

Årsrapport

Marts 2025



Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	4
2. Beretning	6
2.1 Præsentation af virksomheden	6
2.2 Ledelsesberetning	7
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	11
2.4 Målrapportering	11
2.5 Forventninger til det kommende år	11
3. Regnskab	16
3.1 Anvendte regnskabspraksis	16
3.2 Resultatopgørelse mv.	16
3.3 Balancen	18
3.4 Egenkapitalforklaring	21
3.5 Likviditet og låneramme	21
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	22
3.7 Bevillingsregnskabet	22
4. Bilag 25	
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	25
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	27
4.3 Fællesstatslige løsninger mv.	28
4.4 Gebyrfinansieret virksomhed	29
4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter	29
4.6 Forelagte investeringer	30
4.7 IT-omkostninger	30
4.8 Supplerende bilag	31

Note: På grund af afrunding kan der forekomme mindre differencer på sammentællinger i årsrapportens tabeller.

Påtegning af det samlede regnskab

1. Påtegning af det samlede regnskab

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Økonomistyrelsens økonomiske og faglige resultater for 2024.

I rapporten redegør Økonomistyrelsen for målopfyldelse, det medgåede ressourceforbrug, finansiering samt aktiver og forpligtelser.

For at styrke økonomi- og resultatstyringen, er fokus 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 desuden virksomhedens regnskabsmæssige forklaringer.

Tabel 1.1

Påtegning af regnskabet

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

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

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

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

København den 15. marts 2025



Departementschef
Kent Harnisch
Finansministeriets departement



Direktør
Line Nørbæk
Økonomistyrelsen

Beretning

2. Beretning

Formålet med beretningen er at give en kortfattet beskrivelse af Økonomistyrelsen og regnskabsårets faglige og finansielle resultater for året 2024. Endvidere skal beretningen fremhæve væsentlige forhold, der har påvirket eller forventes at påvirke virksomhedens aktiviteter og forhold. Konklusionerne forklares og analyseres kort.

2.1 Præsentation af virksomheden

I Økonomistyrelsen har vi hele staten som arbejdsplads. Vi udvikler og driver fælles løsninger, som skal understøtte sikker og effektiv drift. På den måde hjælper vi vores kollegaer i de statslige og selvejende organisationer med at skabe mest mulig værdi med deres kerneopgaver. Vores opgaver omfatter digitale, analytiske og rådgivende fællesstatslige løsninger og fastsættelse af regler for it- og økonomiforvaltning. Vi bidrager med viden og løsninger, der både fremmer effektiv drift og bidrager til den grønne omstilling.



Økonomistyrelsen understøtter, at staten skaber mest mulig værdi for borgere og virksomheder for de politisk afsatte midler. Det betyder samtidig, at styrelsen har fokus på, at der tænkes i helhedsorienterede løsninger, og at processer understøttes digitalt, hvor det er muligt.

Vi sætter *brugeren i centrum* i vores arbejde, hvilket betyder, at styrelsens løsninger og rådgivning udvikles og vedligeholdes i fællesskab og i tæt dialog med vores kollegaer i staten. Brugertilfredshed er derfor et stort fokus, som styrelsen følger tæt op på. På den måde er Økonomistyrelsen ”hele statens styrelse”. Og derfor spænder vores opgaver bredt, og de udvikler sig løbende i takt med behovene hos vores kollegaer i staten.

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

Mission og vision

Økonomistyrelsen arbejder inden for rammerne af Finansministeriets fælles mission og vision, *jf. figur 1*.

	<p>Mission</p> <p>Finansministeriet giver regeringen det bedst mulige grundlag for at føre en sund økonomisk politik, der styrker vækst og produktivitet, sikrer effektivisering af den offentlige sektor samt fremmer en holdbar klima- og miljøudvikling.</p>
	<p>Vision</p> <p>Finansministeriet skal være et analytisk kraftcenter, udfordre og udvikle det fulde potentiale i medarbejderne og skabe fremtidens topledere.</p> <p>Finansministeriet skal agere som én koncern og være rollemodel for effektivisering, drift og udvikling af den offentlige sektor i Danmark.</p>

Figur 1: Finansministeriets mission og vision

Kerneopgaver

Finansministeriets vision og mission kommer til udtryk i Økonomistyrelsens fire kerneopgaver, som understøtter de eksisterende dagsordner og samtidig afspejler diversiteten i styrelsens ansvarsområder. De fire kerneopgaver er:

- Rådgivning og kompetenceudvikling
- Digitale løsninger
- Styring og effektivisering
- Understøttelse og udvikling af Finansministeriets koncern.

2.2 Ledelsesberetning

I 2024 har Økonomistyrelsen nået en række mål, der er med til at videreudvikle den offentlige sektor, så den er rustet til nutidens og fremtidens udfordringer. Det sker gennem løbende rådgivning og sparring med kollegaer på tværs af staten samt ved gennemførelse af en række konkrete projekter.

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

1. Fremtidssikring af de fællesstatslige løsninger
2. Effektiv og sikker drift gennem digitalisering og automatisering

3. Sammenhængende og enklere it- og økonomistyring
4. Grøn omstilling i de offentlige institutioner.

Fremtidssikring af de fællesstatslige løsninger

Økonomistyrelsen har i 2024 stillet det nye finanslovssystem til rådighed for udarbejdelse af finansloven for 2025. Økonomistyrelsen har yderligere fortsat arbejdet med modernisering af Statens Lønløsning, som er blevet risikovurderet i Statens It-råd, ligesom aktstykket er godkendt i Finansudvalget. Derudover har Økonomistyrelsen arbejdet videre med implementeringen af Statens Digitale Indkøb (SDI), som gennem bl.a. et opdateret kontrakt- og indkøbsmodul skal understøtte en højere grad af e-handel i staten.

Effektiv og sikker drift gennem digitalisering og automatisering

Økonomistyrelsen gennemførte i 2024 undersøgelse af potentialet ved brugen af GenAI i staten, som har gjort det muligt at beregne potentialer for brugen af generativ AI til udvalgte opgaver. Økonomistyrelsen har derudover fremmet anvendelsen af automatisering baseret på 'machine learning'.

Sammenhængende og enklere it- og økonomistyring

Økonomistyrelsen har gennemgået regler og krav til myndighederne på økonomi-, it-styring og indkøbsområdet med henblik på at synliggøre, hvilke krav Økonomistyrelsen stiller i dag. Økonomistyrelsen har desuden gennemført de første regelforanklinger. Derudover har Økonomistyrelsen udarbejdet et udkast til en ny fælles begrebsramme for it-økonomistyring, der skal skabe bedre forudsætninger for overblik og styring af de statslige it-omkostninger for de statslige institutioner. Som led i arbejdet har Økonomistyrelsen udarbejdet et oplæg til ensretning af centrale it-økonomistyringsbegreber.

Grøn omstilling i de offentlige institutioner

Økonomistyrelsen har i 2024 udviklet beregningerne for klimaaftrykket af statens indkøb for 2023 med flere mængde- og produktspecifikke data, hvilke har givet en mere præcis klimaaftryksberegning end de tidligere års beregninger. Økonomistyrelsen har ligeledes arbejdet på at etablere et analytisk grundlag for, hvordan klimaaftrykket af det offentlige indkøb kan reduceres.

Økonomistyrelsen arbejder med verdensmålene

Økonomistyrelsen har i 2024 understøttet en grøn og bæredygtig omstilling gennem initiativer målrettet energibesparende tiltag og reduktion af miljøbelastningen i styrelsen. Konkret har styrelsen videreført markant fokus på genanvendelse, herunder i forhold til it-udstyr, møbler og kontorartikler. Derudover tilstræber styrelsen bl.a. en ligelig kønsfordeling mellem mænd og kvinder i styrelsens ledelseslag.

Årets økonomiske resultat¹

Tabel 2.1 nedenfor sammenfatter økonomiske hoved- og nøgletal for Økonomistyre-
relsens økonomi i regnskabsårene 2023 og 2024 samt budgetåret 2025.

Det samlede økonomiske resultat i 2024 for Økonomistyrelsen blev et overskud på
1,2 mio. kr. De økonomiske hoved- og nøgletal fremgår af nedenstående tabel. For
en yderligere beskrivelse henvises til *kapitel 3, Regnskab*.

Årets resultat for Økonomistyre-
relsens samlede virksomhed består af et underskud
på § 07.14.01. Økonomistyre-
relsens hovedkonto på 48,1 mio. kr. og et overskud på §
07.14.05. Udvikling og implementering af fællesstatslige løsninger mv. på 49,3 mio.
kr. Overskuddet på § 07.14.05. Implementerings- og systemudviklingspuljen var
forudsat og kan henføres til, at omkostninger vedrørende systemudvikling afholdes
på § 07.14.01. Økonomistyrelsen.

For Økonomistyre-
relsens virksomhed forventes i 2025 et budget i balance. Heraf er
der budgetteret med forbrug på Udvikling og implementering af fællesstatslige løs-
ninger mv. på 20,5 mio. kr. til transitioner i Statens It samt afskrivning på transiti-
onsudgifter til etablering af it på de Forberedende Grunduddannelser (FGU).

Tabel 2.1

Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

(mio. kr.)	2023	2024	2025
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-622,5	-689,1	-637,4
Ordinære driftsomkostninger	635,5	684,6	624,4
Resultat af ordinær drift	13,0	-4,5	-13,0
Resultat før finansielle poster	-9,8	-11,7	-17,8
Årets resultat	-13,8	-1,2	-
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	205,6	260,4	316,2
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	141,0	151,5	-
Egenkapital	130,6	114,6	114,6
Langfristet gæld	192,1	221,1	316,2
Kortfristet gæld	178,5	157,9	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	77,6%	98,3%	80,9%
Bevillingsandel	38,2%	39,4%	32,7%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	428,7	427,0	399,8
Årsværkspris (mio. kr.)	0,6	0,7	0,7

Anm:

Kilde: Konsulentprognosen: Statens Budgetsystem, Prognoseafvigelse på driftskonti og øvrige konti: Statens Koncern System,
Gentaget revisions- og tilsynsbemærkning: Revisionsdatabasen, Sygefravær: mTIME-data i direktionernes ledelsesinfor-
mation (DIR-LIS)

¹ ”Bevillinger i årsrapporten afspejler vedtaget Finanslov 2024 og forslag til Tillægsbevillingslov 2024, som på udgivelsestidspunk-
tet ikke er endeligt vedtaget af Folketinget.”

Årets resultat for §§ 07.14.01. og 07.14.05. viser et overskud på 1,2 mio. kr. mod et forventet overskud på 4,0 mio. kr. ved årets start. Resultatet fordeler sig med et underskud på 1,8 mio. kr. på det bevillingsfinansierede område, et overskud på 2,9 mio. kr. på det brugerfinansierede systemområde, et overskud på 2,1 mio. kr. på det brugerfinansierede rådgivningsområde og et underskud på 1,9 mio. kr. for de koncernfælles funktioner. Styrelsens indtægtsdækkede virksomhed viser et resultat i balance.

Økonomistyrelsens træk på lånerammen udgør i 2024 260,4 mio. kr., hvilket medfører en udnyttelsesgrad på 98,3 pct.

Antallet af årsværk er faldet med 27,2 årsværk i 2024.

Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger

I *tabel 2.2* fremgår bevilling og regnskab for de hovedkonti, som Økonomistyrelsens regnskabsmæssige virksomhed omfatter.

Økonomistyrelsen driftskonti er følgende:

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

Økonomistyrelsen har herudover en række administrerede ordninger, der udgøres dels af bevillinger under § 07.14. Effektivisering af den offentlige sektor, § 07.18. Udlodningsloven, dels en række fællesparagraffer og tekniske konti under § 35 samt § 37 og § 40.

Af *tabel 2.2* fremgår både driftskonti og administrerede ordninger. Tabellen viser det overførte overskud ultimo 2024.

Tabel 2.2

Virksomhedens hovedkonti

	(mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	692,3	696,8	90,2
	Indtægter	-420,5	-426,2	
Administrerede ordninger	Udgifter	51.008,0	48.661,9	20,0
	Indtægter	-11.490,3	-8.942,2	

Anm.: Hovedkonti vedrørende § 36 opgøres i særskilt årsrapport for paragraffen. De øvrige konti vises enkeltvist i *afsnit 3.7 tabel 3.6*.

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Økonomistyrelsen har fire hovedformål, som er angivet i finansloven *jf. tabel 2.3*. Alle aktiviteter kan henføres til hovedformål og opgøres i forhold til bevilling, øvrige indtægter og udgifter.

Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 2.3

Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generelle fællesomkostninger	-66,7	-	66,7	0,0
1. Rådgivning og kompetenceudvikling	-15,5	-24,7	40,2	-0,1
2. Digitale løsninger	-121,7	-267,8	388,8	-0,7
3. Styring og effektivisering	-61,6	-5,5	66,7	-0,4
4. Understøttelse og udvikling af Finansministeriets koncern	-6,4	-128,1	134,4	0,0
I alt	-271,8	-426,2	696,8	-1,2

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

2.4 Målrapportering

Målrapporteringen i *tabel 2.4* omfatter alle mål og resultatkrav, der indgik i Økonomistyrelsens mål- og resultatplan for 2024. Dette er aftalt med Finansministeriets departement.

Der har i årets løb ikke været væsentlige ændringer i målene for 2024.

Tabel 2.4

Årets resultatopfyldelse

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
1. Fremtidssikring af de fællesstatslige løsninger	<p>Økonomistyrelsen vil vedligeholde og videreudvikle en række digitale løsninger med henblik på fortsat at sikre effektiv drift i staten.</p> <p>Økonomistyrelsen vil i 2024 stille det nye finanslovssystem til rådighed for udarbejdelse af finansloven for 2025.</p> <p>Økonomistyrelsen vil yderligere fortsætte arbejdet med modernisering af Statens Lønløsning på baggrund af en dybdegående analyse. Analysen er gennemført og skal danne grundlag for løsning, plan, tid og økonomi, samt bidrage til projektets risikovurdering i Statens It-råd og godkendelse af aktstykker i Finansudvalget.</p> <p>Derudover vil Økonomistyrelsen implementere Statens Digitale Indkøb (SDI) og understøtte omstillingen til mere e-handel bl.a. med et brugervenligt og opdateret indkøbsmodul i SDI.</p>	<p>Nyt finanslovssystem Finansloven for 2025 er udarbejdet i en ny løsning, Statens bevillings- og regnskabsløsning (SBRL). SBRL har erstattet de eksisterende løsninger SB og SKS.</p> <p>Modernisering af Statens Lønløsning Økonomistyrelsen har igangsat transformationen af Statens Lønløsning på baggrund af en dybdegående analyse. Analysens resultat har dannet grundlag for løsning, plan, tid og økonomi og bidraget til projektets risikovurdering i Statens It-råd og efterfølgende godkendelse af aktstykker i Finansudvalget. Projektorganisationen er implementeret, og projektet har fulgt tidsplanen.</p> <p>Implementering af obligatorisk E-handel Økonomistyrelsen har i 2024 understøttet omstillingen til mere e-handel i den offentlige sektor ved: 1) at implementere Statens Digitale Indkøb (SDI) i 47 institutioner. Løsningen integrerer e-handelsmuligheden direkte i en sammenhængende indkøbsproces. Implementeringen færdiggøres ultimo 2025. 2) Opdateret kontrakt- og indkøbsmodul indkøbsmodul i SDI. Brugere har endnu ikke fået mulighed for at tilgå alt relevant ledelsesinformation, men det kommer i 2025. 3) Udarbejdet et oplæg til de politiske drøftelser om e-handel i forbindelse med ØA25. Efterfølgende er den politiske beslutning udmøntet i bekendtgørelse om e-handelskrav, og de omfattede områder er blevet offentliggjort på ØS' hjemmeside.</p>	Delvist opfyldt
2. Effektiv og sikker drift gennem digitalisering og automatisering	<p>Økonomistyrelsen vil gennemføre en undersøgelse af potentialet ved brugen af GenAI i staten herunder effektivisering og kvalitet samt sikker drift og compliance. Undersøgelsen skal gøre det muligt at beregne potentialer for brugen af generativ AI til udvalgte opgaver og tage stilling til, hvor det kan være relevant at bruge. Økonomistyrelsen vil derudover fremme anvendelsen af automatisering baseret på machine learning ved at udvikle, idriftsætte og overdrage to yderligere automatiseringsløsninger samt opstart af mindst to nye projekter.</p>	<p>Potentialer ved brug af generativ AI (GenAI) i staten Økonomistyrelsen har i 2024 gennemført en undersøgelse af potentialet ved brugen af GenAI i staten, herunder effektivisering og kvalitet samt sikker drift og compliance. Undersøgelsen har gjort det muligt at beregne potentialer for brugen af GenAI til udvalgte opgaver og tage stilling til, hvor det fremadrettet kan være relevant at anvende GenAI.</p> <p>Øget brug af automatiseringsløsninger baseret på 'machine learning' Økonomistyrelsen har fremmet anvendelsen af automatisering baseret på 'machine learning' ved at udvikle, idriftsætte og overdrage yderligere to automatiseringsløsninger i form af en begrundelsesgenerator i Vurderingsstyrelsen og automatiseret/risikobaseret controlling hos yderligere to myndigheder. Erfaringerne herfra anvendes til at vurdere skaleringsmulighederne på tværs af myndigheder. Derudover er der igangsat automatiseringsprojekter inden for lønfremskrivning og automatiseret afstemning i samarbejde med relevante aktører i Finansministeriets koncern.</p>	Opfyldt
3. Sammenhængende og enklere it- og økonomistyring	<p>Økonomistyrelsen vil gennemgå regler og krav på økonomi-, it-styring og indkøbsområdet med henblik på at synliggøre, hvilke krav Økonomistyrelsen stiller i dag. Økonomistyrelsen vil gennemføre de første regelforenklinger og på sigt undersøge mulighederne for yderligere administrativ regelforenklings på styring og regler. Derudover vil Økonomistyrelsen udarbejde et udkast på en ny fælles begrebsramme for it-økonomistyring, der skal skabe bedre forudsætninger for overblik og styring af de statslige it-omkostninger for de statslige institutioner. Som led i arbejdet vil Økonomistyrelsen udarbejde et indspil til ensretning af centrale it-økonomistyringsbegreber.</p>	<p>Fælles begrebsramme for it- og økonomistyring Økonomistyrelsen har arbejdet på en ny fælles begrebsramme for it-økonomistyring. Som led i udarbejdelsen har Økonomistyrelsen kortlagt eksisterende begreber og myndighedernes styringsbehov med henblik på at udarbejde et indspil til ensretning af centrale it-økonomistyringsbegreber. Der er i den forbindelse udarbejdet oplæg til ændret begrebsramme.</p> <p>Regelforenklings i økonomi- og it-styringen</p>	Opfyldt

4. Grøn omstilling i de offentlige institutioner	Økonomistyrelsen vil udvikle klimaaftryksberegningerne vedrørende 2022 og 2023 med flere mængde- og/eller produktspecifikke data, hvilket giver en mere præcis klimaaftryksberegning end de tidligere beregninger. Økonomistyrelsen vil yderligere udarbejde et analytisk grundlag for, hvordan klimaaftrykket af det offentlige indkøb kan reduceres.	Økonomistyrelsen har gennemgået regler og krav på økonomi-, it-styring og indkøbsområdet og udarbejdet en oversigt med henblik på at synliggøre de krav, som Økonomistyrelsen stiller i dag. Økonomistyrelsen har gennemført de første regelforanklinger fx i form af bekendtgørelse om intern finansiel kontrol mv.	Opfyldt
		<p>Oplæg til reduktion af klimaaftryk</p> <p>Økonomistyrelsen har i 2024 udarbejdet et samlet katalog over løftestænger, som omkostningseffektivt kan reducere klimaaftrykket. Løftestængerne skal bidrage til et stærkere analytisk grundlag for at kunne realisere de politiske ambitioner, om at reducere klimaaftrykket af de offentlige indkøb.</p>	
		<p>Bedre indkøbsdata til klimaaftryksberegninger</p> <p>Data vedr. klimaaftryksberegningen for 2022 er blevet forbedret på området transport og rejse. Beregningen for 2023 er blevet opdateret med forbedringer på it-hardware, fødevarer og køretøjer. Dette har bidraget til, at klimaaftryksberegningen på de tre områder nu baseres på en mere detaljeret kategorisering af indkøbsdata, hvilket giver en mere præcis beregning. Der arbejdes fortsat videre med forbedring af kategorisering af indkøbsdata samt opdatering af klimaaftryksberegning for årene 2019-2023 på andre relevante områder.</p>	

2.5 Forventninger til det kommende år

Økonomistyrelsen har videreført de overordnede mål for 2024 i 2025 ud fra en vurdering af, hvad der mest effektivt skaber den forandring, som styrelsens arbejde sigter imod, jf. styrelsens mål- og resultatplan for 2025.

Styrelsens målsætninger for 2025 vil derfor særligt fokusere på følgende fire overordnede temaer:

1. Fremtidssikring af de fællesstatslige løsninger
2. Effektiv og sikker drift gennem digitalisering og automatisering
3. Sammenhængende og enklere it- og økonomistyring
4. Grøn omstilling i de offentlige institutioner.

Arbejdet med disse udviklingsområder - og på tværs af hele styrelsens - sker med fokus på brugerne og deres behov. Økonomistyrelsens løsninger og rådgivning skal således udvikles og vedligeholdes i fællesskab og i tæt dialog med kollegaer samt brugere på tværs af staten. Brugertilfredshed vil derfor fortsat udgøre et stort fokus og være genstand for løbende opfølgning.

De fire overordnede mål for året skal – sammen med resten af Økonomistyrelsens opgaveportefølje – understøtte, at staten skaber mest mulig værdi for borgere og virksomheder for de politisk afsatte midler.

I 2025 vil Økonomistyrelsen vedligeholde og videreudvikle på en række af de fællesstatslige løsninger, der sikrer forsvarlig og effektiv drift af staten. Dette drejer sig både om digitale løsninger såvel som udbuddet af statens fremtidige advokatydelse.

Økonomistyrelsen vil i 2025 understøtte udarbejdelsen af statsregnskabet i det nye finanslovssystem. Økonomistyrelsen vil yderligere videreudvikle implementeringen af Statens Digitale Indkøb (SDI) og understøtte omstillingen til mere e-handel i staten. Økonomistyrelsen vil fortsat arbejde med etablering af Statens nye Løn- og Pensionsløsning (SLP), ligesom Økonomistyrelsen vil påbegynde opgraderingen af Statens Business Intelligence-løsning (SBI). I 2025 vil Økonomistyrelsen også følge op på ekspertgruppen om statens indkøb af advokatydelse og gennemføre de eventuelle udbudsaktiviteter, der stemmer overens med regeringens beslutning.

Økonomistyrelsen vil fortsætte arbejdet med effektiv og sikker drift gennem digitalisering og automatisering ved at udvikle, implementere og udbrede anvendelsen af machine learning og GenAI internt i Økonomistyrelsen og i Finansministeriet samt være inspirationskilde for generel brug af AI i staten. I 2025 vil Økonomistyrelsen i samarbejde med Statens Administration etablere en supportchat, der skal være tilgængelig for alle supportmedarbejdere i Økonomistyrelsen og Statens Administration.

Økonomistyrelsen vil også i 2025 fokusere på sammenhængende og enklere it- og økonomistyring ved at gennemgå regler og krav på økonomi- og it-styringsområdet med henblik på at udvikle initiativer, der kan mindske den samlede administrative opgave i staten. Økonomistyrelsen vil identificere regelområder, der kan forenkles i Finansministeriets koncern, og på sigt undersøge mulighederne for yderligere administrativ regelforenklings på styring og regler i staten. Derudover vil Økonomistyrelsen igangsætte konkrete tiltag målrettet den udgiftspolitiske styring af it-området, heriblandt forbedre styringen af it-projekter over 300 mio. kr.

Slutteligt vil Økonomistyrelsen fortsætte arbejdet med grøn omstilling i de statslige institutioner ved at udvikle en køreplan, der overordnet skitserer, hvordan målet om netto-nuludledning fra statslige aktiviteter i senest 2050 kan opnås. Planen skal udarbejdes i samarbejde med andre relevante ministerier.

Tabel 2.5

Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2024	Grundbudget 2025
Bevilling og øvrige indtægter	-698,0	-642,2
Udgifter	696,8	642,2
Resultat	-1,2	-

Anm.: Grundbudgettet for 2025 er det senest godkendte fra december 2024.

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og Grundbudget 2025.

Regnskab

3. Regnskab

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

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

3.1 Anvendte regnskabspraksis

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

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

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

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

3.2 Resultatopgørelse mv.

Nedenstående *tabel 3.1* sammenfatter resultatopgørelsen for Økonomistyrelsen og sammenholder regnskabsdata fra 2023 og 2024 samt budgetdata for 2025.

Tabel 3.1
Resultatopgørelse

(mio. kr.)	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Budget 2025
Note			
Ordinære driftsindtægter			
Bevilling	-237,6	-271,8	-210,1
Salg af varer og tjenesteydelser	-384,9	-410,5	-424,3
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-11,1	-11,6	-9,4
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-373,8	-398,9	-414,9
Tilskud til egen drift	-0,1	-6,8	-3,0
Gebyrer	-	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt	-622,5	-689,1	-637,4
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger	-	-	-
Husleje	12,6	13,4	13,8
Forbrugsomkostninger i alt	12,6	13,4	13,8
Personaleomkostninger			
Lønninger	239,0	250,9	219,8
Pension	38,6	40,5	39,9
Lønrefusion	-8,8	-10,2	-
Andre personaleomkostninger	-0,7	0,7	6,5
Personaleomkostninger i alt	268,1	281,9	266,2
Af- og nedskrivninger	37,6	40,4	41,2
Internt køb af varer og tjenesteydelser	127,9	192,7	122,8
Andre ordinære driftsomkostninger	189,4	156,1	180,4
Ordinære driftsomkostninger i alt	635,5	684,6	624,4
Resultat af ordinær drift	13,0	-4,5	-13,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-24,7	-8,9	-4,8
Andre driftsomkostninger	1,9	1,7	-
Resultat før finansielle poster	-9,8	-11,7	-17,8
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-13,2	-	-
Finansielle omkostninger	9,2	10,5	17,8
Resultat før ekstraordinære poster	-13,8	-1,2	-
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets Resultat	-13,8	-1,2	-

Anm.: Tabellen omfatter hovedkonto § 07.14.01. Økonomistyrelsen, § 07.14.05. Udvikling og implementering af fællesstatslige løsninger mv. og § 07.14.37. Udlånte statstjenestemænd. Kilde: Statens Koncern System (SKS) og budget 2025.

Resultat af Økonomistyrelsens omkostningsbaserede driftsregnskab viser i 2024 et overskud på 1,2 mio. kr.

Økonomistyrelsens ordinære driftsindtægter steg i 2024 med 66,5 mio. kr. i forhold til 2023. Bevillingen stiger med 34,2 mio. kr. fra 2023 til 2024, hvilket primært kan henføres til udvikling af Statens Lønssystem. Herunder er internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser steget med 25,2 mio. kr. i 2024 sammenholdt med 2023.

Driftsomkostningerne, som består af øvrig drift og løn, er steget med 49,1 mio. kr. i 2024 sammenlignet med 2023. Stigningen kan primært henføres til øgede driftsudgifter vedrørende internt køb af varer og tjenesteydelser med 64,9 mio. kr. samt personaleomkostninger, der stiger med 13,9 mio. kr. i 2024 sammenlignet med 2023. Modsat falder de ordinære driftsomkostninger med 33,4 mio. kr.

Af- og nedskrivninger stiger med 3,8 mio. kr. i 2024 sammenlignet med 2023 og kan henføres til, at der i 2024 er flere udviklingsprojekter, som er igangsat. Huslejeomkostningerne er steget med 0,9 mio. kr. primært pga. øgede energjudgifter, samt PL-regulering for husleje.

Resultatdisponering

Tabel 3.2

Resultatdisponering af årets overskud

(mio. kr.)	2024
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	1,2

Kilde: Statens Koncern System

Årets resultat i 2024 er *jf. tabel 3.2* disponeret til overført overskud.

3.3 Balancen

Nedenstående *tabel 3.3* Balancen sammenfatter balancen for Økonomistyrelsen pr. 31. december 2024 og sammenholder balancen ultimo året fra 2023 og 2024.

Tabel 3.3

Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2023	2024	Note	Passiver (mio. kr.)	2023	2024
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	24,4	24,4
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	112,5	119,3		Opskrivninger	-	-

	Erhvervede koncessioner, patenter, mv.	-	-	Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	69,5	117,3	Bortfald og kontoændringer	17,2	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	182,0	236,6	Udbytte til staten	-	-
				Overført overskud	95,8	90,2
2	Materielle anlægsaktiver			Egenkapital i alt	137,4	114,6
	Grunde, arealer og bygninger	5,0	4,3			
	Infrastruktur	-	-			
	Transportmateriel	11,9	12,2	3 Hensatte forpligtelser	6,8	7,5
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-			
	Inventar og it-udstyr	6,7	7,4			
	Igangværende arbejder for egen regn.	-	-			
	Materielle anlægsaktiver i alt	23,6	23,8	Langfristede gældsposter		
				FF4 Langfristet gæld	192,1	221,1
	Finansielle anlægsaktiver			Donationer	-	-
	Statsforskrivning	24,4	24,4	Prioritetsgæld	-	-
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-	Anden langfristet gæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver i alt	24,4	24,4	Langfristet gæld i alt	192,1	221,1
	Anlægsaktiver i alt	230,0	284,8			
	Omsætningsaktiver					
	Varebeholdninger	-	-			
	Tilgodehavender	140,6	150,2	Kortfristede gældsposter		
	Periodeafgrænsningsposter	0,3	1,3	Lev. af varer og tjenesteydelser	143,9	127,6
	Værdipapirer	-	-	Anden kortfristet gæld	10,3	12,5
	Likvide beholdninger			Skyldige feriepenge	15,8	17,1
	FF5 uforrentet konto	79,0	44,3	Skyldige indefrosne feriepenge	-	-
	FF7 Finansieringskonto	58,0	20,5	Igang. arbejder for fremmed regn.	-	-
	Andre likvider	-	-	Periodeafgrænsningsposter	1,7	0,7
	Likvide beholdninger i alt	137,1	64,7	Kortfristet gæld i alt	171,7	157,9
	Omsætningsaktiver i alt	278,0	216,3			
				Gæld i alt	363,9	378,9
	Aktiver i alt	508,0	501,0	Passiver i alt	508,0	501,0

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Tabel 3.3 viser Økonomistyrelsens aktiver og passiver pr. 31. december 2024. Balancen udgjorde ultimo 2024 501,0 mio. kr., mod 508,0 mio. kr. ultimo 2023. Der er således tale om et fald på 7,0 mio. kr.

Balancens aktivside består af anlægsaktiver for 284,8 mio. kr., som er inklusive statsforskrivning på 24,4 mio. kr., samt omsætningsaktiver for 216,3 mio. kr., hvoraf likvide beholdninger udgør 64,7 mio. kr.

Balancens passivside består af egenkapital på 114,6 mio. kr., hensættelser for 7,5 mio. kr., langfristet gæld på 221,1 mio. kr., og kortfristet gæld for 157,9 mio. kr.

Aktiver

Faldet på aktivsiden kan henføres til et fald på *omsætningsaktiver* som modsvares af en stigning på *anlægsaktiverne*.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver er samlet set steget fra 205,6 mio. kr. ultimo 2023 til 260,4 mio. kr. ultimo 2024, hvilket er en stigning på 54,8 mio. kr.

Tilgangen i anlægsaktiver kan primært henføres til en tilgang i *udviklingsprojekter under opførelse*, herunder Statens Bevillings- og Regnskabsløsning (SBRL) og Statens Budgetsystem (SBS). De *immaterielle og materielle anlægsaktiver* er nærmere beskrevet under henholdsvis *tabel 4.1* og *4.2* i bilag afsnittet.

Omsætningsaktiverne er faldet med 61,7 mio. kr., hvilket primært skyldes et fald i de likvide beholdninger (FF5 og FF7-kontiene). Modsvarende er styrelsens tilgodehavender steget med 9,6 mio. kr. fra 2023 til 2024. Stigningen skyldes primært et større tilgodehavende hos debitorer.

Den uforrentede konto (FF5-kontoen) udgør 44,3 mio. kr. ultimo 2024 mod 79 mio. kr. ultimo 2023. Ændringen vedrører en regnskabsteknisk regulering af kontoen.

Finansieringskontoen (FF7-kontoen) fungerer som styrelsens kassekredit til afholdelse af almindelige udgifter til løn og øvrige omkostninger samt indtægter, herunder salg af ydelser mv. Saldoen udgør ultimo 2024 20,5 mio. kr. mod 58,0 mio. kr. ultimo 2023. Udviklingen vedrører primært ændringer som følge af det driftsmæssige likviditetstræk, som varierer afhængigt af indbetalinger fra debitorer og betaling af kreditorer samt betaling af lønninger mv.

Passiver

Faldet på passivsiden kan primært henføres til et fald på *egenkapitalen*.

Egenkapitalen udgør ultimo 2024 114,6 mio. kr. inklusiv den regulerede egenkapital (Statsforskrivning) på 24,4 mio. kr. Bevægelsen i egenkapitalen er nærmere forklaret i *afsnit 3.4 Egenkapitalforklaring*.

Den *langfristede gæld* er steget med 29,0 mio. kr. og vedrører renteflyt og koncernrente.

Den *kortfristede gæld* er faldet med 20,6 mio. kr. og udgør ultimo 2024 157,9 mio. kr. Faldet stammer hovedsageligt fra et fald i *Leverandør af varer og tjenesteydelser* på 23,0 mio. kr.

3.4 Egenkapitalforklaring

I det følgende afsnit forklares sammensætningen af Økonomistyrelsens egenkapital. Forklaringen til *tabel 3.4* uddyber egenkapitalen i balancen og viser årets ændringer som følge af disponering af årets resultat til egenkapitalen.

Tabel 3.4		
Egenkapitalforklaring		
Egenkapital primo (mio. kr.)	2023	2024
Reguleret egenkapital primo	24,4	24,4
+ Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	24,4	24,4
Opskrivning primo	-	-
+ Ændring i opskrivninger	-	-
Opskrivninger	-	-
Reserveret egenkapital primo	-	-
+ Ændringer i reserveret egenkapital	-	-
Reserveret egenkapital ultimo	-	-
Overført overskud primo	92,4	89,1
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-	-
+ Regulering af det overførte overskud	-	-
+ Overført årets resultat	13,8	1,2
- Bortfald	3,8	-
- Udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	89,1	90,2
Egenkapital ultimo	113,5	114,6
Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 3,3)	130,6	114,6
Egenkapital i balancen minus egenkapital i egenkapitalforklaring	17,2	-

Anm.: Der er forskel på værdien af ”Egenkapital ultimo” i egenkapitalforklaringen (*tabel 3.4*) og i den samlede balance (*tabel 3.3*) for egenkapitalen 2023 grundet det overførte overskud er registreret bortfald i 2023.

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Egenkapitalen ultimo 2024 udgør 114,6 mio. kr. inklusiv den regulerede egenkapital (Statsforskrivning) på 24,4 mio. kr., hvilket er en stigning på 1,2 mio. kr. i forhold til egenkapitalen ultimo 2023. Stigningen vedrører alene årets overskud.

3.5 Likviditet og låneramme

Økonomistyrelsens træk på lånerammen ultimo 2024 udgør 260,4 mio. kr., hvilket medfører en udnyttelsesgrad på 98,3 pct. *jf. tabel 3.5*. Udnyttelsesgraden er steget med 20,7 procentpoint i forhold til 2023.

I 2024 blev der investeret 135,6 mio. kr. i aktiver. Dertil var der en afgang af aktiver på 40,4 mio. kr. og der konstateres afskrivninger for 40,4 mio. kr. Dette medfører den bogførte værdi af anlægsaktiverne ultimo 2024 udgør 260,4 mio. kr.

Tabel 3.5

Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2024
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	260,4
Låneramme	265,0
Udnyttelsesgrad i pct.	98,3

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og Statens BI (anlægsopfølgning)

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Økonomistyrelsen er ikke omfattet af lønsumsloftet, da virksomheden bevillingsmæssigt er en statsvirksomhed. Det betyder, at *tabel 3.6* udgår.

3.7 Bevillingsregnskabet

Nedenstående tabel sammenholder den samlede bevilling til Økonomistyrelsen med regnskabsdata og angiver afvigelsen for 2024 mellem bevilling og regnskab.

Bevillingsregnskabet for Økonomistyrelsen, *jf. tabel 3.6*, indeholder indtægter og udgifter på hovedkontoniveau, som de er opgjort i bidrag til statsregnskabet.

Afvigelsen på hovedkonto 07.14.01. udgør et underskud på 48,1 mio. kr., som kan henføres til de brugerfinansierede systemer og er forudsat finansieret af råderum på implementerings- og systemudviklingspuljen.

Tabel 3.6
Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(mio.kr)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
Drift							
07.14.01.	Økonomistyrelsen	Statsvirksomhed, omkostningsbaseret	Udgifter	600,3	654,1	-53,8	-
			Indtægter	-420,5	-426,2	5,7	-
07.14.05.	Implementerings- og systemudviklingspuljen	Driftsbevilling, omkostningsbaseret	Udgifter	92,0	42,7	49,3	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.14.37.	Udlånte statstjenestemænd	Driftsbevilling, omkostningsbaseret	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
Administrerede ordninger							
07.14.38.	Fleksjobordning i staten mv.	Reservationsbevilling	Udgifter	600,1	583,4	16,7	-3,4
			Indtægter	-600,1	-581,9	-18,2	-
07.14.39.	Barselsfonden	Reservationsbevilling	Udgifter	618,7	629,1	-10,4	-3,8
			Indtægter	-618,7	-631,5	12,8	-
07.14.40.	Afdrag på lån under bestyrelse af ØS	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,1	0,1	-

Kilde: Statens Koncern System (SKS)

Bilag

4. Bilag

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

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Tabel 4.1

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, mv.	I alt
Kostpris	279,7	4,0	283,7
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	37,6	-	37,6
Afgang	-2,8	-4,0	-6,8
Kostpris pr. 31.12.2024	314,6	-	314,6
Akkumulerede afskrivninger	-195,3	-	-195,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2024	-195,3	-	-195,3
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	119,3	-	119,3
Årets afskrivninger	-28,0	4,0	-24,0
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-28,0	4,0	-24,0
(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under opførelse		
Primo saldo pr. 1.1.2024	69,5		
Tilgang	85,3		
Nedskrivning	-		
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-37,6		
Kostpris pr. 31.12.2024	117,3		

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og Navision Stat

Der er ultimo 2024 *Immaterielle anlægsaktiver* for i alt 236,6 mio. kr. jf. tabel 4.1.

Færdiggjorte udviklingsprojekter udgør 119,3 mio. kr. Heraf vedrører 49,0 mio. kr. elementer af Statens HR-system, 22,1 mio. kr. vedrører Statens Lønssystem og 21,7 mio. kr. vedrører Statens Budgetsystem. Blandt andre systemer kan nævnes ny RejsUd funktion, CIP og Statens Digitale Indkøb.

Udviklingsprojekter under opførsel udgør 117,3 mio. kr. og vedrører primært videreudvikling af Statens Budgetsystem, Statens Lønssystem og Statens HR-system.

Tilgang af Færdiggjorte udviklingsprojekter udgør 37,6 mio. kr. og en afgang på -2,8 mio. kr., og vedrører tre anlæg. Tilgangen på 37,6 mio. kr. er overført fra udviklingsprojekter under opførsel, til færdiggjorte udviklingsprojekter.

Tabel 4.2

Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	49,6	-	-	32,6	21,2	103,4
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-13,2	-	-13,2
Tilgang	1,1	-	-	6,9	4,6	12,7
Afgang	-	-	-	-3,4	-4,9	-8,4
Kostpris pr. 31.12.2024	50,8	-	-	22,9	20,9	94,6
Akkumulerede afskrivninger	-41,3	-	-	-10,7	-13,6	-65,6
Akkumulerede nedskrivninger	-5,2	-	-	-	-	-5,2
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2024	-46,5	-	-	-10,7	-13,6	-70,8
Regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2024	4,3	-	-	12,2	7,4	23,8
Årets afskrivninger	-1,9	-	-	-1,2	1,0	-2,1
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-1,9	-	-	-1,2	1,0	-2,1
	Igangværende arbejder for egen regning					
Primo saldo pr. 1.1.2024	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-	-	-
Nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2024	-	-	-	-	-	-

Kilde: Statens Koncern System (SKS) og Navision Stat

Der er ultimo 2024 *materielle anlægsaktiver* for i alt 23,8 mio. kr. Af den samlede anlægsmasse på de *materielle anlægsaktiver* udgør *Grunde, arealer og bygninger* 4,3 mio. kr. og vedrører renovering.

Transportmateriel udgør 12,2 mio. kr. og vedrører hovedsageligt ministerbiler, hvor en stor del af bilflåden i staten er samlet i Økonomistyrelsen. Der er i løbet af 2024 solgt seks biler, samt købt ni biler til en samlet værdi af 6,9 mio. kr.

Inventar og It-udstyr udgør 7,4 mio. kr. og vedrører blandt andet kontor- og mødeinventar, AV-udstyr og mobiltelefoner.

Økonomistyrelsen har ultimo 2024 ikke nogen *igangværende arbejder for egen regning*.

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

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Økonomistyrelsens indtægtsdækkede virksomhed (IDV) omfatter følgende ydelser:

- Konsulentvirksomhed som IDV
- Kursusvirksomhed som IDV
- Campus (læringsløsning) til kunder uden for statens område.

Tabel 4.3
Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse

(mio. kr.)	2024
Institutionens direkte omkostninger i alt	2,4
Institutionens indirekte omkostninger i alt	0,7
Øvrige indregnede omkostninger	-
Sum	3,1
Indtægter i alt	-3,1

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

Samlet har den indtægtsdækkede virksomhed leveret et resultat i balance i 2024, *jf. tabel 4.3*. Over de seneste 4 år har der samlet været et overskud på 3,5 mio. kr., *jf. tabel 4.4*. Ifølge budgetvejledningen må det akkumulerede resultat ikke være et underskud fire år i træk.

Tabel 4.4**Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed**

(mio. kr.)	2021	2022	2023	2024	I alt
Indtægter	-8,4	-11,3	-10,4	-3,1	-33,2
Øvrige omkostninger	7,3	8,0	7,5	1,5	24,2
Personaleomkostninger	1,6	0,8	1,3	1,6	5,4
I alt	0,5	-2,5	-1,5	-	-3,5

Anm.: Indtægtsdækket virksomhed omfatter kursus- og konsulentaktiviteter

Kilde: Navision Stat

Fællesstatslige løsninger mv.

Økonomistyrelsen varetager fællesstatslige løsninger inden for systemer og rådgivning. De fællesstatslige løsninger er finansieret af brugerne ud fra principperne om internt statsligt salg, hvor priserne skal give fuld omkostningsdækning.

Fællesstatslige systemer

Økonomistyrelsen har en række brugerfinansierede systemydelser, jf. *tabel 4.5a*.

Tabel 4.5a**Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse af brugerfinansierede systemydelser**

(mio. kr.)	2024
Institutionens direkte omkostninger i alt	245,7
Institutionens indirekte omkostninger i alt	13,0
Øvrige indregnede omkostninger	-
Sum	258,6
Indtægter i alt	-261,5

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

Kilde: Navision Stat

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.
- 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 RejsUd.
- Hosting: Denne ydelse omfatter drift af Navision Stat og LDV på økonomidata.

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

Hver systemydelse, der prissættes separat, opgøres separat, sådan at indtægter og omkostninger balancerer over en aftalt årrække for hvert system. Økonomistyrelsen har for de eksisterende systemydelser valgt en fireårig balanceperiode med undtagelse af Statens Budgetsystem, Statens Lønssystem og Statens HR, hvor der er en otteårig balanceperiode. Udvikling af nye systemydelser må ikke finansieres af indtægterne fra de eksisterende systemydelser, men systemydelsernes videreudvikling må gerne finansieres af indtægterne inden for det enkelte system.

Ved beregning af de årlige priser i Økonomistyrelsens prisfolder opgøres priserne pr. system på baggrund af de akkumulerede realiserede indtægter og udgifter for systemet samt de budgetterede indtægter og udgifter over balanceperioden. Derved vil et eventuelt realiseret underskud eller overskud pr. system fra tidligere år blive modregnet i de budgetterede indtægter og omkostninger.

Prisfastsættelse sker i henhold til Økonomistyrelsens Vejledning om prisfastsættelse, august 2022.

Tabel 4.5b

Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse af brugerfinansierede rådgivningsydelser

(mio. kr.)	2024
Institutionens direkte omkostninger i alt	12,0
Institutionens indirekte omkostninger i alt	1,0
Øvrige indregnede omkostninger	-
Sum	13,0
Indtægter i alt	-15,1

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

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Økonomistyrelsen har ingen gebyrfinansieret virksomhed.

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Økonomistyrelsen har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter.

4.5 Forelagte investeringer

Økonomistyrelsen har ikke afsluttede projekter i 2024, som har været forelagt Finansudvalget.

SKS/SB Moderniseringsprojektet vedrører udskiftning af de it-systemer, der understøtter udarbejdelsen af finansloven, tillægsbevillingsloven og statsregnskabet og blev igangsat efter tiltrædelse af aktstykke 195 af 16. marts 2022. Siden er aktstykke nr. 51 af 19. januar 2023 vedrørende projektet også tiltrådt. Projektet implementeres trinvist i 2023-2026.

SLP står for Statens Løn- og Pensionssystem og vedrører udskiftning af det it-system, der understøtter udbetaling af alle statsansattes løn og pension og blev igangsat efter tiltrædelse af aktstykke 182 der blev forelagt 1. maj 2024. Projektet implementeres i 2024-2028.

Tabel 4.6

Oversigt over igangværende anlægsprojekter, mio. kr.

Igangværende	Senest forelagt	Opstart	Forventet afslutning v. byggestart	Afholdte driftsudgifter i alt til og med 2024	Godkendte totaludgift inkl. renter
SKS/SB Moderniseringsprojektet	19. januar 2023 med akt. 51	16. marts 2022	30. juni 2026	25,9	121,8
SLP	1. maj 2024 med akt. 182	1. august 2024	1. marts 2028	36,2	653,0

Anm.: Opgjort omkostningsbaseret

Kilde: Aktstykke-databasen og Økonomistyrelsen

4.6 IT-omkostninger

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

Tabel 4.7

IT-omkostninger

Sammensætning	(mio. kr.)
Interne personaleomkostninger til it ((it-drift/-vedligehold/-udvikling)	115,2
Interne statslige køb af it, herunder fra Statens IT	31,1
It-systemdrift	119,7
It-vedligehold	23,9
It-udviklingsomkostninger	18,1
Udgifter til it-varer og forbrug	0,3
I alt	308,3

Anm.: Finansministeriets koncernfælles registreringsramme giver på nuværende tidspunkt ikke mulighed for at opgøre de anvendte personaleomkostninger til it, hvorfor dette er opgjort som personaleomkostninger på bevillingsfinansierede og brugerfinansierede systemydelser i for Center for Digitale Løsninger.

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

4.7 Supplerende bilag

Økonomistyrelsen har ingen supplerende bilag.

oes.dk