

Årsrapport Marts 2020

Årsrapport 2019 Toldstyrelsen



Skatteministeriet

Indholdsfortegnelse

1.	Påtegning af det samlede regnskab	2
2.	Beretning	3
2.1	Præsentation af Toldstyrelsen	3
2.2	Ledelsesberetning.....	4
2.3	Kerneopgaver og ressourcer	6
2.4	Målrapportering	7
2.5	Forventninger til det kommende år	12
3.	Regnskab.....	13
3.1	Anvendt regnskabspraksis	13
3.2	Resultatopgørelse mv.....	14
3.3	Balancen.....	16
3.4	Egenkapitalforklaring.....	17
3.5	Likviditet og låneramme	18
3.6	Opfølgning på lønsumsloft	18
3.7	Bevillingsregnskabet	19
4.	Bilag.....	20
4.1	Noter til resultatopgørelse og balance.....	20
4.2	Indtægtsdækket virksomhed.....	22
4.3	Gebyrfinansieret virksomhed	22
4.4	Tilskudsfinansierede aktiviteter og forskning.....	23
4.5	Forelagte investeringer	23
4.6	It-omkostninger	23

1. Påtegning af det samlede regnskab

Standardpåtegning

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Toldstyrelsen, CVR-nummer 19 55 21 01, er ansvarlig for: § 09.31.04. Toldstyrelsen, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2019.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejl-informationer 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
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, d. **6 MAR. 2020**

Tranbjerg, 26-02-2020



Jens Brøchner
Departementschef
Skatteministeriets departement



Charlotte Møller
Direktør
Toldstyrelsen

2. Beretning

2.1 Præsentation af Toldstyrelsen

'Toldstyrelsen understøtter smidig handel på tværs af de ydre grænser og sikrer en effektiv toldkontrol'

Toldstyrelsens opgave er at understøtte enkel angivelse af korrekt told og effektiv forvaltning af EU's regelsæt på toldområdet, så vareimport og -eksport foregår nemt og smidigt. Samtidig er det Toldstyrelsens ansvar at opretholde en effektiv toldkontrol og at beskytte det danske samfund mod indførsel af illegale varer.

Styrelsen understøtter korrekt toldafregning gennem en effektiv kontrolindsats og digitale services, der gør det let for virksomheder og borgere at betale den korrekte told. I samarbejde med andre myndigheder arbejder Toldstyrelsen for at forhindre illegal import og beskytte borgere og virksomheder mod farlige eller sundhedsskadelige varer som fx våben og narkotika.

Toldstyrelsen løser fagligt krævende opgaver i komplekse processer og leverer samtidigt et højt serviceniveau og en effektiv kontrol i alle dele af opgaven. Derfor er det nødvendigt med en stærk koordinering og høj faglighed både internt og med andre aktører, nationalt såvel som internationalt.

Toldstyrelsen tager ansvar og samarbejder om den samlede opgave i de daglige beslutninger. Sammen med de andre styrelser under Skatteministeriet sikrer Toldstyrelsen fundamentet for finansieringen af den offentlige sektor i Danmark.

2.1.1 Kerneopgaver

Toldstyrelsens kerneopgaver er sammenfattet i nedenstående overordnede inddeling.

Facilitere smidig handel og sikre korrekt angivelse og afregning af told

Toldstyrelsen skal gennem klar vejledning, brugervenlige løsninger og effektivt tilsyn understøtte, at danske borgere og virksomheder angiver ind- og udførsel af varer og afregner den korrekte told ved handel med lande uden for EU. Toldstyrelsen bidrager dermed til smidig handel og til korrekt fastlæggelse og overdragelse af EU's egne indtægter.

Sikre en effektiv toldkontrol

Toldstyrelsen skal gennem effektiv toldkontrol af legale og illegale varebevægelser over landets grænser bidrage til korrekte toldangivelser og til at beskytte borgere og virksomheder mod ulovlige varer og aktiviteter.

2.2 Ledelsesberetning

Den nye organisering af Skatteforvaltningen trådte i kraft den 1. juli 2018, og derfor er 2019 det første år, hvor Toldstyrelsen har selvstændige hovedkonti og dermed skal udarbejde en selvstændig årsrapport.

Toldstyrelsen fortsatte driften af kerneområderne smidig handel og effektiv toldkontrol med fokus på høj kvalitet og faglighed. Styrelsen behandlede ca. 3,8 mio. import- og eksportangivelser, besvarede knap 50.000 opkald fra borgere og virksomheder og gennemførte ca. 15.000 fysiske- og dokumentkontroller. Toldstyrelsens fem strategiske pejlemærker blev omsat til konkrete resultater i 2019.

Borgere og virksomheder skal opleve Toldstyrelsen som effektiv, pålidelig og kompetent. Vejledningen til både nystartede virksomheder og forbrugere blev øget, og mange af de borger- og virksomhedsrettede vejledninger på skat.dk/told blev opdateret for at forbedre kundeoplevelsen og gøre det lettere at overholde reglerne. Styrelsen modtog 16 indsigelser over behandlingen af borgere og virksomheder i forbindelse med toldekspedition og udtagelse til toldkontrol.

Toldstyrelsen skal sikre høj regelefterlevelse og korrekt afregning af told. Til at varetage den forventede øgede opgavemængde, når Storbritannien træder ud af EU, blev 42 nye medarbejdere ansat, og de fysiske rammer på Esbjerg Havn blev tilpasset. Toldstyrelsen vejledte virksomhederne om toldprocedurer ved handel med lande udenfor EU ved informationsmøder og en bred vifte af digitale tilbud og øgede kontrollen med den legale vareførsel.

For at løfte den samfundsbeskyttende opgave gennemførte Toldstyrelsen udover daglige løbende kontroller 18 kontrolaktioner målrettet illegal indførsel samt 6 målrettede post- og pakkeforsendelser. Flere aktioner blev afholdt med samarbejdspartnere som Anti Doping Danmark og Politiet. Toldstyrelsen beslaglagde bl.a. ca. 89 kg kokain, 77 kg amfetamin og 125.000 stk. dopingmidler og afdækkede over 8.000 sager om kopivarer. Indkøb af en mobil pakkescanner, der kan røntgenscane pakker fra flere vinkler, bidrog til at målrette Toldstyrelsens kontroller og aktioner.

Toldstyrelsen flyttede som led i flytteplanen for Skatteforvaltningen flere medarbejdere til sin adresse i Køge, hvor der 1. januar 2021 skal være mindst 100 medarbejdere. For at fremme en faglig kultur præget af samarbejde, ansvarlighed og udsyn gennemgik nye medarbejdere grundlæggende introduktionskurser på styrelsens interne uddannelse, Toldakademiet, og samtlige medarbejdere deltog i told dage og temadage.

For at overholde EU's toldkodeks (EUTK) skal Toldstyrelsen udskifte størstedelen af de eksisterende toldsystemer frem mod udgangen af 2025. Toldstyrelsen har i 2019 igangsat to udbud sammen med Udviklings- og Forenklingsstyrelsen:

- Declaration Management System (DMS) og Importsystemet, der skal håndtere toldangivelser og import af varer til Danmark, og
- Kontrol-, risikostyrings- og afrapporteringssystemet (KRIA) der skal kontrollere og risikovurdere varer, der kommer ind i EU, og Import Control System 2 gateway der håndterer integrationer til dataudveksling mellem EU og nationale systemer.

Toldstyrelsen tog desuden to nye it-systemer fra EU i brug – eAEO og eBT¹. Systemerne gør det muligt elektronisk at søge om bindende tarifieringsoplysninger og for virksomheder med AEO-bevilling at håndtere deres bevillinger elektronisk.

De nye toldsystemer udvikles med bedst mulig integration til systemer i virksomheder, EU og andre offentlige myndigheder og med tæt inddragelse af erhvervslivet, og det tilstræbes at minimere generne for erhvervslivet ved udskiftningen. Der blev afholdt tre ordinære møder i Toldkontaktudvalget, hvor bl.a. de nye systemer blev drøftet.

Toldstyrelsen oprettede to nye kontorer til at understøtte udvikling og ibrugtagning af de nye toldsystemer. Kontoret for EUTK-toldsystemer bidrager med toldfaglighed i udviklingen, og EUTK-sekretariatet understøtter styring og ledelse af EUTK-programmet. Som led i forberedelsen af ibrugtagelsen af de nye systemer blev en række processer gennemgået og rettet. Styrelsen revurderede tillige samtlige bevillinger inden den EU-fastsatte frist den 1. maj 2019 og etablerede en ny enhed, som fører tilsyn med toldbevillinger.

2.2.1 Økonomiske hoved- og nøgletal

Af tabel 1 nedenfor fremgår de økonomiske hoved- og nøgletal for Toldstyrelsen.

Tabel 1. Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(mio. kr.)	2018	2019	2020
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-	-414,9	-520,9
Ordinære driftsomkostninger	-	410,0	546,4
Resultat af ordinær drift	-	-4,9	25,5
Resultat før finansielle poster	-	-4,9	25,5
Årets resultat	-	-3,7	26,3
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	-	15,3	29,7
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	-	11,9	-
Egenkapital	-	-9,8	-9,8
Langfristet gæld	-	-15,3	-29,7
Kortfristet gæld	-	-72,3	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	-	38,3	74,3
Bevillingsandel (pct.)	-	98,9	97,4
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	-	733,4	783,0
Årsværkspris	-	0,5	0,5

Anmærkninger: Af hensyn til præsentationen i årsrapporten for 2019 er tilgodehavender vedrørende forudbetalt løn på i alt 6,5 mio. kr. flyttet fra den bogførte registrering under kortfristet gæld til omsætningsaktiverne jf. Moderniseringsstyrelsens *Vejledning om kravspecifikation til regnskabsrapporter til årsrapporter 2019*.

Styrelsen er oprettet med ansvar for egne bevillinger og eget regnskab pr. 1. januar 2019, hvorfor der ikke er angivet sammenligningstal for 2018.

Kilde: SKS og Toldstyrelsens grundbudget 2020.

¹ AEO står for autoriseret økonomisk operatør (authorised economic operator) og BTO står for bindende tarifieringsoplysning.

Regnskabsresultatet for 2019 er sammenfattet i tabel 1 ovenfor og viser, at Toldstyrelsen i 2019 har haft et samlet *overskud* på 3,7 mio. kr. i forhold til årets samlede bevilling, heraf 370,4 mio. kr. til løn og 40,1 mio. kr. på øvrig drift.

Overskuddet kan hovedsageligt henføres til flytning af bevilling mellem styrelserne i Skatteministeriets koncern. Der er sket bevillingsflyt til Toldstyrelsen med henblik på at sikre en disponeringsmulighed i styrelsen. Der er således overført 2,6 mio. kr. til Toldstyrelsens bevilling ud fra en central fordeling.

2.2.2 Toldstyrelsens drift og administrerede ordninger

Toldstyrelsen er ansvarlig for de ordninger, som samlet fremgår af tabel 2. Forklaringer til forbruget indgår under de øvrige afsnit. Toldstyrelsen har ingen administrerede ordninger i 2019.

Tabel 2. Virksomhedens ordninger

	(mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	412,9	411,2	3,7
	Indtægter	-2,4	-4,4	-
Administrerede ordninger	Udgifter	-	-	-
	Indtægter	-	-	-

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Af tabel 3 fremgår bevillingen for 2019 fordelt på hovedopgaver på baggrund af fordelingen på finansloven for 2019 samt de realiserede regnskabstal.

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generelle fællesomkostninger	-47,8	-	44,8	-3,0
1. Sikre korrekt og effektiv toldafregning	-239,2	-3,0	234,7	-7,5
2. Kontrol med henblik på at minimere truslen fra illegale, farlige og miljø- og sundhedsskadelige varer	-123,5	-1,4	131,7	6,8
I alt	-410,5	-4,4	411,2	-3,7

Kilde: SAP

Fordeling af bevillinger på finanslovsformål i FL19 har baseret sig på skøn i forbindelse med opsplitningen af SKAT, idet Toldstyrelsen blev etableret 1. juli 2018 med nye finanslovsformål. Dette er primær forklaring på afvigelser mellem bevilling og forbrug fordelt på finanslovsformål.

Ud fra principperne fra Moderniseringsstyrelsens tværstatslige krav er der for 2019 foretaget en regnskabsmæssig registrering af generelle fællesomkostninger under hovedopgave 0. *Generel ledelse og administration*, hvor der blandt andet er registreret omkostninger forbundet med den overordnede ledelse i direktio-

nen og understøttelsen heraf, samlet i styrelsens direktionsekretariat. Hertil kommer administrative opgaver, som omfatter HR-opgaver, økonomistyring, opgaver forbundet med beredskab og informationssikkerhed, intern og ekstern kommunikation samt pressehåndtering og opgaver forbundet med persondataforordningen.

For de øvrige hovedopgaver bemærkes, at der under hovedopgaverne 1-2 alene er registreret omkostninger til øvrig drift og løn direkte knyttet til udførsel af opgaverne.

Hovedopgave 1, som angår at sikre smidig handel over grænserne og enkel angivelse af korrekt told, dækker blandt andet over ekspedition, vejledning via telefon, mail og møder samt udstedelse af bindende tarifering, men også bevillingstilsyn og kontrol af korrekthed i toldangivelser. Hertil kommer understøttende aktiviteter som processtyring, internationalt samarbejde og toldjuridisk bistand.

Hovedopgave 2 er at sikre en effektiv samfundsbeskyttende kontrol. Det sker blandt andet gennem fysisk kontrol i lufthavn, havne og ved landegrænser. Hertil kommer understøttende opgaver som overvågning af trends, risikoprofilering, processtyring og internationalt samarbejde.

2.4 Målrapportering

Målene i Toldstyrelsens mål- og resultatplan for 2019 er aftalt med Skatteministeriets departement.

2.4.1 Oversigt over årets resultatopfyldelse

Af tabel 4 fremgår årets mål- og resultatopfyldelse i Toldstyrelsen.

Tabel 4. Årets resultatopfyldelse

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Målopfylde
Pejlemærke 1. Toldstyrelsen skal sikre, at borgere og virksomheder oplever en effektiv, pålidelig og kompetent administration, mens kerneinteressenter oplever styrelsen som lydhør og samarbejdsorienteret.			
1.1 Omdømme (koncernfælles)	Der er foretaget en nulpunktsmåling primo 4. kvartal 2019.	Nulpunktsmålingen er afsluttet i 4. kvartal 2019. Resultatet fra omdømmemålingen er 3,4 på en skala fra 1-5.	Opfyldt.
1.2 Kundetilfredshed (koncernfælles)	Der er foretaget en nulpunktsmåling primo 4. kvartal 2019.	Nulpunktsmålingen for kundetilfredsheden med vejledning er afsluttet i 4. kvartal 2019. Resultatet er 4,5 for telefonbetjening og 4,1 for mailbesvarelser på en skala fra 1-5. Nulpunktsmålingen for kundetilfredsheden med sagsbehandling er udskudt til 2020.	Opfyldt/ Mål ophævet.

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Målopfyldeelse
1.3 Interessent-håndtering (koncernfælles)	Der er foretaget en nul-punktsmåling primo 4. kvartal 2019.	Der er foretaget en nul-punktsmåling i 4. kvartal 2019. Resultater fra undersøgelsen foreligger i april 2020.	Opfyldt.
Pejlemærke 2. Toldstyrelsen skal sikre høj regel-efterlevelse og korrekt afregning af told ved handel på tværs af grænser gennem effektiv toldkontrol og målrettet vejledning.			
2.1 Kontrol af legal indførsel	Målet er nået, når der er foretaget mindst 9.500 fysiske kontroller og dokumentkontroller i 2019, hvoraf mindst 1.000 stk. udgør dokumentkontroller, som er statistisk tilfældigt udvalgt.	Der er gennemført 14.469 fysiske kontroller og dokumentkontroller, hvoraf 1.059 var stikprøvebase-rede dokumentkontroller.	Opfyldt.
2.2 Risikobaseret fysisk kontrol af legal indførsel	Målet er nået, når der er foretaget manuel risikoscreening af 100 pct. af de emner, der er udpeget af risikofilteret, og der er foretaget kontrol af 80 pct. af emnerne, der er udpeget til kontrol på baggrund af den efterfølgende manuelle risikovurdering.	Der er gennemført manuel risikoscreening af 100 pct. af de emner, der er udpeget af risikofilteret. Der er foretaget kontrol af 95 pct. af de emner, der er udpeget til kontrol.	Opfyldt.
2.3 Seks kontrolaktioner målrettet privat indførsel af post- og pakkeforsendelser fra tredjelande	Målet er nået, når der er gennemført seks kontrolaktioner målrettet privat indførsel af post- og pakkeforsendelser fra tredjelande.	Der er gennemført syv kontrolaktioner.	Opfyldt.
2.4 Vejledninger på www.skat.dk/told	Målet er nået, når Toldstyrelsens borger- og virksomhedsrettede vejledninger, der supplerer de juridiske vejledninger, er tilgængelige på www.skat.dk/told ultimo 2019.	Vejledningskoncept er udarbejdet og implementeret i 2019. Vejledninger indenfor fokusområderne toldværdi, eksportsystemet (REX), AEO-bevillinger, procedurer og registrering er implementeret på www.skat.dk/told .	Opfyldt.
2.5 Håndtering af konsekvenser af et "no deal"-Brexit	Målet er nået, når der er sikret onboarding af 42 nye medarbejdere til Brexit-relaterede opgaver samt koordineret med Udviklings- og Forenklingsstyrelsen ift. implementeringen af de systemmæssige ændringer	Der er afsluttet rekruttering og onboarding af 42 nye toldmedarbejdere til Brexit-relaterede opgaver. Systemtilpasninger er foretaget og testet.	Opfyldt.

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Målopfyldeelse
	i toldsystemerne inden udgangen af 1. kvartal 2019.		
Pejlemærke 3. Toldstyrelsen skal beskytte samfundet mod indførslen af farlige og illegale varer gennem effektiv kontrol, målrettet vejledning og tæt samarbejde med andre myndigheder.			
3.1 Kontrol af illegal indførsel	Målet er nået, når der gennemført 18 kontrolaktioner fordelt på konkrete nationale prioriteringer.	Der er gennemført 18 kontrolaktioner.	Opfyldt.
Pejlemærke 4. Toldstyrelsen skal bygge på en kultur præget af faglighed, ansvarlighed, samarbejde og udsyn, hvor medarbejdere er kompetente og engagerede, og hvor nærværende ledere tager fagligt ansvar, sætter retning og prioriterer.			
4.1 Engagerede medarbejdere (koncernfælles)	1) Målet er nået, når resultatet i medarbejdertilfredshedsundersøgelsen, der indikerer om medarbejderne er engagerede og har høj arbejdsglæde i gennemsnit er minimum 3,5 på en skala fra 1-5. 2) I 2. halvår er der iværksat handleplaner som opfølgning.	1) Resultatet fra den gennemførte medarbejdertilfredshedsundersøgelse er 4,6 på en skala fra 1-5. 2) Der er fulgt op for alle enheder og iværksat handleplaner, hvor det er vurderet relevant.	Opfyldt.
4.2 Styrket ledelse (opfølgning på det koncernfælles ledelsesgrundlag) (koncernfælles)	1) Målet er nået, når resultatet i lederevalueringen, der indikerer, om lederne efterlever de fire ledelsesdiscipliner i gennemsnit, er minimum 3,5 på en skala fra 1-5. 2) I 2. halvår er der iværksat handleplaner som opfølgning.	1) Resultatet fra den gennemførte lederevaluering er 4,3 på en skala fra 1-5. 2) Der er fulgt op for alle enheder og iværksat handleplaner, hvor det er vurderet relevant.	Opfyldt.
4.3 Organisationen efterlever de koncernfælles værdier (koncernfælles)	1) Målet er nået, når direktionen aktivt anvender de koncernfælles værdier og der foreligger dokumentation herfor. 2) Resultatet i medarbejdertilfredshedsundersøgelsen, der relaterer sig til organisationens efterlevelse af de koncernfælles værdier i gennemsnit er minimum 3,5 på en skala fra 1-5.	1) Der er bl.a. arbejdet med værdierne på ledermøder og på fælles told dage i Toldstyrelsen. Værdierne indgår i nyhedsbreve fra direktørerne. 2) Resultat fra den gennemførte medarbejdertilfredshedsundersøgelse er 4,3 på en skala fra 1-5.	Opfyldt.
4.4 Vellykket onboarding af nye medarbejdere	Målet er nået, når alle nye ledere og medarbejdere ansat i Toldstyrelsen, har	Ikke alle medarbejdere og ledere ansat fra den 1. januar 2019 har gennemført	Ikke opfyldt.

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Målopfylde
og ledere (koncernfælles)	gennemført det obligatoriske onboardingforløb, senest 6 mdr. efter start ² .	samtlig obligatoriske onboarding moduler senest 6. mdr. efter start.	
4.5 Intern kommunikation (koncernfælles)	Målet er nået, når der er foretaget en nulpunktsmåling primo 4. kvartal 2019.	Nulpunktsmålingen er gennemført i 2. kvartal 2019. Resultatet er 3,9 på en skala fra 1-5.	Opfyldt.
4.6 Prognosepræcision (koncernfælles)	Målet er nået, når afgivelsen mellem faktisk forbrug og prognose for budget for den samlede driftsbevilling ikke overstiger 5 pct. i finansåret.	Afvigelse på 3,4 pct. i 1. kvartal. Afvigelse på 0,9 pct. i 2. kvartal. Afvigelse på 3,4 pct. i 3. kvartal. Afvigelse på 0,9 pct. i 4. kvartal.	Opfyldt.
Pejlemærke 5. Toldstyrelsen skal sikre drifts- og kundenær implementering af den nye EU-Toldkodeks og den nødvendige proces- og toldfaglige viden i udviklingen af de nye toldsystemer og i overgangsfasen også af de eksisterende toldsystemer.			
5.1 Revurdering af bevillinger (EUTK)	Målet er nået, når 95 pct. af alle eksisterende toldbevillinger er revurderet senest 1. maj 2019.	Alle bevillinger er revurderet pr. 1. maj 2019.	Opfyldt.
5.2 Plan for EUTK-implementeringen i Toldstyrelsen	Målet er nået, når etableringen af EUTK-sekretariatet er påbegyndt/afsluttet inden udgangen af 1. halvår 2019/udgangen af 2019 og når der er udarbejdet en plan for transition og paralleldrift af importsystemet samt kontrol- og risikosystemet inden udgangen af 1. kvartal 2019.	EUTK-sekretariatet er etableret i 1. halvår 2019. Første udkast til plan for paralleldrift og transition, herunder omkostningskøn, blev udarbejdet i foråret 2019. Der er behov for konsolidering heraf.	Ikke opfyldt.
5.3 Fastlæggelse af metode for tilsyn med bevillingshavere og gennemførelse af tilsyn	Målet er nået, når der er fastlagt en metode for tilsyn ultimo 2. kvartal 2019 og når der er gennemført tilsyn med mindst 25 pct. af bevillingshaverne i 2019 ³ .	Bruttokoncept for tilsyn er udarbejdet ultimo 2. kvartal. Konceptet er kvalificeret i 3. kvartal ved blandt andet pilottilsyn i virksomhederne. Ud fra en treårig tilsynsfrekvens er der gennemført tilsyn med 34 pct. af bevillingshaverne i 2019.	Opfyldt.

I 2019 er der 18 mål i mål- og resultatplanen. Heraf er opfyldelsen af 16 mål nået.

² Der kan være enkelte tilfælde, hvor det ikke vil være muligt at gennemføre det obligatoriske onboardingforløb inden for den fastsatte tid fx grundet sygdom. Den endelige opgørelse vil bero på en konkret vurdering.

³Succeskriteriet er erstattet af det resultatkrav, som fremgår af den kvartalsvise afrapportering ml. Toldstyrelsen og departementet i 2019. Tilsyn med mindst 25 pct. af bevillingshaverne er ud fra en treårig tilsynsfrekvens.

2.4.2 Uddybende analyse og vurderinger

I det følgende fremgår uddybning af de væsentligste opnåede og ikke opnåede mål og resultater.

Mål 1.1 Omdømme: Målet er opfyldt

Der er gennemført en måling af Toldstyrelsens omdømme blandt et repræsentativt udsnit af den danske befolkning. Målingen har udover det generelle omdømme, haft fokus på danskernes tillid til styrelsen.

Mål 1.2 Kundekommunikation: Målet er Opfyldt/Mål ophævet

Der foretages løbende målinger af kundetilfredsheden med vejledning og sagsbehandling. Målingerne foretages umiddelbart efter, at kontakten med styrelsen har fundet sted.

Nulpunktsmåling for kundetilfredsheden med sagsbehandling blev ikke gennemført, da implementering af en koncernfælles løsning til disse målinger ikke kunne gennemføres indenfor den oprindelige tidsplan grundet andre projekter af højere prioritet.

Mål 1.3 Interessenthåndtering: Målet er Opfyldt

Der foretages en måling af Toldstyrelsens interessenthåndtering hvert andet år. Målingen giver et billede af interessenternes opfattelse af styrelsen, og hvordan interessenterne vurderer samarbejdet.

Undersøgelsen blev igangsat senere end forventet. Resultatet forventes klart i april 2020.

Mål 2.1 Kontrol af legal indførsel: Målet er opfyldt

Toldstyrelsen har gennemført risikobaserede kontroller, hvor emner til kontrol udvælges på grundlag af analyser. Toldstyrelsen har også gennemført kontrol af emner, der udvælges statistisk tilfældigt for dels at samle viden til at understøtte den risikobaserede kontrol og samtidig sikre, at toldkontrollen er synlig, og at der er en opdagelsesrisiko.

Mål 2.3 Seks kontrolaktioner målrettet privat indførsel af post- og pakkeforsendelser fra tredjelande: Målet er opfyldt

Toldstyrelsen har gennemført kontrolaktioner med henblik på at kontrollere, om der er afregnet korrekt moms, told og afgifter. Der har samtidig været fokus på omfang og indførsel af illegale varer.

Mål 2.5 Håndtering af konsekvenser af et "no deal"-Brexit: Målet er opfyldt

Ved udgangen af 1. kvartal 2019 har Toldstyrelsen sikret onboarding efter planen af 42 nye medarbejdere, der er ansat til håndtering af opgaver relateret til et 'no deal'-Brexit samt koordinering med Udviklings- og Forenklingsstyrelsen i forhold til implementeringen af systemmæssige ændringer i toldsystemerne.

Mål 4.4 Vellykket onboarding af nye medarbejdere og ledere: Målet er ikke opfyldt

Det skal sikres, at alle nye ledere og medarbejdere har gennemført onboarding, således at de har tilegnet sig den viden og den adfærd, som forventes af medarbejdere i Skatteministeriets koncern.

Årsag til manglende målopfyldelse

Der er fulgt op på kursusdeltagelse, hvor det har været muligt, men som følge af tekniske udfordringer har det ikke været muligt at lave en fyldestgørende opfølgning i løbet af året.

Mål 5.2 Plan for EUTK-implementeringen i Toldstyrelsen: Målet er ikke opfyldt
Systemudviklingen og implementeringen af systemerne vil finde sted frem til og med 2025 og sker i tæt samarbejde mellem Udviklings- og Forenklingsstyrelsen og Toldstyrelsen.

Det er Toldstyrelsens ansvar at være parat til at modtage og anvende de nye systemer i driften, og at overgangen til de nye systemer og processer foregår så gnidningsfrit som muligt.

Årsag til manglende målopfyldelse

Første udkast til plan for paralleldrift og transition, herunder omkostningsskøn, blev udarbejdet i foråret 2019, men der er behov for konsolidering heraf, herunder efter valg af systemleverandører.

2.5 Forventninger til det kommende år

Af tabel 5 fremgår Toldstyrelsens økonomiske forventninger til det kommende år.

Tabel 5. Forventninger til det kommende år

Hovedkonto	2019	2020
Bevilling og øvrige indtægter	-414,9	-520,9
Udgifter	411,2	547,2
Resultat	-3,7	26,3

Der er budgetteret med et merforbrug i 2020, der er 26,3 mio. kr. større end bevillingen i 2020. Merforbruget afspejler primært en række planlagte overførsler inden for ministerområdet. Overførslerne optages på tillægsbevillingsloven for 2020.

Fra og med 2019 har Toldstyrelsen sin egen bevilling, regnskab og årsrapport. Der vil være særligt fokus på at skabe klar arbejdsdeling og gode samarbejdsflader på tværs af styrelserne.

Drift af kerneområderne smidig handel og effektiv toldkontrol med høj kvalitet og faglighed er central. Metoderne vil blive videreudviklet, så toldkontrollen bliver mere effektbaseret, og vejledningen af borgere og virksomheder styrkes ved systematisk anvendelse af kontrolresultater. Det toldfaglige indhold på skat.dk bliver endvidere samlet på toldst.dk.

I 2020 vil en række erfarne toldmedarbejdere blive inddraget i udviklingen af de nye toldsystemer. Nye medarbejdere vil samtidig blive ansat for at sikre den daglige drift. Der vil blive foretaget en ensretning og optimering af processer forud for ibrugtagning af de nye EUTK-toldsystemer, og der vil blive udviklet kurser til Toldakademiet for at understøtte grundig oplæring i Declaration Management System (DMS), Importsystemet, og Kontrol-, risikostyrings- og afrapporteringssystemet (KRIA) forud for ibrugtagning i 2021.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Toldstyrelsen følger Bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 19. februar 2018 (Regnskabsbekendtgørelsen) og retningslinjerne i Finansministeriets *Økonomisk Administrative Vejledning (ØAV)*.

Årsrapporten for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsprincipper mv., som fremgår af Moderniseringsstyrelsens *Vejledning om årsrapport for statslige institutioner* af december 2019.

Den anvendte regnskabspraksis er baseret på omkostningsprincippet for aktiviteter finansieret under bevillingstypen driftsbevilling. Hvor intet andet er angivet, er de finansielle data baseret på oplysningerne i Statens Koncern System (SKS). For korrektioner til sammenligningstal henvises til årsrapporter for det tidligere SKAT for foregående år. Finansielle data til resultatdisponering og egenkapitalforklaring er afstemt med oplysninger fra Statens Bevillingslovsystem (SB). Ved budgetter er der taget udgangspunkt i de af departementet godkendte beløb. Beløb angives som udgangspunkt i mio. kr. med én decimal, og der kan forekomme afrundingsdifferencer. Tabellerne anvender samme fortegn som i uddata fra SKS.

3.1.1 Skøn og dispensationer for omkostningsbaseret regnskab

Ved fastsættelsen af en række hensatte forpligtelser er anvendt skøn. Skønnene er baseret på følgende forudsætninger:

- *Feriepenge*: Opgørelsen følger model 1 som angivet i Moderniseringsstyrelsens Vejledning om beregning og bogføring af feriepengeforpligtelser. Der anvendes samme metode som i tidligere år i Skatteforvaltningen/SKAT, men der er foretaget en mindre justering af forudsætningerne så skyldige feriedage, gennemsnitsomkostning pr. feriedag og årsværk er beregnet på baggrund af opgørelser pr. 31. december 2019 samt en opgørelse over den særlige feriegodtgørelse pr. medarbejder.
- *Over-/merarbejde*: Opgørelsen er baseret på tidsregistreringer over antallet af timer, som medarbejdere og chefer har til gode pr. 31. december 2019, herunder eksempelvis afspadseringstimer, flextimer, fem tildelte fridage til nyansatte akademikere mv. samt en gennemsnitstimepris. Opgørelsen følger samme metode som tidligere år.
- *Åremål*: Opgørelsen er foretaget på baggrund af kontrakter, hvor der er aftalt fratrædelsesbeløb, som vil komme til udbetaling ved kontraktudløb eller arbejdsgiverinitieret afbrydelse. Typisk er beløbene beregnet som enten én månedsløn pr. år i stilling eller én månedsløn i tilbagegangsstilling pr. år i stilling. Opgørelsen følger samme metode som tidligere år.

Der er endvidere foretaget hensættelse til engangsvederlag for medarbejdere og honorering af særlig indsats til ledere for 2019, hvis disse ikke er kommet til udbetaling i regnskabsåret.

3.1.2 Dispensationer under udgiftsbaseret regnskab

Toldstyrelsen har kun omkostningsbaseret regnskab, og således ingen dispensationer vedr. udgiftsbaseret regnskab.

3.2 Resultatopgørelse mv.

Af tabel 6 fremgår Toldstyrelsens resultatopgørelse for de omkostningsbaserede bevillinger.

Tabel 6. Resultatopgørelse

Note	(mio. kr.)	2018	2019	2020
Ordinære driftsindtægter				
	Bevilling	-	-410,5	-506,6
	Salg af varer og tjenesteydelser	-	-0,2	-10,8
	Eksternt salg af varer og tjenester	-	-0,2	-0,2
	Internt statsligt salg af varer og tjenester	-	-	-10,6
	Tilskud til egen drift	-	-4,2	-3,5
	Gebyrer	-	-	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	-	-414,9	-520,9
Ordinære driftsomkostninger				
	Ændring i lagre	-	-	-
	Forbrugsomkostninger	-	0,1	23,3
	Forbrugsomkostninger i alt	-	0,1	23,3
	Personaleomkostninger	-	332,4	-
	Lønninger	-	47,1	-
	Pension	-	-10,0	-
	Lønrefusion	-	0,0	-
	Andre personaleomkostninger	-	0,0	-
	Personaleomkostninger i alt	-	369,6	416,3
	Af- og nedskrivninger	-	7,7	7,2
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	-	0,2	49,0
	Andre ordinære driftsomkostninger	-	32,5	50,6
	Ordinære driftsomkostninger i alt	-	410,0	546,4
	Resultat af ordinær drift	-	-4,9	25,5
	Andre driftsposter	-	-	-
	Andre driftsindtægter	-	-	-
	Andre driftsomkostninger	-	-	-
	Resultat før finansielle poster	-	-4,9	25,5
	Finansielle poster	-	-	-
	Finansielle indtægter	-	1,2	0,8
	Finansielle omkostninger	-	-	-
	Resultat før ekstraordinære poster	-	-3,7	26,3
	Ekstraordinære poster	-	-	-
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	Årets resultat	-	-3,7	26,3

Årets resultat kan hovedsageligt henføres til flytning af bevilling mellem styrelserne i Skatteministeriets koncern. Der er sket bevillingsflyt til Toldstyrelsen med henblik på at sikre en disponeringsmulighed i styrelsen. Der er således overført 2,6 mio. kr. til Toldstyrelsens bevilling ud fra en central fordeling.

Det resterende mindreforbrug på 1,1 mio. kr. kan henføres til højere indtægter end forudsat fra oprydning i gamle afregninger (Customs-programmet og TAXUD fra 2016 og tidligere) samt diverse mindre væsentlige afvigelser.

Der er budgetteret med et merforbrug i 2020, der er 26,3 mio. kr. større end bevillingen i 2020. Merforbruget afspejler primært en række planlagte overførsler inden for ministerområdet. Overførslerne optages på tillægsbevillingsloven for 2020.

3.2.1 Resultatdisponering

Af tabel 7 fremgår resultatdisponering for Toldstyrelsen for 2019.

Tabel 7. Resultatdisponering af årets overskud

	(mio. kr.)
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	-3,7

Kilde: SKS og SB.

Årets overskud overføres til det overførte overskud i egenkapitalen.

3.2.2 Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Toldstyrelsen har i 2019 tilbageført følgende hensættelser registreret primo 2019:

- Engangsvederlag: Udbetalingen til engangsvederlag for medarbejdere i 2019 var i alt 8,3 mio. kr. Heraf var 6,5 mio. kr. hensat primo 2019, og tilbageført fuldt ud i forbindelse med udbetalingen.

Periodiseringsposter: Der er tilbageført periodiseringsposter for 0,2 mio. kr. som alle er modregnet i en tilsvarende faktura.

3.3 Balancen

Af tabel 8a og 8b fremgår Toldstyrelsens balance fordelt på henholdsvis aktiver og passiver pr. 31 december 2019.

Tabel 8a. Balancen – Aktiver

Note	Aktiver (mio. kr.)	2018	2019
	Anlægsaktiver		
1	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	-	-
2	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde, arealer og bygninger	-	-
	Infrastruktur	-	-
	Transportmateriel	-	-
	Produktionsanlæg og maskiner	-	15,3
	Inventar og it-udstyr	-	-
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	-	15,3
	Finansielle anlægsaktiver		
	Statsforskrivning	-	6,1
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-
	Finansielle anlægsaktiver i alt	-	6,1
	Anlægsaktiver i alt	-	21,4
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	-	-
	Tilgodehavender	-	4,2
	Periodeafgrænsningsposter	-	7,7
	Værdipapirer	-	-
	Likvide beholdninger		
	FF5 Uforrentet konto	-	-
	FF7 Finansieringskonto	-	70,9
	Andre likvider	-	-
	Likvide beholdninger i alt	-	70,9
	Omsætningsaktiver i alt	-	82,8
	Aktiver i alt	-	104,2

Anmærkning: Af hensyn til præsentationen i årsrapporten er tilgodehavender vedrørende forudbetalt løn på i alt 6,5 mio. kr. flyttet fra den bogførte registrering under kortfristet gæld til omsætningsaktiverne, jf. Moderniseringsstyrelsens Vejledning om kravspecifikation til regnskabsrapporter til årsrapporter 2019.

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver udgør 21,4 mio. kr. i 2019. Saldoen kan henføres til finansielle anlægsaktiver på 6,1 mio. kr. og materielle anlægsaktiver på 15,3 mio. kr. De materielle anlægsaktiver omfatter produktionsanlæg, til kontrolopgaven bl.a. mobile containerscannere, bagage- og pakkescannere, samt narkotikatestere.

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiver udgør 82,8 mio. kr. i 2019, hvoraf hovedparten udgøres af likvide beholdninger på 70,9 mio. kr. og forudbetalt løn for januar 2020 på 6,5 mio. kr.

Tabel 8b. Balancen – Passiver

Note	Passiver (mio. kr.)	2018	2019
	Egenkapital		
	Reguleret egenkapital (Startkapital)	-	-6,1
	Opskrivninger	-	-
	Reserveret egenkapital	-	-
	Bortfald	-	-
	Udbytte til staten	-	-
	Overført overskud	-	-3,7
	Egenkapital i alt	-	-9,8
3	Hensatte forpligtelser	-	-6,8
	Langfristede gældsposter		
	FF4 Langfristet gæld	-	-15,3
	Donationer	-	-
	Prioritets gæld	-	-
	Anden langfristet gæld	-	-
	Langfristet gæld i alt	-	-15,3
	Kortfristede gældsposter		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-	-6,7
	Anden kortfristet gæld	-	-12,9
	Skyldige feriepenge	-	-52,7
	Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Periodeafgrænsningsposter	-	-
4	Kortfristet gæld i alt	-	-72,3
	Gæld i alt	-	-87,6
5	Passiver i alt	-	-104,2

Anmærkning: Der henvises til anmærkninger under tabel 8a. *Balancen – Aktiver*

Anden kortfristet gæld på 12,9 mio. kr. omfatter bl.a. hensættelse til over-/merarbejde mv.

3.4 Egenkapitalforklaring

Af tabel 9 nedenfor fremgår ændringerne i Toldstyrelsens egenkapital.

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo (mio. kr.)	2018	2019
Reguleret egenkapital primo	-	-6,1
+Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	-	-6,1
Opskrivninger primo	-	-
+Ændring i opskrivninger	-	-
Opskrivninger	-	-
Reserveret egenkapital primo	-	-
+Ændring i reserveret egenkapital	-	-
Reserveret egenkapital ultimo	-	-
Overført overskud primo	-	-
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-	-
+Regulering af det overførte overskud	-	-
+Overført fra årets resultat	-	-3,7
-Bortfald	-	-
-Udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	-	-3,7
Egenkapital ultimo	-	-9,8
Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)*	-	-9,8

Kilde: SKS og SB.

Toldstyrelsens egenkapital udgør ultimo 2019 9,8 mio. kr., hvoraf 3,7 mio. kr. er overført overskud for 2019.

3.5 Likviditet og låneramme

Af tabel 10 fremgår udnyttelsesgraden af lånerammen.

Tabel 10. Udnyttelsesgrad af låneramme

(mio. kr.)	2019
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	15,3
Låneramme	40,0
Udnyttelsesgrad i pct.	38,3

Toldstyrelsens låneramme ultimo 2019 udgør 40,0 mio. kr. Trækket på lånerammen ultimo 2019 udgør 15,3 mio. kr.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Af tabel 11 fremgår en opgørelse af forbrug på lønsumsloft opgjort på de hovedkonti af typen driftsbevilling, som hører under Toldstyrelsen.

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft

(mio. kr.)	§ 09.31.04.
Lønsumsloft FL	335,8
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	370,4
Lønforbrug under lønsumsloft	369,6
Difference (mindre-/merforbrug)	0,8
Akkumuleret opsparing ultimo 2018	39,0
Akkumuleret opsparing ultimo 2019	39,8

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet fremgår af tabel 12 indeholdende indtægter og udgifter på hovedkontoniveau som opgjort ved bevillingsafregningen for Toldstyrelsen.

Tabel 12. Bevillingsregnskab

Hoved-konto	Navn	Bevillings-type	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videre-førelse ultimo
Drift							
09.31.04	Toldsty-relsen	Drift	Udgifter	412,9	411,2	-1,7	-
			Indtægter	-2,4	-4,4	-2,0	-
Administrerede ordninger							
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-

For forklaring på afvigelse mellem bevilling og regnskab for driftsbevillingen henvises til årsrapportens øvrige afsnit. De regnskabsmæssige forklaringer på afvigelser på øvrige bevillinger indgår i det følgende.

Der er ingen administrerede ordninger i Toldstyrelsen i 2019.

4. Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

I det følgende fremgår note 1-5 til resultatopgørelsen og balancen. Det bemærkes, at tabellerne 13 og 14 er baseret på dataudtræk fra Toldstyrelsens lokale økonomisystem SAP.

4.1.1 Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Af tabel 13 fremgår de immaterielle anlægsaktiver.

Tabel 13. Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	-	-	-
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2019	-	-	-
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2019	-	-	-
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	-	-	-
Årets afskrivninger	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-
(mio. kr.)			
	Udviklingsprojekter under udførelse		
Primo saldo pr. 1. januar 2019			-
Tilgang			-
Nedskrivninger			-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter			-
Kostpris pr. 31.12.2019			-

Kilde: SAP

Toldstyrelsen har ingen immaterielle anlægsaktiver.

4.1.2 Note 2: Materielle anlægsaktiver

Af tabel 14 fremgår de materielle anlægsaktiver.

Tabel 14. Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	It-udstyr	Inventar og I alt
Kostpris						
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	57,7	-	-	57,7
Tilgang	-	-	4,9	-	-	4,9
Afgang	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2019	-	-	62,6	-	-	62,6
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-47,3	-	-	-47,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2019	-	-	-47,3	-	-	-47,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	-	-	15,3	-	-	15,3
Årets afskrivninger	-	-	-7,7	-	-	-7,7
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-7,7	-	-	-7,7
(mio. kr.)						
	Igangværende arbejder for egen regning					
Primo saldo pr. 1 januar 2019						-
Tilgang						-
Nedskrivninger						-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter						-
Kostpris pr. 31.12.2019						-

Kilde: SAP

4.1.3 Note 3: Hensatte forpligtelser

Af nedenstående tabel fremgår hensatte forpligtelser.

Tabel: Hensatte forpligtelser

	(mio. kr.)
Forpligtelse til rådighedsløn	-
Forpligtelse til reetablering	-
Forpligtelse til åremål	0,4
Forpligtelse til engangsvederlag for medarbejdere og honorering af særlig indsats til ledere	6,4
I alt	6,8

Kilde: SAP.

Toldstyrelsen har ultimo 2019 bogført hensatte forpligtelser for samlet 6,8 mio. kr. De hensatte forpligtelser registreret som lønomkostninger udgøres af 0,4 mio.

kr. vedrørende åremålsforpligtelser, og 6,4 mio. kr. vedrørende engangsvederlag for medarbejdere og honorering af særlig indsats til ledere.

4.1.4 Note 4: Øvrige hensatte forpligtelser under kortfristet gæld

Af nedenstående tabel fremgår øvrige hensatte forpligtelser, som er registreret under kortfristet gæld.

Tabel: Øvrige hensatte forpligtelser under kortfristet gæld

	(mio. kr.)
Forpligtelse til feriepenge	52,7
Forpligtelse til over-/merarbejde mv.	5,2
I alt	57,9

Kilde: SAP.

Øvrige hensatte forpligtelser for Toldstyrelsen på 57,9 mio. kr. er registreret som lønomkostninger. Primo 2019 var der hensat i alt 53,6 mio. kr., og er således steget med 4,3 mio. kr.

4.1.5 Note 5: Eventualforpligtelser

Jubilæumsforpligtelse

Toldstyrelsen har en retlig forpligtelse til at udbetale jubilæumsgratiale til medarbejdere efter 25, 40 og 50 års ansættelse i staten. Den retlige forpligtelse er pr. 31. december 2019 opgjort til 0,3 mio. kr. Heraf forventes udbetalt i størrelsesordenen mellem 0,2 mio. kr. og 0,3 mio. kr. til de medarbejdere, der var ansat pr. 31. december 2019.

Verserende sager

Toldstyrelsen har opgjort i hvilket omfang, der er disponeret til advokatsalær i forbindelse med verserende sager, hvor styrelsen primært benytter Kammeradvokaten. Sagerne har forskellig karakter og varighed, og de opgjorte omkostninger forbundet med den enkelte sag er baseret på godkendte maksimumsgrænser til advokatsalærer og sagsomkostninger. Toldstyrelsen har opgjort eventualforpligtelsen til verserende sager pr. 31. december 2019 til under 0,1mio. kr.

En af sagerne vedrører klage over Toldstyrelsens partikelscanner (anlægsaktiv), som alt efter sagens udfald kan resultere i en ekstraordinær indtægt på 0,3 mio. kr.

Der vurderes ikke at være øvrige væsentlige sager, hvortil der er forbundet en eventualforpligtelse.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Toldstyrelsen udfører ikke indtægtsdækket virksomhed.

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Toldstyrelsen udfører ikke gebyrfinansieret virksomhed.

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter og forskning

Toldstyrelsen udfører ikke tilskudsfinansierede aktiviteter og forskning.

4.5 Forelagte investeringer

Toldstyrelsen har ikke investeringsprojekter, som har været forelagt Finansudvalget.

4.6 It-omkostninger

Af tabel 21 fremgår en opgørelse af Toldstyrelsens it-omkostninger fordelt på løn-omkostninger, driftsomkostninger og investeringsomkostninger. Tabellen indeholder de systemrettede it-omkostninger til fagsystemer, it-omkostninger til ikke-fagspecifikke systemer og ydelser, herunder af- og nedskrivninger samt it til kontorhold mv.

Tabel 21. It-omkostninger

Sammensætning	(mio. kr.)
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	-
It-systemdrift	-
It-vedligehold	-
It-udviklingsomkostninger	-
heraf af- og nedskrivninger	-
Udgifter til it-varer til forbrug	1,3
I alt	1,3

Kilde: SAP.

