



MODERNISERINGSSTYRELSEN

Årsrapport

Moderniseringsstyrelsen
Landgreven 4
1017 København K

CVR. nr. 10 21 32 31

Marts 2018

2017



Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	4
2. Beretning	6
2.1 Præsentation af virksomheden	6
2.2 Ledelsesberetning	9
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	12
2.4 Målrapportering	14
2.5 Forventninger til det kommende år	18
3. Regnskab	21
3.1 Anvendt regnskabspraksis	21
3.2 Resultatopgørelse	22
3.3 Balancen	24
3.4 Egenkapitalforklaring	27
3.5 Likviditet og låneramme	29
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	29
3.7 Bevillingsregnskab	30
4. Bilag	33
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	33
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	35
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	36
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	36
4.5 Forelagte investeringer	36
4.6 Brugerfinansierede systemydelser	37

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

Tabeller der er udfyldt med "0" betyder, at der fremstår et tal der er mindre end 50.000 kr.

Tabeller der er udfyldt med "-" betyder, at der ikke fremstår en saldo på regnskabsposten

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 2017. 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),
§ 07.14.04. 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 2017.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

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

København den 13. marts 2018



Departementschef
Martin Præstegaard
Finansministeriets departement



Direktør
Poul Taankvist
Moderniseringsstyrelsen

Beretning



FORSLAG FRA SPØRSELSEN

BUD PÅ 6 VÆRDIER MODST

1

Jeg slipper dig ikke
- Men jeg ved ikke all

3

Venter dig til svaret
...venter på mig

5

...
...
...

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. Endelig varetager Moderniseringsstyrelsen det samlede overordnede ansvar for Pensionsvæsnet, herunder ansvaret for budget- og regnskabsforvaltningen.

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

Mission

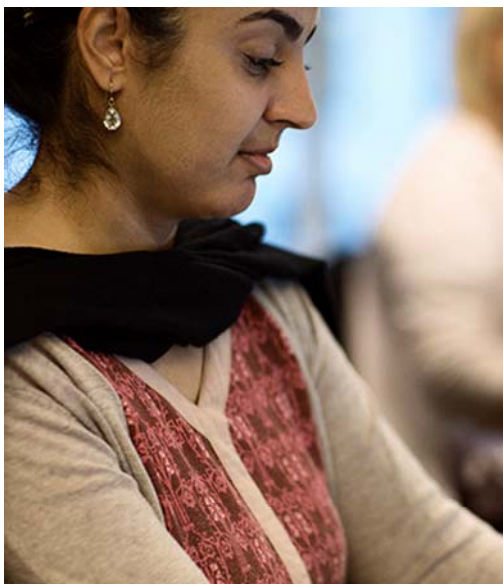
Finansministeriets mission er at give regeringen det bedste mulige grundlag for at føre en sund økonomisk politik, der styrker vækst og produktivitet samt sikrer effektivisering af den offentlige sektor.



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 har i 2017 været 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

Moderniseringsstyrelsen blev pr. 1. januar 2017 organiseret i en centerorganisering, jf. nedenfor.

1. *Center for ledelse og arbejdsgiverpolitik*

Centret varetager blandt andet opgaver vedrørende forhandling og indgåelse af overenskomster og aftaler med faglige organisationer, fagretlige sager for staten, helbredssager vedrørende tjenestemænd, samt rådgivning af ministerier vedrørende overenskomster, personalejura, ledelse, løn og pension. Endvidere varetager centret opgaver vedrørende ledelsesudvikling, arbejdsmiljø, samarbejde og kompetenceudvikling.

2. *Center for økonomi og indkøb*

Centret 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 på indkøbsområdet i tilknytning til tværstatsligt og tværoffentligt indkøb.

3. *Center for systemer*

Centret varetager blandt andet opgaver relateret til drift og udvikling af økonomistyrings-, løn- og HR-systemer. Centret har eksempelvis ansvaret for implementeringen af det fællesstatslige HR-system og det fællesstatslige budgetsystem. Centret varetager desuden opgaver relateret til it-sikkerhed, strategi for den samlede systemportefølje og udvikling af Business Intelligence.

4. *Center for koncernstyring*

Centret varetager tre koncernfælles funktioner på vegne af hele Finansministeriets koncern og understøtter således Digitaliseringsstyrelsen, Statens Administration, Statens It, Finansministeriets departement og Moderniseringsstyrelsen inden for økonomi, HR og service.

5. Center for modernisering og analyse

Centret varetager opgaver inden for tværgående analyser, moderniseringspolitik og implementeringsindsatser samt analyser i forbindelse med forhandling og indgåelse af overenskomster. Centret varetager også interne forretningsudviklingsprojekter samt udvikling af ledelsesinformation og benchmark.

2.2 Ledelsesberetning

Årets faglige resultater uddybes under afsnit 2.4. Målrapportering, hvor der redegøres for indfrielsen af de fem strategiske mål, der indgik i Moderniseringsstyrelsens mål- og resultatplan for 2017.

Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er et overskud på 40,4 mio. kr., hvilket der redegøres nærmere for nedenfor, samt i afsnit 3.2 *Resultatopgørelse*.

Årets resultat skyldes primært et mindreforbrug på § 07.14.05 Implementerings- og systemudviklingspuljen på 34,4 mio. kr. Hovedkontoen indgår i Moderniseringsstyrelsens samlede virksomhed.

Den virksomhedsbærende hovedkonto § 07.14.01. Moderniseringsstyrelsen udviser et overskud på 6,0 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.

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

Indtægter samt bevillinger til det bevillingsdækkede område udgør 235,7 mio. kr., med personaleomkostninger på 102,1 mio. kr. og øvrige driftsomkostninger på 109,6 mio. kr. udgør det økonomiske resultat et overskud på 24,0 mio. kr.

Overskuddet på det bevillingsdækkede område skyldes primært indtægtsførelsen af tidligere afholdte omkostninger vedrørende SINE-retssagen, hvor Moderniseringsstyrelsen fik medhold i foråret 2017 (12,2 mio. kr.). Derudover er der ikke afholdt omkostninger til aktiviteter vedrørende samarbejde og psykisk arbejdsmiljø aftalt finansieret via bevilling ved OK15 (6,8 mio. kr.) grundet samarbejdsstop med CFU i starten af 2017. Endeligt har der i 2017 været stor aktivitet på det fællesstatslige HR-system og i Navision-driften, hvilket har afledt et større flyt af løn og overhead mellem det bevillingsdækkede- og brugerfinansierede område end forventet. Dette har skabt et mindreforbrug på det bevillingsdækkede område (3,8 mio. kr.).

Moderniseringsstyrelsens *brugerfinansierede område* stiller administrative it-systemer til rådighed for statslige og selvejende institutioner samt 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 147,2 mio. kr. Med personaleomkostninger på 58,7 mio. kr. og øvrige driftsomkostninger på 105,9 mio. kr. udgør det økonomiske resultat for området et underskud på 17,4 mio. kr.

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

Indtægterne for det *indtægtsdækkede område* udgør 5,5 mio. kr. Med personaleomkostninger på 2,1 mio. kr. og øvrige driftsomkostninger på 3,7 mio. kr. udgør det økonomiske resultat et underskud på 0,4 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 135,2 mio. kr. Med personaleomkostninger på 51,8 mio. kr. og øvrige driftsomkostninger på 83,5 mio. kr. udgør det økonomiske resultat et underskud på 0,2 mio. kr. for det koncernfælles område.

Tabel 1
Moderniseringsstyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal

(mio. kr.)	2016	2017	2018
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-384,5	-506,4	-491,7
Ordinære driftsomkostninger	458,1	485,0	524,9
Resultat af ordinær drift	73,6	-21,5	33,2
Resultat før finansielle poster	-32,6	-41,5	22,6
Årets resultat	-28,5	-40,4	26,3
Balance			
Anlægsaktiver	68,3	66,6	88,9
Omsætningsaktiver (Tilgodehavender)	138,8	137,1	-
Egenkapital	98,7	139,1	112,8
Langfristet gæld	76,0	62,0	84,4
Kortfristet gæld	107,6	122,4	-

Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	37,6	49,9	-
Bevillingsandel (pct.)	57,8	45,6	-
Udvalgte KPI'er			
Compliance for indkøbsaftaler (pct.)	87,9	91,1	-
Kvartalsprognosepræcision (afvigelses pct.)	-	7,3	-
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	366,5	363,3	397,4
Årsværkspris (mio. kr.)	0,5	0,6	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 kortfristet 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

Udnyttelsesgraden af lånerammen er fra 2016 til 2017 steget fra henholdsvis 37,6 til 49,9 pct. Dette skyldes primært, at lånerammen for Moderniseringsstyrelsen er nedjusteret i 2017 til 133,4 mio. kr. Se mere herom i afsnit 3.5 *Likviditet og låneramme*.

Bevillingsandelen er faldet fra 2016 til 2017 fra henholdsvis 57,8 pct. til 45,6 pct. Nedgangen skyldes primært ændringer i regnskabspraksis, hvor internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser fremadrettet indgår i ordinære driftsindtægter og forstørrelser volumen heraf. Se mere herom i afsnit 3.2 *Resultatopgørelse*.

Compliance for indkøbsaftaler i 2017 var 91,1 pct. Det fastsatte mål var, at Moderniseringsstyrelsen anvender Statens Indkøbsaftaler korrekt således, at compliance er over 90 pct.

I 2017 var prognosepræcisionen 7,3 pct. Det fastsatte mål var 7,5 pct. Kvartalsprognosepræcisionen er beregnet som den gennemsnitlige kvartalsmæssige afvigelse i forhold til gældende budgetversion af hovedkontoens driftskonti. Da opgørelsesmetoden er ændret i forhold til 2016, er der ikke sammenligningstal fra 2016.

Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger

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

Moderniseringsstyrelsens driftskonti er følgende:

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

De administrerede ordninger er udgiftsbaserede og udgør dels bevillinger under § 07.14. Modernisering af den offentlige sektor, § 07.18. Udlodningsloven, dels en række fællesparagraffer og tekniske konti under § 35 samt § 37 og § 40-42, som fremgår af *tabel 12*.

Tabel 2

Moderniseringsstyrelsens hovedkonti

	(mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	550,9	488,3	0,0
	Indtægter	-319,9	-297,7	115,6
Administrerede ordninger	Udgifter	17.322,1	13.029,0	0,0
	Indtægter	-7.847,2	-5.114,8	21,0
Anlæg	Udgifter	-	-	-
	Indtægter	-	-	-

Anm.: Hovedkonti vedrørende §36 opgøres i særskilt årsrapport for paragrafen. De underliggende hovedkonti vises enkeltvis i afsnit 3.7 tabel 12.

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	-65,6	-	65,6	-
1. Skabe gennemsigtighed og prioritering i styringen i den offentlige sektor	-56,2	-15,6	69,2	-2,6
2. Gøre løn og arbejdstid i det offentlige til en væsentlig og integreret del af udgiftspolitikken	-43,5	-5,3	46,8	-2,0
3. Leverer effektiv, sikker og målrettet rådgivning og systemunderstøttelse	-21,0	-158,9	179,0	-1,0
4. Sætte ny standard for koncernstyring i staten	-9,3	-117,5	126,5	-0,4
I alt	-195,6	-297,3	487,0	-6,0

Anm.: Tabellen omfatter hovedkonto § 07.14.01. *Moderniseringsstyrelsen*. Lønforbruget er 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 indtægter og omkostninger. Dog er det forudsat, at opgaven Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administrationer er udgiftsneutrale. Opgaven er derfor tildelt bevilling svarende til forbruget.

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

Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration: Omkostninger til direktion og direktionssekretariat samt betaling til koncerncenteret.

Skabe gennemsigtighed og prioritering i styringen i den offentlige sektor: Denne opgave omfatter aktiviteter vedrørende sammenhængende styring i de offentlige institutioner og aktiviteter vedrørende bevillingslovene og statsregnskabet. Denne opgave vedrører endvidere arbejdet med fælles løsninger for administrative funktioner og et mere effektivt indkøb i hele 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.

Leverer 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 Statens Bevillingssystem (SB), Statens Koncernsystem (SKS), Statens Lønløsning (SLS), Statens eRekruttering og Job-i-staten, PENSAB, Navision Stat, IndFak, RejsUd, Finansministeriets Forhandlingsdatabase, ISOLA, Campus samt LDV. 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 brugerbetaling fra Finansministeriets departement og styrelser.

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. Bidrag til sammenhængsreformen	Moderniseringsstyrelsen vil i 2017 levere bidrag til de relevante dele af regeringens sammenhængsreform. Bidragene vil være inden for områder som mere enkel og sammenhængende styring, nytænkning af opgaveløsning på tværs af den offentlige sektor, bedre indkøb i den offentlige sektor, automatisering, effektiv brug af data og ledelse.	<ul style="list-style-type: none"> • Moderniseringsstyrelsen har bidraget til sammenhængsreformen, herunder udarbejdet udspil vedrørende indkøb og fælles løsninger, og målsætningerne inden for indkøb, fælles løsninger, styring mv. blev afspejlet ved ØA18. • Der er igangsat et strategiarbejde om fælles løsninger, og regeringen har på baggrund af et beslutningsoplæg truffet beslutning om at etablere en fælles løsning vedrørende facility management. • Moderniseringsstyrelsen har med KL og Danske Regioner aftalt, hvordan der skal arbejdes videre med udbredelsen af e-handel samt principper for fælles offentlige indkøbsaftaler. 	Opfyldt
A.2. Ledelseskommisionen	<p>Moderniseringsstyrelsen vil i 2017 sekretariatsbetjene arbejdet i den af regeringen nedsatte Ledelseskommision og understøtte Ledelseskommisionen i arbejdet inden for kommissoriet.</p> <p>Moderniseringsstyrelsen vil i 2017 have fortsat fokus på videreudvikling af Pro-gram for Ledelsesudvikling i Staten (PLUS) med igangsættelse hhv. udvikling af eksisterende og nye forløb.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • I 2017 har Moderniseringsstyrelsen sekretariatsbetjent Ledelseskommisionen i forbindelse med bl.a. møder, gennemførelse af spørgeskemaundersøgelser og generel bistand til kommissionen. Kontrakt om forløb for erfarne ledere og kontrakt om forløb for ledere blev indgået i 2017. • I 2017 blev der afholdt en række PLUS-forløb, og de gennemførte evalueringer af PLUS-forløbene blev samlet set vurderet tilfredsstillende. 	Opfyldt

A.3. Enkel, sammenhængende og digital styring	<p>Moderniseringsstyrelsen vil i 2017 fortsætte arbejdet med digitalisering af administrative processer, herunder påbegynde implementering af et fællesstatsligt budgetsystem og HR-system samt gennemføre foranalyser vedr. et fællesstatsligt tidsregistreringssystem. I 2017 vil vi herudover have fokus på at implementere fælles styringsmetoder og redskaber i statslige institutioner. Endelig vil vi fortsat understøtte udviklingen af sunde og velfungerende arbejdspladser i den offentlige sektor, dels med fokus på det gode og produktive arbejdsmiljø, dels ved at understøtte og inspirere til adfærdsændringer og en stærkere kobling mellem løn og produktivitet i de statslige institutioner og i den øvrige offentlige sektor.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Implementeringen af HR-systemet og budgetsystemet er påbegyndt, ligesom der er udarbejdet en udbudsstrategi for statens lønløsning. • Der er indsamlet viden om god økonomistyring og igangsat implementering af sammenhængende styring i samarbejde med udvalgte institutioner. • Endvidere er der udviklet nye KPI'er i benchmarkdatabasen, og en ny visningsplanform er taget i brug. • Der er i gangsat konkrete initiativer vedrørende arbejdsmiljø og arbejdstidens anvendelse, blandt andet afholdelse af møder i arbejdsmiljøchefsnævret i staten og udvikling af et redskab vedrørende arbejdstidens anvendelse. Denne del af målet vurderes dog delvist opfyldt, idet der ikke er afholdt det forventede antal møder og redskaberne ikke er bredt ud i det forventede omfang. Samlet set vurderes målet opfyldt, idet de andre dele af målet er opfyldt. 	Opfyldt
A.4. Forberedelse af OK18	<p>Moderniseringsstyrelsen vil i 2017 udarbejde en strategi for OK18. Strategien udarbejdes på baggrund af et klart prioriteringsgrundlag baseret på solide analyser bl.a. af løn- og arbejdstidsanvendelse i staten og af, hvordan partsfælles aktiviteter kan understøtte et godt lokalt arbejdsmiljø og samarbejde samt målrettet kompetenceudvikling. Det er målet, at der ved OK18 opnås et resultat med en smal økonomisk ramme, og som understøtter implementeringen af god arbejdsgiveradfærd på statens institutioner. Strategien vil have fokus på arbejdspladsernes aktuelle og fremtidige behov, herunder på rammerne for et konstruktivt lokalt samarbejde mellem ledere og medarbejdere om løsning af kerneopgaverne.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Moderniseringsstyrelsen har i 2017 forberedt overenskomstforhandlingerne i 2018 ved gennemførelse af solide analyser og formulering af en overordnet strategi for OK18. • Strategien sætter de overordnede mål og den overordnede retning for overenskomstforhandlingerne. • Strategien opstiller en målsætning om et ansvarligt økonomisk resultat og understøttelse af implementering af god arbejdsgiveradfærd på de statslige institutioner. 	Opfyldt
B.1. God koncerntyring	<p>Moderniseringsstyrelsen vil i 2017 have særligt fokus på implementering af en styrket partner- og governancestruktur samt nyt ledelsesinformationskoncept som bidrag til god økonomistyring, god arbejdsgiveradfærd og et styrket rum for prioritering.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Der er implementeret en ny partner- og governancestruktur i de koncernefælles funktioner. • Et nyt ledelsesinformationskoncept for økonomi er udviklet og implementeret på tilfredsstillende vis. • Der er desuden udviklet en model for kobling af økonomi- og HR-data., • Samlet set vurderes målet delvist opfyldt, da ikke samtlige KPI'er vedrørende de koncernefælles mål er opfyldt. 	Delvist opfyldt

Målrapportering 2 del: Uddybende analyser og vurderinger

I det følgende analyseres udvalgte mål og resultater. Der redegøres nedenfor for følgende mål: A.1 Bidrag til sammenhængsreformen, A.2. Ledelseskommisjonen, A.3. Enkel, sammenhængende og digital styring.

A.1. Bidrag til sammenhængsreformen

Som led i arbejdet med Sammenhængsreformen har Moderniseringsstyrelsen leveret bidrag inden for flere af styrelsens strategiske dagsordener.

Konkret har Moderniseringsstyrelsen bidraget til udarbejdelsen af regeringens publikation *Klogere indkøb, mere velfærd*, som sætter fokus på at udvikle indkøb på tværs af sektorerne i den offentlige sektor med henblik på at skabe større sammenhæng for borgerne, medføre væsentlige effektiviseringer samt professionalisere samarbejdet med de virksomheder, der er leverandører til den offentlige sektor. Regeringen, KL, og Danske Regionerne har i økonomiaftalerne for 2018 aftalt at styrke samarbejdet om indkøb af standardvarer i Staten – og Kommunernes Indkøbsservice A/S (SKI), som betyder, at foreløbig seks aftaler i Statens Indkøbsprogram er overgået til SKI. Derudover er der enighed om yderligere seks fælles indkøbsaftaler, som træder i kraft frem mod 2021. Samtidig er der opnået enighed om en række udvælgelseskriterier for nye fælles aftaler og principper for datadeling mellem parterne. Parterne er endvidere blevet enige om at undersøge mulighederne for fælles indkøb af sundhedsartikler. Endelig er parterne enige om at arbejde med en række initiativer til at digitalisere indkøbsprocessen, bl.a. krav om anvendelse af fælles standarder for elektroniske ordrer og varekataloger, når der e-handles. Moderniseringsstyrelsen har efterfølgende udarbejdet en implementeringsplan for initiativerne i staten.

I 2017 har Moderniseringsstyrelsen også bidraget til udarbejdelsen af publikationen *Fælles løsninger frigør penge til velfærd*, som regeringen lancerede i maj. Publikationen præsenterer regeringens ambitioner på området og sætter fokus på udbredelse af fælles løsninger i stat, regioner og kommuner med henblik på at skabe bedre sammenhæng og sikre høj effektivitet og kvalitet i opgaveløsningen. Regeringen har i 2017 også besluttet, at der skal etableres en fællesstatslig facility managementløsning med henblik på at sikre en effektiv organisering, styring og indkøb på området. Baggrunden for beslutningen er en omfattende analyse, som Moderniseringsstyrelsen har haft ansvaret for at gennemføre.

A.2. Ledelseskommision

Regeringen nedsatte i marts måned 2017 en Ledelseskommision, som har til formål at komme med anbefalinger til, hvordan ledelseskvaliteten kan løftes i den offentlige sektor. Moderniseringsstyrelsen har forestået sekretariatsbetjeningen af kommissionen.

Med henblik på at understøtte kommissionens drøftelser, har sekretariatet understøttet kommissionen med en lang række aktiviteter. Der er blandt andet indhentet viden og igangsat samtaler med en lang række interessenter, gennemført langt over 100 møder, konferencer og workshops, og kommissionen har mødt både politikere og ledere på alle niveauer fra departementer, hospitaler, skoler, plejecentre, daginstitutioner m.fl. Sekretariatet har endvidere gennemført en omfattende spørgeskemaundersøgelse om offentlig ledelse, hvor knap 2.000 ledere på

tværs af den offentlige sektor har tilkendegivet deres syn på ledelse. For at sikre input fra eksisterende forskningsmæssig viden om ledelse, har sekretariatet faciliteret samarbejde og dialog med en række forskere og eksperter. Endelig har der været gennemført inspirationsbesøg i udlandet, herunder Holland og Sverige.

I 2017 har Moderniseringsstyrelsen desuden arbejdet videre med udviklingen af et sammenhængende Program for Ledelsesudvikling i Staten (PLUS). Moderniseringsstyrelsen har indgået kontrakt med leverandører af fire ledelsesudviklingsforløb på forskellige ledelsesniveauer. Forløbene udvikles i et samarbejde mellem Moderniseringsstyrelsen og leverandørerne og i dialog med de statslige aftagere af forløbene.

A.3. Enkel, sammenhængende og digital styring

Enkel, sammenhængende og digital styring skal sikre gode rammer for, at de statslige institutioner kan fokusere på deres kerneopgaver. Der har i 2017 været fokus på at fortsætte arbejdet med digitalisering af administrative processer, implementering af fælles styringsmetoder og redskaber i statslige institutioner samt understøttelsen af udvikling af sunde og velfungerende arbejdspladser i den offentlige sektor.

Projektet om et *fællesstatsligt budgetsystem* har til formål at anskaffe og implementere et budgetsystem, som skal understøtte budgetopgaven og bidrage til et forbedret grundlag for budgettering, gennemsigtighed og tværgående prioritering både inden for den enkelte statslige institution og inden for de enkelte ministerområder. I 2017 er der indgået kontrakt med KMD A/S, som hovedleverandør af det nye fællesstatslige budgetsystem. Projektet har generelt opfyldt sine mål i 2017. Det forventes, at første del af systemet kan pilotimplementeres i en række institutioner i første halvår af 2018.

Projektet om et *fællesstatsligt HR-system* har til formål at anskaffe et fællesstatsligt HR-Administrativt system, der skal understøtte organisationsstyring og personaleadministration og bidrage til at løfte kvaliteten i det administrative HR-arbejde, herunder gøre det lettere at gennemføre processerne digitalt. Systemet skal i første omgang implementeres i ca. 130 statslige institutioner samt i ni selvejende institutioner, der på forhånd har valgt at tilslutte sig løsningen svarende til i alt ca. 60.000 brugere. I 2017 blev der indgået kontrakt med Miracle A/S, som hovedleverandør af det nye fællesstatslige HR-system. Projektet er i gennemførselsfasen, og projektet forventes at have pilotstart medio 2018.

I 2017 er der ligeledes gennemført et analysearbejde som grundlag for fastlæggelse af den overordnede strategi for en fortsat effektiv understøttelse af lønprocesserne og understøttelse af sammenhængende styring. I strategien fastlægges, at Statens Løn-løsning genudbydes i 2019/2020 med henblik på en drifts-, vedligeholdelses- og videreudviklingsaftale af systemerne.

Statens nye rejse- og udlægssystem, Rejsud2, er i 2017 blevet genudbudt. Fokus i genudbuddet har været at gøre afregning af rejse- og udlægsomkostninger mere enkelt og intuitiv for slutbrugeren, samt at give mulighed for at foretage afregning og godkendelse på mobile enheder. Ved udgangen af 2017 var 51 ud af de 122 institutioner sat i drift på systemet, svarende til 42 pct. Implementeringen forventes at være tilendebragt til sommeren 2018.

I 2017 blev der evalueret, udviklet og implementeret en række styringsredskaber, herunder til god økonomistyring og god arbejdsgiveradfærd med det formål at sikre styringsfokus på kerneopgaven. Med henblik på evaluering er der blandt andet gennemført en undersøgelse af mål- og resultatstyring i staten, en kortlægning af økonomistyring i kommuner og på sygehuse, en baselinemåling om budgetteringspraksis og en brugerundersøgelse af benchmarkdatabasen.

I 2017 er der endvidere udgivet et inspirationskatalog om god ledelsesinformation, der samler viden og erfaringer om, hvordan de statslige institutioner kan udvikle og tilrettelægge sammenhængende ledelsesinformation på tværs af økonomistyring, ressourceanvendelse, faglig fremdrift og strategi. Tillige er der udviklet en række muligheder for at visualisere tidsanvendelsen, og Moderniseringsstyrelsen har lanceret et værktøj i LDV, der systemunderstøtter en automatiseret løn- og omkostningsfordeling. Endelig er der i 2017 implementeret et tidssvarende visualiseringsværktøj til styrelsens BI-værktøjer, Microsofts Power BI, der bidrager til en bedre og mere styringsrelevant visningsplatform.

Moderniseringsstyrelsen har i 2017 også haft fokus på at sikre sunde og velfungerende arbejdspladser ved blandt andet at have fokus på arbejdsmiljøet særligt via interessevaretagelse på arbejdsmiljøområdet. Herunder er arbejdsmiljøuniverset opdateret på Moderniseringsstyrelsens hjemmeside, og der er afholdt møder i det tværministerielle netværk for arbejdsmiljøchefer med fokus på inspiration fra Moderniseringsstyrelsen og videndeling arbejdsmiljøcheferne imellem.

2.5 Forventninger til det kommende år

I 2018 vil Moderniseringsstyrelsen have fokus på at arbejde systematisk og data-drevet i forhold til udvikling af den offentlige sektor. Moderniseringsstyrelsen vil i 2018 udarbejde og påbegynde implementeringen af en datastrategi, der skal gå på tværs af styrelsens dagsordener, og i den forbindelse gennemføre konkrete analyser.

Regeringen forventes i 2018 at præsentere et program for fornyelse af den offentlige sektor, hvorfor Moderniseringsstyrelsen i 2018 også vil skulle bidrage til udviklingen og implementeringen af sammenhængsreformens delelementer.

I forlængelse af regeringens Ledelseskommision vil Moderniseringsstyrelsen i 2018 desuden have fokus på ledelses- og kompetenceudviklingsindsatser, som

led i Sammenhængsreformen. Arbejdet skal bidrage til, at ledere og medarbejdere bliver bedre rustet til fremtidens arbejdsmarked. Moderniseringsstyrelsen vil endvidere fortsætte driften og udviklingen af Program for Ledelsesudvikling i Staten (PLUS).

I 2018 forhandles overenskomsterne på det statslige område. Moderniseringsstyrelsen vil i den sammenhæng arbejde for enkle rammer og løsninger i forhold til de statslige arbejdsgiveres ledelsesrum samt et økonomisk ansvarligt resultat.

Moderniseringsstyrelsen vil i 2018 påbegynde pilotimplementeringen af det fællesstatslige HR-system og det fællesstatslige budgetsystem i udvalgte statslige institutioner med det formål at opnå værdifuld læring til det videre implementeringsforløb af systemerne i resten af staten.

Endelig vil Moderniseringsstyrelsen i 2018 have fokus på, at Finansministeriets koncern er veldreven og viser vejen for god koncernstyring. Moderniseringsstyrelsen vil derfor fortsat have høje ambitioner for kvaliteten i de koncernfælles funktioner, blandt andet ved at bidrage til at Finansministeriet ligger bedre end benchmark på udvalgte statslige nøgletal.

Tabel 5
Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2017	Grundbudget 2018
Bevilling og øvrige indtægter	-528,7	-502,3
Udgifter	488,3	528,7
Resultat	-40,4	26,5

Anm.: Moderniseringsstyrelsens økonomiske resultat 2017 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) og Grundbudget 2018

Bevilling og øvrige indtægter for Moderniseringsstyrelsens samlede virksomhed i 2018 er budgetteret til 502,3 mio. kr., mens udgifter er budgetteret til 528,7 mio. kr. Hermed budgetteres i 2018 med et underskud på 26,5 mio. kr.

Underskuddet er et nettoresultat af et bevillingsmæssigt underskud under § 07.14.01. Moderniseringsstyrelsen på ca. 60,4 mio. kr. og et overskud på 33,9 mio. kr. fra § 07.14.05. Implementerings- og systemudviklingspuljen. Det bemærkes, at Moderniseringsstyrelsens underskud er planlagt og primært skyldes aktiviteter vedrørende realisering af systemmålplanen 2020.

Regnskab



3. Regnskab

I dette afsnit redegøres for Moderniseringsstyrelsens ressourceforbrug i finansåret 2017 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 2017.

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 i finansåret 2017 anvendt bestemmelsen i den Økonomiske Administrative Vejledning om håndtering af bunkning, i forbindelse med anskaffelse og anlægsføring af kontorinventar, AV-udstyr mv.

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

Der er anvendt regnskabsmæssige skøn til beregning af hensættelsesforpligtelsen af de personalemæssige hensættelser og øvrige hensættelser.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 6
Resultatopgørelse

(mio. kr.)	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Budget 2018
Note			
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-222,4	-231,0	-241,5
Salg af varer og tjenesteydelser	-156,5		
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-	-9,6	-26,1
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-	-250,1	-224,1
Tilskud til egen drift	-5,6	-15,6	-
Gebyrer	-	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt	-384,5	-506,4	-491,7
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger	-	-	-
Husleje	12,7	11,6	8,8
Forbrugsomkostninger i alt	12,7	11,6	8,8
Personaleomkostninger			
Lønninger	183,2	194,4	-
Pension	27,6	28,3	-
Lønrefusion	-10,3	-9,0	-
Andre personaleomkostninger	-0,8	0,4	-
Personaleomkostninger i alt	199,7	214,1	235,7
Af- og nedskrivninger	34,1	25,1	19,1
Internt køb af varer og tjenesteydelser	-	56,7	42,8
Andre ordinære driftsomkostninger	211,5	177,4	218,4
Ordinære driftsomkostninger i alt	458,1	485,0	524,9
Resultat af ordinær drift	73,6	-21,5	33,2
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-112,8	-20,0	-10,6
Andre driftsomkostninger	6,6	0,0	-
Resultat før finansielle poster	-32,6	-41,5	22,6

Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-2,2	-
Finansielle omkostninger	4,1	3,3	3,7
Resultat før ekstraordinære poster	-28,5	-40,4	26,3
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets Resultat	-28,5	-40,4	26,3
4 Eventualaktiver og –forpligtigelser			

Anm: Der findes ingen samlingstal for internt køb varer og tjensteydelser for 2016, da ”Vejledning om interne statslige overførsler og internt statslig køb og salg af varer og tjensteydelser” først trådte i kraft 1. januar 2017.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Grundbudget 2018

Resultatet af Moderniseringsstyrelsens omkostningsbaserede driftregnskab i 2017 viser et overskud på 40,4 mio. kr.

Nedenfor gennemgås væsentlige ændringer, der er større end 10,0 mio. kr. fra 2016 til 2017.

Salg af tjensteydelser er fra 2016 til 2017 steget med 103,3 mio. kr. Dette skyldes primært ændringer i regnskabspraksis, hvor salg af vare og tjensteydelser fremadrettet skal opgøres som internt statsligt salg af varer og tjensteydelser eller eksternt salg. Ændringen har betydet, at indtægter fra koncernen, som tidligere har indgået under ”andre driftsindtægter”, nu indgår i salg af varer og tjensteydelser.

Tilskud til egen drift er steget fra 2016 til 2017. Indtægterne vedrører finansiering fra § 07.11.02.10 Effektivisering af offentlige institutioner. I 2017 har der været bevilliget flere midler end i 2016 primært grundet arbejdet knyttet til Ledelseskommissionen.

Internt køb af varer og tjensteydelser er en ny regnskabskonto, hvor interne statslige køb af varer og tjensteydelser fremadrettet skal fremgå. Regnskabskontoen indeholder blandt andet afregninger fra Statens It og Statens Administration. På den nye regnskabskonto indgår omkostninger, som tidligere har fremgået under ”andre ordinære driftsomkostninger” og ”andre driftsomkostninger”.

Personaleomkostninger er steget med 14,4 mio. kr. Dette skyldes bl.a. at der i 2017 har været afholdt sekretariatsløn og vederlag til Ledelseskommisionen i Moderniseringsstyrelsen. Ændring af konteringspraksis har betydet, at lønafregningen vedrørende koncernfælles kommunikation, som varetages af Digitaliseringsstyrelsen, fremadrettet indgår som en lønomkostning fremfor en driftsomkostning. Derudover skyldes stigningen flere små forhold. Fx har der i 2017 været en forholdsmæssig større regulering af feriepengeforpligtigelsen end i 2016. Dertil har refusionsniveauet i 2017 også været lavere.

Resultatdisponering

Tabel 7

Resultatdisponering

(mio. kr.)	2017
Disponeret til bortfald	12,2
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.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Moderniseringsstyrelsens omkostningsbaserede drift har i 2017 givet et overskud på 40,4 mio. kr., jf. *tabel 1*. Heraf er 12,2 mio. kr. vundet ved SINE-retsagen sendt til bortfald. Bortfaldet er bevillingsmæssig praksis ved vundne retsager i finansåret. Det resterende overskud disponeres til overført overskud.

3.3 Balancen

I det følgende afsnit kommenteres balancen for Moderniseringsstyrelsen. Balancen i *tabel 8* viser formuen pr. 31. december 2017 med kapitalanvendelsen (aktiver) på den ene side og kapitalfremskaffelsen (passiver) på den anden side.

Den samlede balance udgør 333,0 mio. kr. pr. 31. december 2017 mod 291,8 mio. kr. pr. 31. december 2016. Stigningen er primært et udtryk for årets positive resultat.

På aktivsiden består balancen hovedsagligt af anlægsaktiver for i alt 66,6 mio. kr., statsforskrivninger for i alt 11,3 mio. kr. og omsætningsaktiver for i alt 255,1 mio. kr. Balancens passivside udgøres af kortfristet gæld for i alt 122,4 mio. kr., langfristet gæld for i alt 62,0 mio. kr., hensættelser for i alt 9,5 mio. kr. og egenkapital for i alt 139,1 mio. kr.

Finansministeriets koncerncenter er organisatorisk placeret i Moderniseringsstyrelsen, hvorfor indgåede huslejekontrakter, samt istandsættelse af lejede lokaler og indkøb af kontorinventar mv., optages i Moderniseringsstyrelsen som aktiver.

Tabel 8							
Balancen							
Note	Aktiver (mio. kr.)	2016	2017	Note	Passiver (mio. kr.)	2016	2017
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	11,3	11,3
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	23,3	19,6		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, m.v.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	3,8	7,4		Bortfald af årets resultat	0,1	12,2
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	27,1	27,0		Udbytte til staten	-	-
					Overført overskud	87,4	115,6
2	Materielle anlægsaktiver				Egenkapital i alt	98,7	139,1
	Grunde, arealer og bygninger	26,5	21,8				
	Infrastruktur	-	-				
	Transportmateriel	8,5	8,4	3			
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	-		Hensatte forpligtelser	9,4	9,5
	Inventar og it-udstyr	5,6	9,4				
	Igangværende arbejder for egen regn.	0,5	-				
	Materielle anlægsaktiver i alt	41,2	39,6				
					Langfristede gældsposter		
	Finansielle anlægsaktiver				FF4 Langfristet gæld	76,0	62,0
	Statsforskrivning	11,3	11,3		Donationer	-	-
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Prioritetsgæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver i alt	11,3	11,3		Anden langfristet gæld	-	-
					Langfristet gæld i alt	76,0	62,0
	Anlægsaktiver i alt	79,5	77,9				
	Omsætningsaktiver						
	Varebeholdninger	-	-				
	Tilgodehavender	135,0	136,1		Kortfristede gældsposter		
	Periodeafgrænsningsposter	3,8	1,0		Lev. af varer og tjenesteydelser	65,7	79,1
	Værdipapirer	-	-		Anden kortfristet gæld	14,7	14,4
					Skyldige feriepenge	27,3	29,0
	Likvide beholdninger				Igang. arbejder for fremmed regn.	-	-
	FF5 uforrentet konto	54,3	65,7		Periodeafgrænsningsposter	-	-
	FF7 Finansieringskonto	19,2	52,3		Kortfristet gæld i alt	107,6	122,4
	Andre likvider	0,0	-				

Likvide beholdninger i alt	73,4	118,0	Gæld i alt	183,6	184,5
Omsætningsaktiver i alt	212,2	255,1			
Aktiver i alt	291,8	333,0	Passiver i alt	291,8	333,0

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 27,0 mio. kr. Heraf udgør *Færdiggjorte udviklingsprojekter* 19,6 mio. kr. og vedrører PENSAB, IndFak, HR-Løn, RejsUd og SLS. *Erbvervede koncessioner, patenter* udgør under 0,0 mio. kr. *Udviklingsprojekter under opførelse* udgør 7,4 mio. kr. og vedrører Campus, IndFak Match, HR-system og koncernfælles ESDH. Det bemærkes, at der i 2017 er indregnet ca. 0,8 mio. kr til anlægsløn ifbm. systemudvikling.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver udgør 39,6 mio. kr. Heraf udgør *Grunde, arealer og bygninger* 21,8 mio. kr. og vedrører blandt andet ombygning og renovering af Sct. Annæ Palæ. *Transportmateriel* udgør 8,4 mio. kr. og *IT-udstyr og inventar* udgør 9,4 mio. kr.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består alene af statsforskrivning på 11,3 mio. kr. Statsforskrivningen modsvares af passivposten ”startkapital”, som indgår i egenkapitalen. Statsforskrivningen er uændret fra 2016.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiverne er samlet set steget til 255,1 mio. kr. pr. 31. december 2017, mod 212,2 mio. kr. pr. 31. december 2016. Omsætningsaktiverne består af tilgodehavender og likvide beholdninger.

Tilgodehavender og periodeafgrænsningsposter pr. 31. december 2017 er 137,1 mio. kr. mod 138,8 mio. kr. pr. 31. december 2016. Faldet kan primært tilskrives en nedgang i periodeafgrænsningsposterne.

Likvide midler i alt

De *likvide midler* er samlet steget til 118,0 mio. kr. pr. 31. december 2017 fra 73,4 mio. kr. pr. 31. december 2016.

Den uforrentede konto (FF5) udgør pr. 31. december 2017 65,7 mio. kr., i forhold til 54,3 mio. kr. pr. 31. december 2016. Ændringen vedrører den regnskabstekniske regulering af kontoen. Reguleringen foretages minimum én gang årligt, inden

udgangen af 1. kvartal, men kan ved behov også reguleres kvartalsvis. Reguleringen foretages på baggrund af saldoen på omsætningsaktiverne, overført overskud, hensatte forpligtelser og kortfristede gældsforpligtelser.

Finansieringskontoen (FF7) fungerer som styrelsens kassekredit til afholdelse af almindelige udgifter til løn og øvrige omkostninger samt indtægter, herunder salg af ydelser mv. Saldoen udgør pr. 31. december 2017 52,3 mio. kr. mod 19,2 mio. kr. pr. 31. december 2016. Udviklingen vedrører primært ændringer som følger af det driftsmæssige likviditetstræk, som varierer afhængigt af indbetaling fra debitorer og betaling af kreditorer, samt betaling af lønninger mv. Kontoen forrentes ved overtræk med 5 pct. p.a.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital udgør 139,1 mio. kr. pr. 31. december 2017. Stigningen vedrører hovedsagligt årets resultat på 40,4 mio. kr. Se mere herom under *afsnit 2.2 Ledelsesberetningen*.

Hensatte forpligtelser

Den samlede hensatte forpligtelse er pr. 31. december 2017 steget til 9,5 mio. kr., fra 9,4 mio. kr. pr. 31. december 2016. Ændringen vedrører en mindre stigning i hensættelse til uafsluttede lønforhandlinger og omsorgsdage, børneomsorgsdage og seniordage mm.

Langfristede gældsposter

Den langfristede gæld bestående af *finansieringskontoen for anlæg (FF4)* er faldet til 62,0 mio. kr. pr. 31. december 2017 fra 76,0 mio. kr. pr. 31. december 2016. Faldet modsvarer bevægelsen i anlægsmassen i perioden 1. oktober 2016 til 30. september 2017. Kontoen forrentes med 5 pct. p.a.

Kortfristede gældsposter

Den kortfristede gæld udgør pr. 31. december 2017 i alt 122,4 mio. kr. mod 107,6 mio. kr. pr. 31. december 2016. Regnskabsposten består af gæld til kreditorer på i alt 79,1 mio. kr. (*Løn af varer og tjenesteydelser*), *skyldige feriepenge* 29,0 mio. kr., *Anden kortfristet gæld* 14,4 mio. kr. (herunder skyldigt over-/merarbejde).

3.4 Egenkapitalforklaring

I det følgende afsnit forklares egenkapitalen for Moderniseringsstyrelsen. Forklaringen til *tabel 9* uddyber egenkapitalen i balancen og viser årets ændringer der følger af disponering for overført resultat til egenkapitalen samt bortfald.

Tabel 9
Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo (mio. kr.)	2016	2017
Reguleret egenkapital primo	11,0	11,3
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,3	-
Reguleret egenkapital ultimo	11,3	11,3
Opskrivning primo	-	-
+Ændring i opskrivninger	-	-
Opskrivninger	-	-
Reserveret egenkapital primo	-	-
+Ændringer i reserveret egenkapital	-	-
Reserveret egenkapital ultimo	-	-
Overført overskud primo	54,9	87,4
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	1,4	-
+Regulering af det overførte overskud	-0,1	-
+Overført årets resultat	28,5	40,4
-Bortfald	-	-12,2
-Udbytte til staten	-	-
+Overførsel af reserveret bevilling	2,7	-
Overført overskud ultimo	87,4	115,6
Egenkapital ultimo 2017	98,7	126,9

Anm.: Egenkapitalen ultimo 2017 afviger fra tabel 8 'Balance' pr. 31. december 2017, idet likviditetsreguleringen vedrørende bortfaldet er disponeret i tabel 9 'Egenkapitalforklaring', hvilket gøres for at opnå overensstemmelse med bevillingsafregningen.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Det overførte resultat udgør, for finansåret 2017 40,4 mio. kr. for alle hovedkonti.

Den disponible egenkapital ultimo finansåret 2017 udgør 126,9 mio. kr. inklusiv startkapitalen på 11,3 mio. kr.

3.5 Likviditet og låneramme

Tabel 10
Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2017
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	66,6
Låneramme	133,4
Udnyttelsesgrad i pct.	49,9 %

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Lånerammen for Moderniseringsstyrelsen er nedjusteret i 2017 til 133,4 mio. kr., da SIT i efteråret 2017 havde ekstraordinært behov for låneramme (70,0 mio. kr.). Udnyttelsesgraden af lånerammen i 2017 er 49,9 pct.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11
Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	07.14.01. (mio.kr.)	07.14.05. (mio.kr.)	07.11.37. (mio.kr.)
	222,0	-	-
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	223,5	-	-
Lønforbrug under lønsumsloft	212,7	-	0,0
Difference (mindreforbrug)	10,8	-	-
Akk. opsparing ultimo 2016	42,4	-	-
Akk. opsparing ultimo 2017	53,2	-	-

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Det samlede lønforbrug under lønsumsloftet i 2017 er 212,7 mio. kr. Lønsumsloftet i starten af 2017 var 222,0 mio. kr. På tillægsbevilling er der i alt tilført lønsum på 1,5 mio. kr. vedrørende chaufførkørsel for Undervisningsministeriet og Udenrigsministeriet, samt tilbageførsel af bevilling som følge af omlægningen af Barselsfonden.

Den akkumulerede opsparing af lønsum stiger således til 53,2 mio. kr. i 2017.

Lønforbrug uden for lønsumsloftet vedrører 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	515,2	487,0	28,2	115,6
			Indtægter	-319,9	-297,7	-22,2	-
07.14.05.	Implementerings- og systemudviklingspuljen	Driftsbevilling	Udgifter	35,7	1,3	34,4	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.14.07.	Vederlag til ministre	Lovbunden	Udgifter	31,7	20,9	10,8	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.14.19.	Andre personalemæssige udgifter v udflytning	Reservationsbevilling	Udgifter	9,0	1,5	7,5	20,9
			Indtægter	-	-	-	-
07.14.31.	Europa-Parlamentet	Lovbunden	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.14.35.	Lønfor-skud	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.14.38 .	Fleksjobordning i staten mv	Reservationsbevilling	Udgifter	543,2	531,9	11,3	11,6
			Indtægter	-543,2	-520,3	-22,9	-
07.14.39.	Barselsfonden	Reservationsbevilling	Udgifter	0,0	408,9	-408,9	-11,5
			Indtægter	0,0	-420,4	420,4	-
07.14.40.	Afdrag på lån under bestyrelse af MODST	Anden bevilling	Udgifter	0,0	0,0	0,0	-
			Indtægter	-0,1	0,3	-0,4	-
07.14.41.	Afskrivninger af uerholdelige beløb	Anden bevilling	Udgifter	0,1	0,0	0,1	-
			Indtægter	-0,1	1,3	-1,4	-
07.14.42.	Diverse indtægter mv.	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-78,4	-60,9	-17,5	-
07.14.43.	Afskrivninger af uerholdelige beløb	Anden bevilling	Udgifter	553,4	459,5	93,9	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.14.44.	Tilskud til modtagere i hht Udlo-dningsloven	Lovbunden	Udgifter	122,5	104,5	18,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
07.18.03.	Fond til undervisning og folkeoplysning	Anden bevilling	Udgifter	27,7	27,1	0,6	-
			Indtægter	-27,7	-27,1	-0,6	-
07.18.09.	Fond til humanitære og almennyttige formål	Anden bevilling	Udgifter	57,4	61,4	-4,0	-
			Indtægter	-57,4	-61,4	4,0	-
07.18.13.	Administration af udlo-dning	Anden bevilling	Udgifter	1,1	1,1	0,0	-
			Indtægter	-1,1	-1,1	0,0	-
07.18.14.	Fond til idrætsorganisatio-ner mv.	Anden bevilling	Udgifter	893,5	922,1	-28,6	-
			Indtægter	-893,5	-922,1	28,6	-
07.18.15.	Fond til kulturelle formål mv.	Anden bevilling	Udgifter	448,9	442,7	6,2	-
			Indtægter	-448,9	-442,7	-6,2	-
07.18.16.	Fond til forskningsformål	Anden bevilling	Udgifter	6,7	8,1	-1,4	-
			Indtægter	-6,7	-8,1	1,4	-
07.18.17.	Sundheds- og Ældremini-steriet	Anden bevilling	Udgifter	77,7	81,2	-3,5	-
			Indtægter	-77,7	-81,2	3,5	-

07.18.18.	Miljøministeriets fond til friluftsliv	Anden bevilling	Udgifter	58,4	60,8	-2,4	-
			Indtægter	-58,4	-60,8	2,4	-
07.18.19.	Social- og Indenrigsministeriet	Anden bevilling	Udgifter	152,7	159,6	-6,9	-
			Indtægter	-152,7	-159,6	6,9	-
35.12.01.	Ikke-fradragsberettiget købsmoms, drift	Anden bevilling	Udgifter	7.929,2	7.795,3	133,9	-
			Indtægter	-	-	-	-
35.12.02	Ikke-fradragsberettiget købsmoms, anlæg	Anden bevilling	Udgifter	2871,3	1903,4	967,9	-
			Indtægter	-	-	-	-
37.23.03.	SKB/OBS, pengeformid., selvstændig likviditet	Anden bevilling	Udgifter	32,0	33,4	-1,4	-
			Indtægter	-2225,0	-2352,2	127,2	-
37.63.01.	Renter af særlige mellemværender, SA	Anden bevilling	Udgifter	5,5	5,5	0,0	-
			Indtægter	-76,2	1,7	-77,9	-
40.41.01	Ordningen om selvstændig likviditets nettoinv.	Anden bevilling	Udgifter	3500,0	0,0	3500,0	-
			Indtægter	-3200,0	0,0	-3200,0	-

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Bilag

Udvalgte tekstfragmenter fra dokumentet:

- ... Udmyntelsen af ...
- ... Beregnet udmyntningsgrad af ...
- ... forholdet mellem ...
- ... udregnet ud fra de ...
- ... alle angiver i ...

Nr.	Minerområde Volumenbærende bandedrum
1	Ligningen
2	Ligningen
3	Ligningen

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	131,9	0,4	132,3
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	9,2	-	9,1
Afgang	-26,9	-0	-26,9
Kostpris pr. 31-12-2017	114,2	0,4	114,6
Akkumulerede afskrivninger	-93,5	-0,4	-93,9
Akkumulerede nedskrivninger	-1,1	-	-1,1
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31-12-2017	-94,6	-0,4	-95,0
Regnskabsmæssig værdi 31-12-2017	19,6	-	19,6
Årets afskrivninger	15,1	-	15,1
Årets nedskrivninger	-1,1	-	-1,1
Årets af- og nedskrivninger	14,0	-	14,0

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under opførelse
Primo saldo pr. 1-1- 2017	3,8
Tilgang	12,3
Nedskrivning	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-8,6
Kostpris pr. 31-12-2017	7,4

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

Der er ultimo 2017 immaterielle anlægsaktiver for i alt 27,0 mio. kr. Heraf udgør *Færdiggjorte udviklingsprojekter* under 19,6 mio. kr. og vedrører blandt andet PEN-

SAB, IndFak, HR-Løn, RejsUd og SLS. *Udviklingsprojekter under opførsel* udgør 7,4 mio. kr. og vedrører blandt andet Campus, IndFak Match, HR-system og Koncernfælles ESDH.

Tabel 14
Note 2 Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	50,0	-	0,1	16,5	8,8	75,4
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	1,7	-	-	3,2	7,8	12,8
Afgang	-2,3	-	-	-0,2	-1,9	-4,4
Kostpris pr. 31-12-2017	49,5	-	0,1	19,5	14,8	83,8
Akkumulerede afskrivninger	-22,5	-	-0,1	-11,0	-5,4	-39,0
Akkumulerede nedskrivninger	-5,2	-	-	0,0	0,0	-5,2
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31-12-2017	-27,7	-	-0,1	-11,0	-5,4	-44,2
Regnskabsmæssig værdi 31-12-2017	21,8	-	-	8,4	9,4	39,6
Årets afskrivninger	-3,5	-	-	-3,1	-2,3	-8,8
Årets nedskrivninger	-0,7	-	-	-	-	-0,7
Årets af- og nedskrivninger	-4,1	-	-	-3,1	-2,3	-9,5
(mio. kr.)	Igangværende arbejde for egen regning					
Primo saldo pr. 1-1- 2017	0,5					
Tilgang	1,1					
Nedskrivning	-					
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	1,6					
Kostpris pr. 31-12-2017	0,0					

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

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Der er ultimo 2017 materielle anlægsaktiver for i alt 39,6 mio. kr. Hovedparten af de materielle anlægsaktiver, i alt 21,8 mio. kr., udgøres af anlægsarten: *Grunde, arealer og bygninger* og vedrører blandt andet ombygning og renovering af Sct. Annæ Palæ. Disse aktiver er afskrevet med 3,5 mio. kr. i forhold til den opgjorte værdi ultimo finansåret 2016.

Inventar og it-udstyr indeholder primært kontor- og mødeinventar, samt koncernfælles mobiltelefoner. Samlet set udgør *inventar og it-udstyr* 9,4 mio. kr. Disse aktiver er afskrevet med 2,3 mio. kr. i forhold til den opgjorte værdi ultimo finansåret 2016.

For *inventar og it-udstyr* er der i finansåret afgangsført aktiver med en oprindelig kostpris på 1,9 mio. kr. Den regnskabsmæssige værdi for disse aktiver var på

tidspunktet for afgangsførelsen 0,0 mio. kr. Som følge heraf er der ligeledes til tilbageført afskrivninger for 1,9 mio. kr. Moderniseringsstyrelsen har i 2017 bundet anlæg vedrørende Statens It Ballerup for i alt 3,4 mio. kr.

Note 3.		
Hensatte forpligtelser		
(mio. kr.)	2016	2017
Fratrædelsesgodtgørelse	0,1	-
Omsorgsdage, børneomsorgsdage og seniordage mm.	1,3	2,2
Engangsvederlag og uafsluttede lønforhandlinger	5,3	5,7
Åremål	1,5	0,7
Hensættelse til istandsættelse af bygninger ved fraflytning	1,2	0,9
I alt	9,4	9,5

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

Kilde: Navision Stat

Den samlede hensatte forpligtelse er pr. 31. december 2017 steget til 9,5 mio. kr., fra 9,4 mio. kr. pr. 31. december 2016. Ændringen vedrører en mindre stigning i hensættelse til uafsluttede lønforhandlinger og omsorgsdage, børneomsorgsdage og seniordage mm.

Note 4.

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.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

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

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

Den indtægtsdækkede virksomhed har derfor fra 2016 kun haft tre ydelser:

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

Samlet har den indtægtsdækkede virksomhed i 2017 givet et underskud på ca. 0,4 mio. kr. *jf. tabel 15.*

Tabel 15		
Indtægtsdækket virksomhed		
Kr.	Resultat 2016	Resultat 2017
Konsulentvirksomhed	514.064	638.904
Kursusvirksomhed	-264.491	-23.506
Campus IDV	-593.515	-192.907
I alt	-343.942	422.491

Anm.: Fra 2016 blev Moderniseringsstyrelsens indtægtsdækkede virksomhed omlagt hvorfor der ikke er sammenligneligt datagrundlag for 2016 og 2017.

Kilde: Navision Stat

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Moderniseringsstyrelsen har ikke gebyrfinansieret virksomhed, hvorfor tabel 16 og 17 udgår.

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Moderniseringsstyrelsen har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter, hvorfor tabel 18 udgår.

4.5 Forelagte investeringer

Moderniseringsstyrelsen har ingen forelagte investeringer, hvorfor tabel 19 og 20 udgår.

4.6 Brugerfinansierede systemydelser

Fra 2016 blev 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.

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

- Single Sign On (SSO)
- Det fælles statslige Budgetsystem
- Det fælles statslige HR-system
- Det fælles statslige Tidsregistreringssystem

Nedenfor vises resultatet for de brugerfinansierede systemer for 2016 og 2017.

Tabel 21		
Brugerfinansieret virksomhed		
Kr.	Resultat 2016	Resultat 2017
Eksisterende systemer	-11.101.785	-18.293.096
Kommende systemydelse	19.880.427	35.692.940
I alt	8.778.642	17.399.844

Kilde: Navision Stat.



modst.dk