navision Stat til Statens IT fra KMD. Hertil har der i 2016 været øgede systemudviklingsomkostninger samt overtagne opgaver fra Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Resultatdisponering

Tabel 7	
Resultatdisponering	
(mio. kr.)	
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	28,2

Anm.: Resultatdisponeringen omfatter den virksomhedsbærende hovedkonto § 07.14.01. Moderniseringsstyrelsen, § 07.14.05. Implementerings- og systemudviklingspuljen og § 07.14.37. Udlånte tjenestemænd. Grundet en regnskabsteknisk fejl, er der kun overført 28,2 mio. kr. Fejlen er korrigeret i 2017.

Det bemærkes, at fejlen ved årsafslutningen ikke er overført til Statens Koncernsystem (SKS). Årsrapportens resterende tabeller, tabel 8 og frem, viser derfor ikke den regnskabstekniske afvigelse.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Moderniseringstyrelsens omkostningsbaserede drift har i 2016 givet et overskud på 28,5 mio. kr.

3.3 Balancen

Den samlede balance udgør 291,8 mio. kr. pr. 31.12.2016 mod 264,5 mio. kr. pr. 31.12.2015. Udviklingen skyldes blandt andet en stigning i omsætningsaktiver på aktivsiden, mens der på passivsiden er en stigning i egenkapitalen og kortfristet gæld.

På aktivsiden består balancen af omsætningsaktiver og likvider for i alt 212,2 mio. kr. og anlægsaktiver for 79,5 mio. kr., mens balancen på passivsiden udgøres af kortfristet gæld for 107,6 mio. kr., langfristet gæld for 76,0 mio. kr., hensættelser for 9,4 mio. kr. og egenkapital for i alt 98,7 mio. kr.

Tabel 8
Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2015	2016	Note	Passiver (mio. kr.)	2015	2016
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	11,0	11,3
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	37,3	23,3		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter, m.v.	0,0	0,0		Bortfald af årets resultat	4,0	0,1
	Udviklingsprojekter under opførelse	6,2	3,8		Udbytte til staten	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	43,5	27,1	3	Overført overskud	54,9	87,4
					Egenkapital i alt	69,9	98,7
2	Materielle anlægsaktiver						
	Grunde, arealer og bygninger	25,7	26,5				
	Infrastruktur	0,0	0,0				
	Transportmateriel	6,2	8,5				
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0	4	Hensatte forpligtelser	8,9	9,4
	Inventar og it-udstyr	4,5	5,6				
	Igangværende arbejder for egen regn.	10,1	0,5				
	Materielle anlægsaktiver i alt	46,4	41,2				
					Langfristede gældsposter		
	Finansielle anlægsaktiver				FF4 Langfristet gæld	92,2	76,0
	Statsforskrivning	11,0	11,3		Donationer	0,0	0,0
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	11,0	11,3		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
					Langfristet gæld i alt	92,2	76,0
	Anlægsaktiver i alt	100,9	79,5				
					Kortfristede gældsposter		
	Omsætningsaktiver				Lev. af varer og tjenesteydelser	56,5	65,7
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Anden kortfristet gæld	10,4	14,7
	Tilgodehavender	103,2	135,0		Skyldige feriepenge	26,6	27,3
	Periodeafgrænsningsposter	2,1	3,8		Reserveret bevilling	0,0	0,0
					Igang. arbejder for fremmed regn.	0,0	0,0
	Likvide beholdninger				Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
	FF5 uforrentet konto	-9,3	54,3		Kortfristet gæld i alt	93,4	107,6
	FF7 Finansieringskonto	68,5	19,2				
	Andre likvider	0,0	0,0		Gæld i alt	185,7	183,6
	Likvide beholdninger i alt	59,2	73,4				
	Omsætningsaktiver i alt	163,6	212,2				
					Passiver i alt	264,5	291,8
	Aktiver i alt	264,5	291,8				

Der henvises til note 5 Eventualaktiver og –forpligtelser og note 6 øvrige forhold.

Anm.: Under posten ”periodeafgrænsningsposter” samt ”anden korfristet gæld” er der foretaget reklassifikation af forudbetalt løn, hvilket alene er foretaget i årsrapporten og fremgår således ikke som registrering i regnskabet.
Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver udgør 27,1 mio. kr. Heraf udgør *Færdiggjorte udviklingsprojekter* 23,3 mio. kr., der i det væsentlige vedrører SLS, PENSAB, IndFak2, HR-Løn og effektiv arkivsikring. *Udviklingsprojekter under opførelse* udgør 3,8 mio. kr., der i det væsentlige vedrører Campus Datavarehus og SL.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver udgør 41,2 mio. kr. Heraf udgør *Bygninger* 26,5 mio. kr., der i det væsentlige vedrører ombygning og renovering i Sct. Annæ Palæ. *Igangværende arbejder for egen regning* udgør 0,5 mio. kr., *Transportmateriel* udgør 8,5 mio. kr. og *It-udstyr* udgør 5,6 mio. kr.

Finansielle anlægsaktiver

De finansielle anlægsaktiver består alene af Statsforskrivningen på 11,3 mio. kr. mod 11,0 mio. kr. i 2015. Statsforskrivningen modsvares af passivposten ”startkapital” som indgår i egenkapitalen. Stigningen skyldes, at der i 2016 er modtaget 0,3 mio. kr. fra Økonomi- og Indenrigsministeriet i forbindelse med ressortændringerne.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiverne består af tilgodehavender og periodeafgrænsningsposter og likvide midler.

Samlet er omsætningsaktiverne steget fra 104,4 mio. kr. i 2015 til 137,8 mio. kr. i 2016. Stigningen skyldes en forøgelse af både tilgodehavender og periodeafgrænsningsposter.

De likvide midler er samlet steget fra 59,2 mio. kr. i 2015 til 73,4 mio. kr. i 2016 og består af den uforrentede konto (FF5) og finansieringskontoen (FF7).

Den uforrentede konto (FF5) udgør 54,3 mio. kr. i 2016 mod -9,3 mio. kr. i 2015. Ændringen skyldes primært sammenlægningen af reserveret bevilling og overført overskud i 2016. I den forbindelse blev der flyttet midler fra FF7 til FF5, svarende til primoværdien af det overførte overskud samt eventuelle midler overført ved ressortændringer i 2016. Primoværdien af det overførte overskud var på 54,9 mio. kr. Der foretages en årlig regnskabsteknisk regulering af kontoen inden udgangen af 1. kvartal. Reguleringen foretages på baggrund af saldoen på omsætningsaktiver, hensatte forpligtelser og kortfristede gældsforpligtelser pr. 31. december.

Finansieringskontoen (FF7), fungerer som Moderniseringsstyrelsens kassekredit til afholdelse af almindelige udgifter til løn og øvrige omkostninger samt indtægter fra salg af ydelser mv. Saldoen udgør 19,2 mio. kr. ved udgangen af 2016 mod 68,5 mio.kr. ved udgangen af 2015. Ændringen skyldes, som for den uforrentede konto, primært sammenlægningen af reserveret bevilling og overført overskud.

Passiver

Egenkapital

Egenkapitalen udgør 98,7 mio. kr. i 2016. Det samlede videreførte overskud er steget med 32,5 mio. kr., fra 54,9 mio. kr. i 2015 til 87,4 mio. kr. i 2016. Stigningen svarer hovedsageligt til årets resultat på 28,5 mio. kr. samt overførsel af reserveret bevilling på 2,7 mio. kr. Se mere herom under afsnit 3.4 Egenkapitalforklaring.

Hensatte forpligtelser

Den samlede hensatte forpligtelse er steget fra 8,9 mio. kr. i 2015 til 9,4 mio. kr. i 2016. Ændringen skyldes hensættelser til istandsættelser samt et mindre fald i personalemæssige hensættelser.

Langfristede gældsposter

Den langfristede gæld bestående af *finansieringskontoen for anlæg (FF4)* er faldet fra 92,2 mio. kr. i 2015 til 76,0 mio. kr. i 2016, hvilket modsvarer bevægelsen i anlægsmassen i perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016.

Kortfristede gældsposter

De kortfristede gældsposter udgør i alt 106,7 mio. kr. pr. 31. december 2016 mod 93,4 mio. kr. pr. 31. december 2015. Regnskabsposten består af gæld til kreditorer (*Lev. af varer og tjenesteydelser*) på 65,7 mio. kr., *Skyldige feriepenge* på 27,3 mio. kr. og *Anden kortfristet gæld* på 13,7 mio. kr.

3.4 Egenkapitalforklaring

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

Tabel 9		
Egenkapitalforklaring		
Egenkapital primo (mio. kr.)	2015	2016
Startkapital primo	11,0	11,0
+ Ændring i startkapital	0,0	0,3
Startkapital ultimo	11,0	11,3

Overført overskud primo	50,0	54,9
+ primoregulering / flytning mellem bogføringskredse	0,0	1,4
+ regulering af det overførte overskud	-4,0	-0,1
+ mellemværender vedrørende egenkapitalen	0,0	0,0
+ overført resultat	8,9	28,5
- bortfald af resultat	0,0	0,0
Overførsel af reserveret bevilling	0,0	2,7
Overført overskud ultimo	54,9	87,4
Egenkapital ultimo	65,9	98,7

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Startkapitalen primo året udgjorde 11,0 mio. kr. Der er siden tilført 0,3 mio. kr. fra Økonomi- og Indenrigsministeriet som følge af ressortændringer.

Det overførte overskud primo 2016 udgjorde i alt 54,9 mio. kr. for § 07.14.01. Moderniseringsstyrelsen. Egenkapitalen er siden reguleret med følgende:

- Der er sket en primoregulering som følge af ressortændringen af 28. juni 2015, hvor Moderniseringsstyrelsen fik tilført egenkapital på 1,4 mio. kr. fra Økonomi- og Indenrigsministeriet.
- Nedjustering af egenkapitalen på 0,1 mio. kr., som følge af bortfald af ikke anvendte midler vedrørende "Den Offentlige Lederuddannelse" i 2015.
- Det samlede resultat for året på 28,5 mio. kr. er ligeledes overført til egenkapitalen.
- Moderniseringsstyrelsen har modtaget reserveret bevilling på 2,7 mio. kr. fra Økonomi- og Indenrigsministeriet som følge af ressortændring.

Egenkapitalen ultimo 2016 for Moderniseringsstyrelsen er samlet 98,7 mio. kr.

3.5 Likviditet og låneramme

Tabel 10
Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2016
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	68,3
Låneramme	181,7
Udnyttelsesgrad (pct.)	37,6

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Udnyttelsesgraden af lånerammen er faldet fra 49,9 pct. i 2015 til 37,6 pct 2016, da der ikke har været tilgang af nye store anlæg, mens de eksisterende fortsat er afskrevet. I 2017 forventes udnyttelsesgraden at stige som følge af systemudvikling i forbindelse med Systemmålbillede 2020.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11
Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto (mio.kr.)	07.14.01.	07.14.05.	07.14.37.
Lønsumsloft FL	210,0	-	-
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	210,0	-	-
Lønforbrug under lønsumsloft	197,5	-	-
Difference (mindreforbrug)	12,5	-	-
Akk. opsparing ultimo 2015	29,8	-	-
Akk. opsparing ultimo 2016	42,4	-	-

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Det samlede lønforbrug under lønsumsloftet i 2016 er 197,5 mio. kr. Lønsumloftet for 2016 var 210,0 mio. kr. Den akkumulerede opsparing af lønsum stiger således til 42,4 mio. kr. i 2016.

Lønsumsloftet er steget med 67,6 mio. kr. fra 2015 til 2016 grundet omlægning af Moderniseringsstyrelsens brugerbetalingsfinansierede systemydelser fra indtægtsdækket virksomhed til ordinær virksomhed. Læs mere herom i Årsrapportens afsnit 4.6 Brugerfinansierede systemydelser.

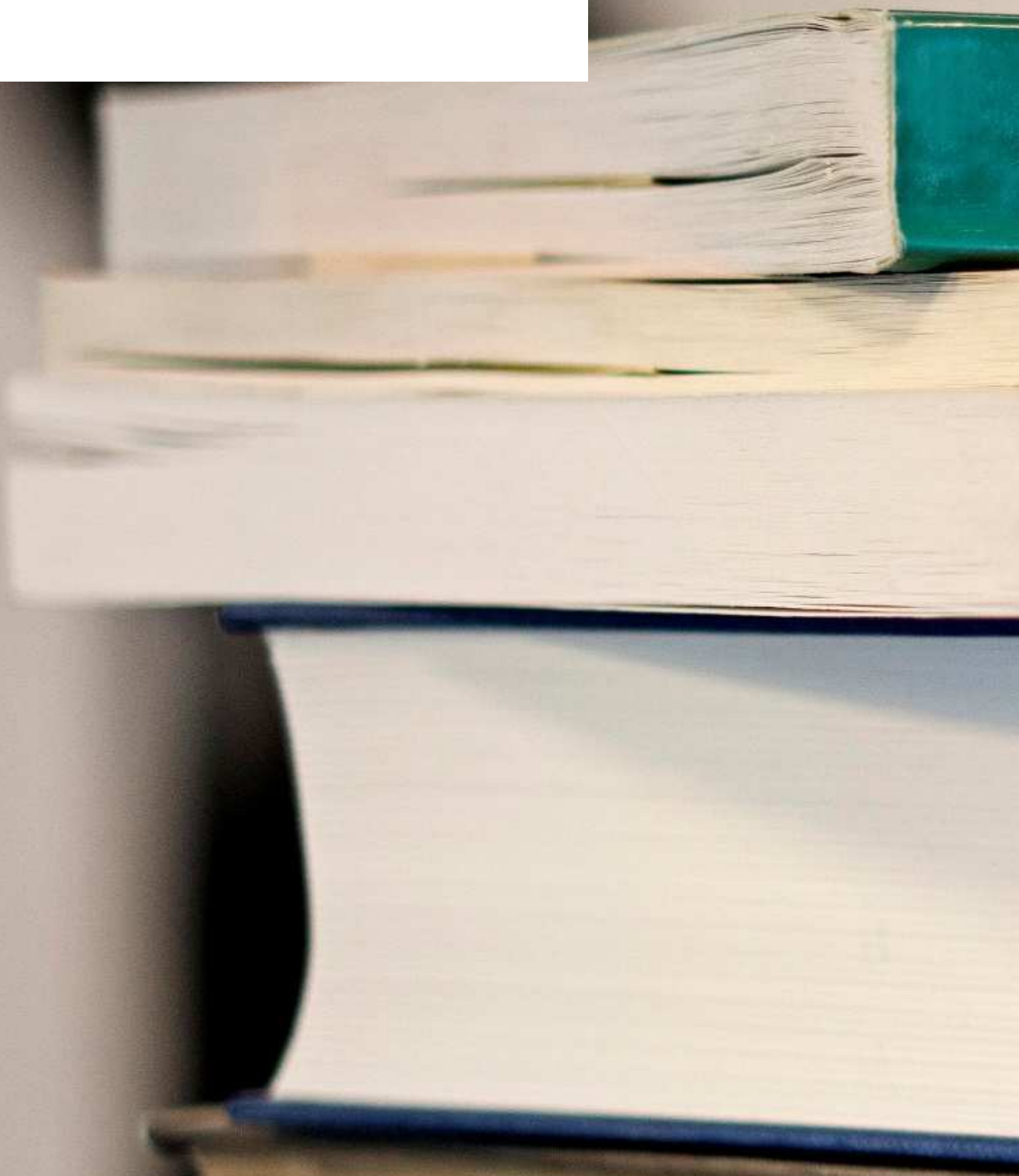
Lønforbruget uden for lønsumsloftet på 2,2 mio. kr. vedrører primært Moderniseringsstyrelsens indtægtsdækkede virksomhed.

3.7 Bevillingsregnskab

Tabel 12							
Bevillingsregnskab							
Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio.kr)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
07.14.01.	Moderniseringsstyrelsen	Driftsbevilling	Udgifter	479,2	468,9	10,3	
			Indtægter	-285,5	-275,0	-10,5	-70,0
07.14.03	Personalepolitiske initiativer	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	
			Indtægter	-	-	-	
07.14.04.	Ledelsespolitiske initiativer	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	
			Indtægter	-	-	-	
07.14.05.	Implementerings- og systemudviklingspuljen	Driftsbevilling	Udgifter	28,7	0,0	28,7	-28,7
			Indtægter	-	-	-	
07.14.07.	Vederlag til ministre	Lovbunden	Udgifter	31,2	22,4	8,8	
			Indtægter	-	-	-	
07.14.19.	Andre personalemæssige udgifter v. udflytning	Reservationsbevilling	Udgifter	15,0	1,6	13,4	
			Indtægter	-	-	-	
07.14.31.	Europa-Parlamentet	Lovbunden	Udgifter	0,0	0,0	-	
			Indtægter	-	-	-	
07.14.35.	Lønforskud	Anden bevilling	Udgifter	0,1	0,0	0,1	
			Indtægter	-	-	-	
07.14.37.	Udlånte tjenestemænd	Driftsbevilling	Udgifter	-	-	-	
			Indtægter	-	-	-	
35.12.01.	Ikke-fradragsberettiget købsmoms, drift	Anden bevilling	Udgifter	7.209,4	7.291,0	-81,6	
			Indtægter	-	-	-	
35.12.02	Ikke-fradragsberettiget købsmoms, anlæg	Anden bevilling	Udgifter	2.163,8	2.483,5	-319,7	
			Indtægter	-	-	-	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Bilag



4. Bilag

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

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Tabel 13			
Note 1 Immaterielle anlægsaktiver			
(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner mv.	I alt
Kostpris	145,6	0,6	146,2
Primokorrekationer (Ressortændringer)	-8,3	0,0	-8,3
Tilgang	6,5	0,0	6,5
Afgang	-11,9	-0,3	-12,1
Kostpris pr. 31-12-2016	131,9	0,4	132,3
Akkumulerede afskrivninger	-108,6	-0,4	-109,0
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31-12-2016	-108,6	-0,4	-109,0
Regnskabsmæssig værdi 31-12-2016	23,3	0,0	23,3
Årets afskrivninger	-19,7	0,0	-19,7
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-19,7	0,0	-19,7
(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under opførelse		
Primo saldo pr. 1.1. 2016	6,2		
Tilgang	4,2		
Nedskrivning	-0,3		
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-6,3		
Kostpris pr. 31.12.2016	3,8		

Anm.: Bemærk årets afskrivninger fra Navision Stat, da SKS ikke medtager alle afskrivninger i tabellen. Afvigelser skyldes afrundinger.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat

Tabel 14

Note 2 Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	Produktionsanlæg og maskiner	Materielle anlægsaktiver i alt
Kostpris	39,1	12,7	6,0	0,1	57,9
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	10,9	5,1	2,7	0,0	18,8
Afgang	0,0	-1,3	0,0	0,0	-1,3
Kostpris pr. 31-12-2016	50,0	16,5	8,8	0,1	75,3
Akkumulerede afskrivninger	-19,0	-8,0	-3,1	0,0	-30,1
Akkumulerede nedskrivninger	-4,5	0,0	0,0	0,0	-4,5
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31-12-2016	-23,5	-8,0	-3,1	0,0	-34,6
Regnskabsmæssig værdi 31-12-2016	26,5	8,5	5,6	0,0	40,7
Årets afskrivninger	-5,5	-2,8	-1,6	0,0	-9,8
Årets nedskrivninger	-4,5	0,0	0,0	0,0	-4,5
Årets af- og nedskrivninger	-10,0	-1,5	-1,6	0,0	-14,4
(mio. kr.)	I gang-værende anlægsarbejde				
Primo saldo pr. 1.1. 2016	10,1				
Tilgang	0,8				
Nedskrivning	0,0				
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-10,4				
Kostpris pr. 31.12.2016	0,5				

Anm.: Bemærk årets afskrivninger fra Navision Stat, da SKS ikke medtager alle afskrivninger i tabellen. Afvigelser skyldes afrundinger.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

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

(mio. Kr.)	Reserveret bevilling	Overført overskud
Beholdning primo 2016		-56,3
Overførsel af reserveret bevilling		-2,7
Årets øvrige bevægelser		-28,4
Beholdning ultimo 2016		-87,4

Anm.: Moderniseringsstyrelsens primobeholdning af reserveret bevilling 2016 var 0 kr. Som følge af ressortændring i 2016 har Moderniseringsstyrelsen modtaget reserveret bevilling på 2,7 mio. kr. fra Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Note 4.**Hensatte forpligtelser**

(mio. kr.)	2015	2016
Fratrædelsesgodtgørelse	0,0	0,1
Omsorgsdage, børneomsorgsdage og seniordage mm.	1,5	1,3
Engangsvederlag og uafsluttede lønforhandlinger	5,9	5,3
Åremål	1,5	1,5
Hensættelse til istandsættelse af bygninger ved fraflytning	0	1,2
I alt	8,9	9,4

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

Kilde: Navision Stat

Note 5.**Eventualaktiver**

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

Eventualforpligtelser

Moderniseringsstyrelsen er part i verserende retssager. I det omfang det er vurderet, at sandsynligheden for at sagerne falder ud til modpartens fordel er større end 50 pct., er der hensat et beløb under anden gæld, såfremt det overstiger den fastsatte beløbsgrænse i anvendt regnskabspraksis på 100.000 kr. I det omfang det er vurderet usandsynligt, at Moderniseringsstyrelsen taber de verserende retssager, er der ikke hensat.

Note 6.**Øvrige forhold**

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

Da Moderniseringsstyrelsen og Statens Administration ved afslutningen af årsregnskabet stadig ventede på en afklaring i forhold til lejemålet, er der ikke hensat hertil. Forholdet er i stedet optaget som en eventualforpligtelse, idet den eksakte forpligtelse ikke kan opgøres.

Moderniseringsstyrelsen forventer at kunne opkræve det fulde beløb fra Statens Administration og vil ikke have nogen økonomisk effekt for Moderniseringsstyrelsens regnskab i 2016.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

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

Fra 2016 er Moderniseringsstyrelsens indtægtsdækkede virksomhed reduceret væsentligt, idet de brugerfinansierede systemydelser er overført til ordinær virksomhed (OV).

Den indtægtsdækkede virksomhed omfatter fra 2016 kun tre ydelser:

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

Samlet har den indtægtsdækkede virksomhed i 2016 givet et overskud på 0,3 mio. kr. med en samlet omsætning på 5,4 mio. kr.

Nedenfor gennemgås de tre ydelser hver for sig.

Kursusvirksomhed

Kursusvirksomheden omfatter dels kurser, som knytter sig til anvendelsen af Moderniseringsstyrelsens systemer, og dels kurser, som knytter sig til statslige regelsæt.

Tabel 16.1
Kursusvirksomhed

Konto	Grundbudget 2016	Resultat 2016	Difference 2016	Grundbudget 2017
11 - Salg af varer	-3.717.587	-3.069.818	-647.769	-3.000.000
18 - Lønninger / personaleomkostninger	905.280	1.019.826	-114.546	847.500
20 - Af- og nedskrivninger			-	
22 - Andre ordinære driftsomkostninger	2.208.000	1.785.501	422.499	1.952.500
26 - Finansielle omkostninger			-	
I alt	-604.307	-264.491	-339.816	-200.000

Kilde: LDV

Moderniseringsstyrelsens kursusvirksomhed har i 2016 givet et overskud på ca. 0,3 mio. kr., hvilket er mindre end det budgetterede overskud på 0,6 mio. kr. I 2017 er der budgetteret med et resultat tæt på 2016-resultatet.

Konsulentvirksomhed

Moderniseringsstyrelsens indtægtsdækkede konsulentvirksomhed må kun omfatte de konsulentydelse, hvor styrelsen ikke har en bevillingsfinansieret myndighedsopgave, fx ressortændringer. De indtægtsdækkede konsulentydelse vedrører primært rådgivning om opsætning og anvendelse af systemerne og support til systemerne og økonomistyring.

Tabel 16.2
Konsulentvirksomhed

Konto	Grundbudget 2016	Resultat 2016	Difference 2016	Grundbudget 2017
11 - Salg af varer	-250.000	-397.113	147.113	-120.000
18 - Lønninger / personaleomkostninger		656.837	-656.837	
20 - Af- og nedskrivninger			-	
22 - Andre ordinære driftsomkostninger		254.340	-254.340	
26 - Finansielle omkostninger			-	
I alt	-250.000	514.064	-764.064	-120.000

Kilde: LDV

Konsulentvirksomheden har i 2016 givet et underskud på ca. 0,5 mio. kr., hvilket skyldes, at to alias i mTime og Navision Stat har peget på indtægtsdækket virksomhed i stedet for almindelig virksomhed. Det drejer sig om de to alias God økonomistyring og Håndtering af strategiske kunder og interesser. Der er registreret timer svarende til 0,83 ÅV på de to alias, hvilket har påført den indtægtsdækkede konsulentvirksomhed en ekstra omkostning på ca. 0,6 mio. kr. Uden denne fejl ville der have været et overskud på ca. 0,1 mio. kr. De to alias er rettet fra 2017.

Campus IDV

Campus er et system til kursusadministration og et miljø for e-læring samt online møder og konferencer. Moderniseringsstyrelsen har bevilling til at udvikle, vedligeholde og driftsafvikle Campus for statens institutioner.

Institutioner uden for statens område kan også blive tilsluttet mod betaling. Denne del af Campus er således indtægtsdækket virksomhed.

Tabel 16.3
Campus IDV

Konto	Grundbudget 2016	Resultat 2016	Difference 2016	Grundbudget 2017
11 - Salg af varer	-1.000.000	-1.960.422	960.422	-1.000.000
18 - Lønninger / personaleomkostninger	565.800	576.173	-10.373	565.000
20 - Af- og nedskrivninger			-	
22 - Andre ordinære driftsomkostninger	215.000	790.734	-575.734	215.000
26 - Finansielle omkostninger			-	
I alt	-219.200	-593.515	374.315	-220.000

Kilde: LDV

Campus IDV har i 2016 givet et overskud på ca. 0,6 mio. kr., hvilket er betydeligt mere end budgetteret. Det skyldes primært, at indtægterne har været dobbelt så høje som budgetteret. På indtægtssiden skyldes det højere niveau et samarbejdsprojekt med DSB om udvikling af e-læring til konflikthåndtering, der dels betød, at DSB medfinansierede udviklingen (0,7 mio. kr.), dels at DSB fik stillet Campus licenser til rådighed i 2016 (0,3 mio. kr.). Budgettet for 2017 er identisk med budgettet for 2016.

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Moderniseringsstyrelsen har ikke gebyrfinansieret virksomhed.

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Moderniseringsstyrelsen har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter.

4.5 Forelagte investeringer

Moderniseringsstyrelsen har ingen forelagte investeringer.

4.6 Brugerfinansierede systemydelser

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

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

De eksisterende systemer er:

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

I forbindelse med omlægningen fra IDV til BFS under ordinær virksomhed foretog Moderniseringsstyrelsen i slutningen af 2015 en tilbagebetaling af akkumuleret overskud til statslige institutioner.

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

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

I forlængelse af de eksisterende systemydelser er der nogle fællesomkostninger og nogle udviklingsomkostninger, som ikke kan gøres til genstand for selvstændig fakturering, men som er nødvendige af hensyn til videreudviklingen af de eksisterende systemydelser. Det drejer sig om fællesomkostninger i de tre systemkontorer og om udvikling af et stamdatasystem og af Statens Business Intelligence (BI). Stamdata-systemet vil blive implementeret i forbindelse med de eksisterende systemer. Statens BI vil på sigt kunne afløse LDV.

Fællesomkostningerne fordeles på lønydelserne og Navision Stat-abonnementet efter disse systemydelsers samlede omkostninger. Denne fordeling er valgt, fordi disse to systemydelser er de bærende i Moderniseringsstyrelsens nuværende systemleverancer og for at fordele de fælles omkostninger i forhold til systemernes størrelse. Det medfører, at fællesomkostningerne i 2016 er fordelt med følgende procentsatser:

- Lønydelser: 70,63 pct.
- Navision Stat abonnement: 29,37 pct.

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

- Single Sign On (SSO)
- Budgetsystem
- HR-system
- Tidsregistreringssystem

I 2016 har hele BFS-området givet et underskud på 8.778.642 kr., som er sammensat af et overskud for de eksisterende systemer på 9.505.882 kr. og et underskud for de kommende systemer på 18.284.524 kr.

Nedenfor vises økonomien i 2016 for hver systemydelse. Hver af de eksisterende systemydelser er budgetteret sådan, at økonomien for årene 2016 – 2019 forventes at balancere med hensyn til indtægter og omkostninger, mens der ikke forudsættes balance i de enkelte år. For de kommende systemydelser, som endnu ikke har indtægter, er balanceperioden endnu ikke fastlagt.

Lønydelser

Lønydelserne er den største af Moderniseringsstyrelsens systemydelser, og i 2016 har økonomien udviklet sig som vist i nedenstående tabel.

Tabel 18.4				
Lønydelser				
Konto	Grundlag for Prisfolder 2016	Resultat 2016	Difference 2016	Grundlag for Prisfolder 2017
11 - Salg af varer	-78.224.217	-78.484.766	260.549	-76.929.813
18 - Lønninger / personaleomkostninger	21.377.943	19.358.260	2.019.683	22.821.873
20 - Af- og nedskrivninger	10.706.182	10.526.554	179.628	7.445.272
22 - Andre ordinære driftsomkostninger	41.659.027	33.872.087	7.786.940	39.097.125
26 - Finansielle omkostninger	756.232	841.310	-85.078	483.705
I alt	-3.724.833	-13.886.555	10.161.722	-7.081.838

Anm.: Lønydelser inkl. andel af fællesomkostninger

Kilde: Grundlag for Prisfolder 2016 og Prisfolder 2017 samt LDV

Det betydelige overskud for lønydelserne skyldes primært, at de eksterne omkostninger og lønforbruget har været lavere end budgetteret. Fællesomkostninger har været væsentligt mindre i 2016 end forventet i grundlaget for Prisfolder 2016, hvilket påvirker både eksterne omkostninger og lønforbrug. Derudover har det i løbet af året været nødvendigt at holde igen på udviklingsressourcerne til Statens Lønssystem af hensyn til udbud og anskaffelse af et nyt HR-system og et nyt tidsregistreringssystem.

Der er konstateret et stort overskud i 2016, og i 2017 er der også budgetteret med overskud. Derfor er der budgetteret med underskud i årene 2018 – 2020.

Navision Stat

Navision Stat er sammen med lønydelserne det andet af de to bærende systemer i Moderniseringsstyrelsens eksisterende systemportefølje til at bære fællesomkostningerne for de eksisterende systemydelser.

Tabel 18.5				
Navision Stat				
Konto	Grundlag for Prisfolder 2016	Resultat 2016	Difference 2016	Grundlag for Prisfolder 2017
11 - Salg af varer	-35.787.043	-35.543.936	-243.107	-29.987.966
18 - Lønninger / personaleomkostninger	12.998.785	14.209.578	-1.210.793	14.389.027
20 - Af- og nedskrivninger	4.131.432	4.131.432	-	84.000
22 - Andre ordinære driftsomkostninger	15.904.424	13.971.725	1.932.699	16.970.979
26 - Finansielle omkostninger	115.734	112.985	2.749	10.348
I alt	-2.636.668	-3.118.216	481.548	1.466.388

Anm.: Navision Stat inkl. andel af fællesomkostninger

Kilde: Grundlag for Prisfolder 2016 og Prisfolder 2017 samt LDV

Der var budgetteret med et overskud i 2016, men overskuddet blev ca. 0,5 mio. kr. større end ventet. Baggrunden herfor er, at de eksterne udviklingsomkostninger har været lavere (-1,9 mio. kr.) end forventet, mens lønforbruget har været højere (1,2 mio. kr.) end budgetteret. I 2017 er der budgetteret med et underskud på Navision Stat.

IndFak

I 2016 har det ny IndFak2 helt erstattet det tidligere IndFak1.

Tabel 18.6
IndFak

Konto	Grundlag for Prisfolder 2016	Resultat 2016	Difference 2016	Grundlag for Prisfolder 2017
11 - Salg af varer	-12.584.749	-11.748.684	-836.065	-12.255.339
18 - Lønninger / personaleomkostninger	1.815.000	3.019.153	-1.204.153	2.260.000
20 - Af- og nedskrivninger	1.061.400	1.072.193	-10.793	1.104.400
22 - Andre ordinære driftsomkostninger	8.537.500	9.234.551	-697.051	9.228.131
26 - Finansielle omkostninger	179.111	188.956	-9.845	134.910
I alt	-991.738	1.766.169	-2.757.907	472.102

Anm.: Ved en fejl er implementering af elektronisk indkøb blevet medregnet under IndFak. I ovenstående tabel er der regnet med et personaleforbrug på 5,24 ÅV. Der burde kun have været regnet med 2,77 ÅV, idet implementering af elektronisk indkøb står for 2,47 ÅV.

Kilde: Grundlag for Prisfolder 2016 og Prisfolder 2017 samt LDV

Tabellen viser et underskud for IndFak på 1,8 mio. kr., men når der kompenseres for ovennævnte fejl i opgørelsen af personaleforbruget, er resultatet for IndFak et overskud på ca. 0,2 mio. kr. Overskuddet er mindre end budgetteret, hvilket primært skyldes, at indtægterne ikke har nået det budgetterede niveau.

RejsUd

Det eksisterende RejsUd1 vil i 2017 blive erstattet af RejsUd2.

Tabel 18.7
RejsUd

Konto	Grundlag for Prisfolder 2016	Resultat 2016	Difference 2016	Grundlag for Prisfolder 2017
11 - Salg af varer	-7.368.589	-5.961.689	-1.406.900	-7.462.087
18 - Lønninger / personaleomkostninger	2.502.500	2.460.265	42.235	3.316.550
20 - Af- og nedskrivninger	1.123.704	622.594	501.110	499.020
22 - Andre ordinære driftsomkostninger	6.242.190	4.280.254	1.961.936	8.194.201
26 - Finansielle omkostninger	193.234	27.193	166.041	113.963
I alt	2.693.039	1.428.617	1.264.422	4.661.647

Kilde: Grundlag for Prisfolder 2016 og Prisfolder 2017 samt LDV

Resultatet for RejsUd er et underskud, som er mindre end det budgetterede, hvilket primært skyldes, at omkostningerne til omlægning fra RejsUd1 til RejsUd2 er blevet udskudt til 2017. Indtægterne har været lavere end oprindelig budgetteret.

I 2017 er der også budgetteret med underskud, hvilket der imidlertid er taget højde for i den løbende 4-årige budgettering. Underskuddet skyldes omkostningerne til anskaffelse og implementering af et nyt system. Fra 2018 forventes omkostningerne at falde væsentligt, og der er budgetteret med en prisstigning i 2018.

Hosting af Navision Stat og LDV

Moderniseringsstyrelsens hosting af Navision Stat og LDV er i løbet af 2016 blevet samlet hos Statens It.

Tabel 18.8
Hosting af Navision Stat og LDV

Konto	Grundlag for Prisfolder 2016	Resultat 2016	Difference 2016	Grundlag for Prisfolder 2017
11 - Salg af varer	-17.564.356	-17.070.082	-494.274	-22.060.938
18 - Lønninger / personaleomkostninger	1.815.000	553.126	1.261.874	2.175.250
20 - Af- og nedskrivninger	200.000	266.888	-66.888	266.396
22 - Andre ordinære driftsomkostninger	16.159.582	20.522.791	-4.363.209	20.083.771
26 - Finansielle omkostninger	50.000	31.378	18.622	17.222
I alt	660.226	4.304.101	-3.643.875	481.701

Kilde: Grundlag for Prisfolder 2016 og Prisfolder 2017 samt LDV

Underskuddet i 2016 på 4,3 mio. kr. er blevet betydeligt større end budgetteret, fordi samlingen af driften hos Statens It har taget længere tid end planlagt, hvorfor der har været omkostninger til drift hos to leverandører. Fra 2017 er indtægterne budgetteret højere, således at der kun forventes et mindre underskud i 2017, hvor der er budgetteret med omkostninger til genudbud af hostingaftalen med KMD. Over de kommende år forventes omkostningerne at falde, så der fra 2018 er budgetteret med overskud.

De kommende systemydelser er:

Single Sign On (SSO)

Single Sign On vil over de kommende år blive implementeret i forhold til Moderniseringsstyrelsens eksisterende og kommende systemer.

Tabel 18.9
Single Sign On (SSO)

Konto	Grundbudget 2016	Resultat 2016	Difference 2016	Grundbudget 2017
11 - Salg af varer			-	
18 - Lønninger / personaleomkostninger	905.280	702.931	202.349	565.000
20 - Af- og nedskrivninger	340.000	-	340.000	125.000
22 - Andre ordinære driftsomkostninger	1.544.000	535.303	1.008.697	1.705.750
26 - Finansielle omkostninger	82.875	-	82.875	25.000
I alt	2.872.155	1.238.234	1.633.921	2.420.750

Kilde: LDV

Forbruget af ressourcer på SSO har i 2016 været lavere end oprindeligt budgetteret. Det skyldes et bevidst valg medio 2016, hvor udvikling og implementering af SSO blev besluttet flyttet til 2017.

Budgetsystem

Moderniseringsstyrelsen har i forvejen Statens Budgetsystem (SB), som anvendes i forbindelse med dannelse og udgivelse af bevillingslovene. SB er et bevillingsfinansieret system. Det nye Budgetsystem retter sig ikke mod dannelsen af bevillingslovene, men mod ministeriernes og styrelsernes interne budgettering og budgetopfølgning. Det nye Budgetsystem er brugerfinansieret.

Tabel 18.10
Budgetsystem

Konto	Grundbudget 2016	Resultat 2016	Difference 2016	Grundbudget 2017
11 - Salg af varer			-	
18 - Lønninger / personaleomkostninger	1.980.300	5.312.315	-3.332.015	4.407.000
20 - Af- og nedskrivninger			-	
22 - Andre ordinære driftsomkostninger	1.657.500	4.169.309	-2.511.809	4.677.000
26 - Finansielle omkostninger			-	
I alt	3.637.800	9.481.624	-5.843.824	9.084.000

Kilde: LDV

Ressourceforbruget til det nye Budgetsystem har i 2016 været væsentlig større end oprindeligt budgetteret. Det forøgede forbrug skyldes primært et højere internt personaleforbrug, hvor der i stedet for 3,5 årsværk, som budgetteret, er anvendt ca. 9,25 årsværk.

HR-system

Det ny HR-system skal være statens personaleadministrative system. Sådant et system har Moderniseringsstyrelsen ikke tidligere haft i sin systemportefølje.

Tabel 18.11
HR-system

Konto	Grundbudget 2016	Resultat 2016	Difference 2016	Grundbudget 2017
11 - Salg af varer			-	
18 - Lønninger / personaleomkostninger	2.376.360	3.549.226	-1.172.866	1.977.500
20 - Af- og nedskrivninger			-	
22 - Andre ordinære driftsomkostninger	903.000	2.848.893	-1.945.893	2.252.500
26 - Finansielle omkostninger			-	
I alt	3.279.360	6.398.119	-3.118.759	4.230.000

Kilde: LDV

Grundbudgettet for 2016 for HR-systemet indeholdt kun personale- og overhead-omkostninger for projektets 4,2 årsværk. I første halvdel af 2016 blev pro-

jektet splittet i to: HR-projektet og Tidsregistreringsprojektet. Formålet med det nuværende HR-projekt er at anskaffe et fællesstatsligt HR-system. Ressourceforbruget til det ny HR-system har været næsten dobbelt så stort som oprindelig budgetteret. Dette skyldes bl.a. opdelingen af projektet i to, hvilket medførte et højere internt personaleforbrug. Det større forbrug på ”andre ordinære driftsomkostninger” skyldes dels flere overhead-omkostninger og dels omkostninger til eksternt forbrug, hvilket ikke var inkluderet i grundbudgettet.

Tidsregistreringssystem

Statens institutioner anvender i dag forskellige systemer til tidsregistrering. Moderniseringsstyrelsens tidsregistreringssystem vil blive et fællesstatsligt system.

Tabel 18.12					
Tidsregistreringssystem					
Konto	Grundbudget 2016	Resultat 2016	Difference 2016	Grundbudget 2017	
11 - Salg af varer				-	
18 - Lønninger / personaleomkostninger		679.884	-679.884	2.542.500	
20 - Af- og nedskrivninger				-	
22 - Andre ordinære driftsomkostninger		372.563	-372.563	4.367.500	
26 - Finansielle omkostninger				-	
I alt		-	1.052.447	-1.052.447	6.910.000

Kilde: LDV

Tidsregistreringssystemet indgik oprindeligt som en del af den fællesstatslige HR-Løsning. I analysefasen (Q2 2016) viste det sig, at det ikke var hensigtsmæssigt at anskaffe en samlet HR-Løsning, hvorfor projektet blev splittet i to. Tidsregistreringsprojektet skal anskaffe et fællesstatsligt tidsregistreringssystem. Det oprindelige budget for HR-Løsningen blev derfor også opdelt i to, hvorfor der ikke var et særskilt grundbudget for tidsregistreringssystemet i 2016. Omkostningerne til tidsregistreringssystemet i 2016 dækker primært omkostninger til personale og overhead.



modst.dk

Onsdag

Torsdag

AFB. HJEMME