

Årsrapport    Marts 2021

# Årsrapport 2020 Administrations- og Servicestyrelsen



Skatteministeriet

# Indholdsfortegnelse

<b>1.</b>	<b>Påtegning af det samlede regnskab .....</b>	<b>2</b>
<b>2.</b>	<b>Beretning .....</b>	<b>4</b>
2.1	Præsentation af Administrations- og Servicestyrelsen .....	5
2.2	Ledelsesberetning.....	6
2.3	Kerneopgaver og ressourcer .....	8
2.4	Målrapportering .....	10
2.5	Forventninger til det kommende år .....	17
<b>3.</b>	<b>Regnskab.....</b>	<b>18</b>
3.1	Anvendt regnskabspraksis .....	19
3.2	Resultatopgørelse mv.....	20
3.3	Balancen.....	24
3.4	Egenkapitalforklaring.....	27
3.5	Likviditet og låneramme .....	28
3.6	Opfølgning på lønsumsloft .....	28
3.7	Bevillingsregnskabet .....	28
<b>4.</b>	<b>Bilag.....</b>	<b>30</b>
4.1	Noter til resultatopgørelse og balance.....	31
4.1.1	Note 1: Immaterielle anlægsaktiver .....	31
4.1.2	Note 2: Materielle anlægsaktiver .....	32
4.1.3	Note 3: Tilgodehavender .....	33
4.1.4	Note 4: Likvide beholdninger .....	33
4.1.5	Note 5: Hensatte forpligtelser .....	34
4.1.6	Note 6: Eventualforpligtelser .....	34
4.2	Indtægtsdækket virksomhed.....	34
4.3	Gebyrfinansieret virksomhed .....	34
4.4	Tilskudsfinansierede aktiviteter og forskning.....	34
4.5	Forelagte investeringer .....	34
4.6	It-omkostninger .....	35
4.7	Supplerende bilag .....	35

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

Tabeller der er udfyldt med "0,0" betyder, at der fremstår et tal, som 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

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Administrations- og Servicestyrelsens økonomiske og faglige resultater for 2020. I årsrapporten redegøres for styrelsens målopfyldelse, det medgåede ressourceforbrug, finansiering samt aktiver og forpligtelser.

For at styrke økonomi- og resultatstyring er fokus i årsrapporten lagt på afrapportering af årets faglige og finansielle resultater.

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

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Administrations- og Servicestyrelsen, CVR-nummer 19 55 21 01, er ansvarlig for:

- § 09.31.08. Administrations- og Servicestyrelsen (driftsbevilling)

Dette gælder også de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2020.

### Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målråporteringen 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, d. 18. marts 2021



Jens Brøchner  
Departementschef  
Skatteministeriets departement

Herning, d. 15. marts 2021



Claus Henrik Larsen  
Direktør  
Administrations- og Servicestyrelsen

**Beretning**

**2**

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

## 2.1 Præsentation af Administrations- og Servicestyrelsen

**Administrations- og Servicestyrelsens kerneopgave er at understøtte hele Skatteministeriets koncern med service af høj kvalitet og effektiv administration.**

Administrations- og Servicestyrelsens opgave er at sikre, at departement og styrelser i Skatteministeriets koncern kan fokusere på deres kerneopgaver, fordi styrelsen effektivt varetager koncernfælles administrations- og servicefunktioner.

Administrations- og Servicestyrelsens fokus er altid på, hvordan styrelsen bedst muligt understøtter forretningens behov. Løsninger og ydelser tilpasses løbende, når behovene ændrer sig, mens der ligeledes er fokus på at optimere og kvalitetssikre arbejdsprocesser og sagsgange inden for blandt andet rekruttering, HR, bygninger, service, indkøb og bogføring.

Administrations- og Servicestyrelsens ydelser er essentielle for den samlede opgaveløsning i Skatteministeriets koncern. Det kræver, at styrelsen både leverer fagligt stærke løsninger og er konstruktive medspillere. Derfor er det vigtigt, at medarbejderne står på et solidt fagligt fundament og samtidig er både servicemindedede og løsningsorienterede. Sammen med de andre styrelser under Skatteministeriet sikrer Administrations- og Servicestyrelsen fundamentet for finansieringen af den offentlige sektor.

Administrations- og Servicestyrelsens kerneopgaver er sammenfattet i nedenstående overordnede inddeling.

### *Koncernfælles HR, rekruttering og udvikling:*

Administrations- og Servicestyrelsen fastsætter og udvikler i samarbejde med departementet de koncernfælles retningslinjer og funktioner på HR-området. Styrelsen understøtter Skatteministeriets institutioner med at tiltrække, fastholde og rekruttere de rette medarbejdere, sikre et forretningsrelevant udbud af kompetenceudvikling til både ledere og medarbejdere samt udarbejder relevant tværgående ledelsesinformation.

### *Moderne og vedligeholdte lokaler og servicering af arbejdspladser:*

Administrations- og Servicestyrelsen understøtter Skatteministeriets institutioner med velholdte lokaler med en tidssvarende indretning af arbejdspladser og sikre den daglige drift og service af Skatteministeriets lokaliteter i form af facility management samt post- og arkivfunktioner. Styrelsen er desuden ansvarlig for at understøtte den fysiske sikkerhed og arbejdsmiljøet på tværs af Skatteministeriets koncern.

### *Effektiv og sikker drift af økonomifunktioner, systemunderstøttelse samt indkøb og udbud:*

Administrations- og Servicestyrelsen sikrer en effektiv og sikker drift af koncernfælles økonomisystemer og regnskabsfunktioner samt proces- og systemunderstøttelse heraf. Styrelsen har dertil ansvaret for den koncernfælles indkøbs- og udbudsfunktion.

## 2.2 Ledelsesberetning

Administrations- og Servicestyrelsen har i 2020 forsat haft fokus på at levere shared serviceydelser af høj kvalitet samt stabil og sikker drift. På den måde understøtter Administrations- og Servicestyrelsen departementet og koncernens styrelser, så de kan fokusere på deres kerneopgaver.

En af Administrations- og Servicestyrelsens væsentligste opgaver i 2020 har været rådgivning og bistand i forbindelse med den tværgående rekrutteringsopgave, herunder håndtering af mere end 2.100 nyrekrutteringer til Skatteministeriets styrelser.

I 2020 har Administrations- og Servicestyrelsen desuden gennemført flytninger af knap 3.300 arbejdsstationer ud fra den vedtagne flytte- og lokaliseringsplan, herunder indgåelse af nye lejemaal, ombygning og indretning. Fx er Administrations- og Servicestyrelsens egne medarbejdere fra Aarhus, Aalborg og Horsens blevet samlet med øvrige medarbejderne i Herning, og i København er medarbejderne flyttet fra Østbanegade til Høje Taastrup.

Administrations- og Servicestyrelsen har endvidere udarbejdet nye løsninger til medarbejderudvikling, som skal være med til at understøtte og bidrage til fortsat udvikling af Skatteministeriets koncern. Fx en række tilbud indenfor lederudvikling, samt et koncernfælles koncept for pre- og onboarding.

2020 har på mange måder været et ekstraordinært år på grund af COVID-19. Som et led i at sikre stabil og sikker drift, har Administrations- og Servicestyrelsen i 2020 derfor haft fokus på at udbrede og koordinere tiltag på baggrund af sundhedsmyndighedernes anbefalinger på koncernens lokationer og informere medarbejdere herom på tværs af alle styrelser i Skatteministeriets koncern. For at hjælpe private leverandører i den ekstraordinære økonomiske situation som følge af COVID-19, fremrykkede Administrations- og Servicestyrelsen efter opfordring fra Finansministeriet betalinger for hele Skatteministeriets koncern. Over 3.000 fakturaer til en værdi af mere end 168,0 mio. kr. blev på kort tid fremrykket og betalt.

På statslige arbejdspladser har der i store dele af 2020 været en begrænset mulighed for fysisk fremmøde på arbejdspladserne. Administrations- og Servicestyrelsen har sammen med koncernens arbejdsmiljørepræsentanter arbejdet kontinuerligt med at forbedre medarbejdernes arbejdsmiljø, når de arbejder fra deres privatadresser, herunder blandt andet ergonomi, sikkerhed og trivsel.

Administrations- og Servicestyrelsen har derudover løbende oparbejdet værdifulde erfaringer og viden om muligheder og begrænsninger ved at arbejde virtuelt, herunder hvordan hjemmearbejdet kan påvirke trivsel. Det understøtter og forbedrer det løbende arbejde med trivsel i koncernen.

**Økonomiske hoved- og nøgletal**

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

**Tabel 1. Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal**

Hovedtal (mio. kr.)	2019	2020	2021
<b>Resultatopgørelse</b>			
Ordinære driftsindtægter	-804,9	-565,0	-614,7
Ordinære driftsomkostninger	790,8	558,8	614,7
Resultat af ordinær drift	-14,1	-6,2	-
Resultat før finansielle poster	-15,8	-6,6	-
Årets resultat	-11,7	-3,4	-
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	60,5	68,4	-
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	98,3	253,6	-
Egenkapital	-25,3	-28,7	-
Langfristet gæld	-72,1	-73,5	-
Kortfristet gæld	-109,8	-244,8	-
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	60,5	70,3	95,2
Bevillingsandel (pct.)	98,4	-	-
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	481,5	305,0	393,4
Årsværkspris	0,4	0,6	0,5

Anmærkning: Af hensyn til præsentationen i årsrapporten for 2020 er tilgodehavender vedrørende forudbetalt løn på i alt 1,0 mio. kr. flyttet fra den bogførte registrering under kortfristet gæld til omsætningsaktiverne jf. Økonomistyrelsens *Vejledning om kravspecifikation til regnskabsrapporter til årsrapporter 2020*. Der er tilsvarende foretaget rettelser i sammenligningsåret hvor relevant.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Der er på finansloven for 2020 indarbejdet en ny bevillings- og omkostningsstruktur for Administrations- og Servicestyrelsen. Den nye struktur betyder, at Administrations- og Servicestyrelsens opgavevaretagelse fra 2020 og frem finansieres af indtægter fra de øvrige styrelser inden for Skatteministeriets område.

Regnskabsresultatet for 2020 er sammenfattet i *tabel 1* ovenfor og viser, at Administrations- og Servicestyrelsen i 2020 har haft en samlet merindtægt på 3,4 mio. kr. i forhold til årets samlede udgifter, heraf 2,6 mio. kr. til løn og 0,8 mio. kr. på øvrig drift.

Der er i 2020 realiseret udgifter i styrelsen for i alt 563,9 mio. kr. og indtægter for i alt 566,5 mio. kr. Merindtægten på de 3,4 mio. kr. kan hovedsageligt henføres til realiserede indtægter på 2,5 mio. kr., som vedrører viderefakturering til de andre styrelser af afholdte interne kursuser i 2020 og yderlig realiserede indtægter på 0,8 mio. kr., som vedrører videresalg af biler.

En nærmere redegørelse af årets økonomiske resultat fremgår af *afsnit 3.2*.

Udnyttelsesgraden for lånerammen er steget fra 60,5 pct. i 2019 til 70,3 pct. i 2020, hvilket kan henføres til øget investeringsbehov af nye lejemål samt



ombygning af eksisterende lejemål for 20,0 mio. kr. Desuden er der sket udskiftning og ombygning af biler for 2,9 mio. kr., samt foretaget investeringer i inventar for 1,5 mio. kr. Fra 2019 til 2020 er låneramme faldet fra 100,0 mio. kr. til 97,3 mio. kr., hvilket kan henføres til udlåning af låneramme til Udviklings- og Forenklingstyrelsen på 2,7 mio. kr. Se mere herom i *afsnit 3.5*.

Antal årsværk er faldet fra 481,5 årsværk i 2019 til 305,0 årsværk i 2020. Faldet i antal årsværk fra 2019 til 2020 skyldes primært, at alle elever i Skatteforvaltningen i 2019 var registreret under Administrations- og Servicestyrelsen. Eleverne blev pr. 1. januar 2020 fordelt ud til de øvrige styrelser i Skatteforvaltningen, hvilket betyder, at de ikke længere fremgår af Administrations- og Servicestyrelsens årsværk. Derudover blev der virksomhedsoverdraget ca. 70 service medarbejdere ultimo 2019 i forbindelse med overgangen til det fællesstatslige Facility Management.

### **Administrations- og Servicestyrelsens drift og administrerede ordninger**

Administrations- og Servicestyrelsen er ansvarlig for de ordninger, som samlet fremgår af *tabel 2*. Forklaringer til forbruget indgår under de øvrige afsnit.

Administrations- og Servicestyrelsens driftskonto er følgende:

- § 09.31.08. Administrations- og Servicestyrelsen (Driftsbevilling)

**Tabel 2. Virksomhedens ordninger**

(mio. kr.)		Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	496,7	563,1	15,1
	Indtægter	-496,7	-566,5	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Oplysninger om de enkelte hovedkonti fremgår af afsnit 3.7 *Bevillingsregnskab*.

## **2.3 Kerneopgaver og ressourcer**

Administrations- og Servicestyrelsen har tre hovedformål, som er angivet i finansloven for 2020, jf. *tabel 3*. Alle aktiviteter kan henføres til hovedformål og opgøres i forhold til bevilling samt de realiserede regnskabstal.

Af *tabel 3* fremgår Administrations- og Servicestyrelsens ressourceforbrug, herunder bevillingen for 2020 fordelt på hovedopgaver på baggrund af fordelingen på finansloven og tillægsbevillingsloven for 2020 samt de realiserede regnskabstal.

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkost- ninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og administration	-	-24,4	21,0	-3,4
1. Koncernfælles HR, rekruttering og udvikling	-	-135,4	135,4	-
2. Moderne og vedligeholdte lokaler og servicering af arbejdspladser	-	-336,8	336,8	-
3. Effektiv og sikker drift af økonomifunktioner, systemunderstøttelse samt indkøb og udbud	-	-69,9	69,9	-
<b>I alt</b>	<b>-</b>	<b>-566,5</b>	<b>563,1</b>	<b>-3,4</b>

Anmærkning: Lønforbruget er ved årets afslutning fordelt på FL-formål ud fra den konstaterede tidsanvendelse. Fordelingen af bevilling er foretaget ud fra opgavernes samlede indtægter og omkostninger.

Kilde: Statens Koncernsystem og SAP Intern.

På finansloven for 2020 er Administrations- og Servicestyrelsen tildelt en udgiftsbevilling på 496,7 mio. kr. og en tilsvarende indtægtsbevilling på 496,7 mio. kr. Dermed udgør den samlede bevilling 0,0 mio. kr.

Bevillingen på finansloven er fordelt ud på styrelsens fire hovedformål med 47,3 mio. kr. på hovedformål 0. *Generel ledelse og administration*, 116,5 mio. kr. på hovedformål 1. *Koncernfælles HR, rekruttering og udvikling*, 240,0 mio. kr. på hovedformål 2. *Moderne og vedligeholdte lokaler og servicering af arbejdspladser* og 92,9 mio. kr. på hovedformål 3. *Effektiv og sikker drift af økonomifunktioner, systemunderstøttelse samt indkøb og udbud*.

Derudover har Administrations- og Servicestyrelsen i løbet af 2020 modtaget 65,3 mio. kr. i ekstra midler til dækning af forventede udgifter. Tilførslen af midler kan henføres til et merudgiftsbehov til både nye og eksisterende lejemål til dækning af udgifter vedrørende administrative servicekontrakter, statslig facility management og flytninger. Derudover skal midlerne dække udgifter som køb af løsøre og inventar som følge af indflytning i nye lejemål i 2020.

I løbet af 2020 er der realiseret indtægter for i alt 566,5 mio. kr. og udgifter for i alt 563,1 mio. kr. Dermed bliver årets merindtægt på 3,4 mio. kr. Der er hovedsageligt realiseret yderligere indtægter på 2,5 mio. kr., som vedrører viderefakturering til de andre styrelser af afholdte interne kursuser i 2020 og yderlig realiserede indtægter på 0,8 mio. kr. som vedrører videresalg af biler. Indtægterne er fordelt i henhold til omkostningerne. Årets merindtægt fremgår på hovedformål 0. *Generel ledelse og administration*.

*0. Generel ledelse og administration*

Formålsplaceringen af indtægterne er afspejlet i omkostninger, hvorfor afvigelse i forhold til budgettet ikke fremgår. Den realiserede afvigelse mellem finansloven og omkostninger på hovedformål 0 skyldes hovedsageligt, at styrelsens reserver er budgetteret på dette formål samt at koncernfælles arrangementer, såsom DHL-stafetten, ikke er gennemført på grund af COVID-19.

### *1. Koncernfælles HR, rekruttering og udvikling:*

Formålsplaceringen af indtægterne er afspejlet i omkostninger, hvorfor afvigelse i forhold til budgettet ikke fremgår. Den realiserede afvigelse mellem finansloven og omkostninger kan primært henføres til styrkelse af grunddriften og øgede aktiviteter og ændringer af opgaver som følge af flere medarbejdere i Skatteministeriets koncern, såsom opgaver omkring ny ferielov, mere fleksibel håndtering af ferieoverførsel og afregning til Statens Administration. På grund af flytning af medarbejdere til nye lokationer og deraf forventede opsigelser, har der i perioder også været dobbeltbemanding. Derudover er der udmøntet ledelsesværktøjer til fastholdelse af medarbejdere.

### *2. Moderne og vedligeholdte lokaler og servicering af arbejdspladser:*

Formålsplaceringen af indtægterne er afspejlet i omkostninger, hvorfor afvigelse i forhold til budgettet ikke fremgår. Den realiserede afvigelse mellem finansloven og omkostninger kan primært henføres til, at der er udgiftsført ekstra midler til reetablering og fraflytning af lokationer samt husleje. På grund af COVID-19 og hjemsendelse af medarbejdere er der forbrugt færre midler på ydelser under de administrative servicekontrakter, transport, forplejning m.m. Modsat er der på grund af COVID-19 brugt ekstra midler til blandt andet rengøring af lokationer og biler.

### *3. Effektiv, systemunderstøttelse samt indkøb og udbud:*

Formålsplaceringen af indtægterne er afspejlet i omkostninger, hvorfor afvigelsen i forhold til budget ikke fremgår. Den realiserede afvigelse mellem finansloven og omkostninger kan primært henføres til mindre indkøb af dagligdagsvarer på grund af COVID-19 og hjemsendelse af medarbejdere samt mindre udgifter til elektroniske lovsamlinger. Modsat er der på grund af COVID-19 forbrugt ekstra midler til blandt andet mundbind og håndsprit.

## **2.4 Målrapportering**

Afsnittet er opdelt i to dele. Første del omfatter alle målene i Administrations- og Servicestyrelsens mål- og resultatplan for 2020, der er aftalt med Skatteministeriets departement. I *tabel 4* fremgår den realiserede resultatopfyldelse.

I anden del beskrives udvalgte mål mere dybdegående, herunder en vurdering af årsagen til, at mål er opfyldt eller ikke opfyldt.

**Oversigt over årets resultatopfyldelse**

Af tabel 4 fremgår årets mål- og resultatopfyldelse i Administrations- og Servicestyrelsen for 2020.

**Tabel 4. Årets resultatopfyldelse**

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Målopfylde
<b>Pejlemærke 1: Administrations- og Servicestyrelsen skal effektivt levere relevante shared service ydelser af høj kvalitet, så de øvrige styrelser kan fokusere på deres kerneopgaver.</b>			
1.1 Admini- strations- og Servicestyrel- sen leverer standard sha- red service ydelser af høj kvalitet	95 pct. af sager, der er indmeldt korrekt til Indkøb & Udbud, overholder den fastsatte tidsfrist.	98,8 pct.	Opfyldt
	99 pct. af postleveringen er korrekt.	99,7 pct.	
	97 <sup>1</sup> pct. af ansættelses- kontrakter (medarbejdere og chefer) ved nyrekrutteringer til Skatteministeriet er korrekte.	98,7 pct.	
1.2 Admini- strations- og Servicestyrel- sen leverer shared service ydelser af høj kvalitet på regnskabsom- rådet	95 pct. af regnskabserklæ- ringerne for Skatteministe- riets koncern er udarbej- det inden for tidsfristen.	100 pct.	Ikke opfyldt
	95 pct. af regnskabserklæ- ringerne for Skatteministe- riets koncern er udarbej- det korrekt og opfylder de fastsatte krav til kontroller og afstemninger.	94,1 pct.	
	92,5 pct. af betalingsfrister for fakturaer er overholdt.	78,2 pct.	
1.3 Optimering af sagsgange	Administrations- og Ser- vicestyrelsen optimerer minimum én sammenhæn- gende sagsgang hvert kvartal.	Fire sammenhæn- gende sagsgange er optimeret.	Opfyldt

*Forsættes på næste side...*

<sup>1</sup> Såfremt fejlen i kontrakten skyldes, at kandidaten, der ansættes, har fremsendt forkerte oplysninger, tæller disse fejl ikke med i opgørelsen.

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Målopfyldelse
<b>Pejlemærke 2: Administrations- og Servicestyrelsen skal understøtte transformationen af skatteforvaltningen frem mod 2021 ved at drive relokaliseringen og rekrutteringsindsatsen samt sikre koncernfælles initiativer.</b>			
2.1 Gennemførelse af flytteplan	Målbillede 2021 for lokalisering ved udgangen af 2020 er opfyldt i de 26 byer, som skatteforvaltningen skal være lokaliseret i.	Målbillede 2021 er opfyldt i 23 ud af 26 byer.	Ikke opfyldt
2.2 Gennemførelse af planlagte ombygninger og indflytninger	De planlagte flytninger i henhold til målbillede 2021 er igangsat inden for tidsplanen.	Tre ud af tre indflytninger er igangsat inden for tidsplanen.	Opfyldt
2.3 Plan for lokalisering af 250 nye kontrolmedarbejdere	En procesplan for etablering af nyt lejemål og evt. tilpasning/udvidelse af eksisterende lejemål til brug for 250 nye medarbejdere er forelagt departementet inden udgangen af 1. kvartal 2020.	Procesplan blev forelagt i første kvartal 2020.	Opfyldt
2.4 Høj kundetilfredshed med løsning af lokaliseringsudfordringer	Den gennemsnitlige tilfredshed med løsning af lokaliseringsudfordringer er minimum 4 på en skala fra 1-5.	4,3	Opfyldt
2.5 Høj kundetilfredshed med rekrutteringsunderstøttelsen	Den gennemsnitlige tilfredshed, som ledere oplever ved HR-understøttelsen i forbindelse med rekruttering af nye ledere og medarbejdere, er minimum 4 på en skala fra 1-5.	4,5	Opfyldt
2.6 Høj kundetilfredshed med koncernfælles obligatoriske onboardingmoduler	Den gennemsnitlige tilfredshed med de koncernfælles obligatoriske onboardingmoduler er minimum 3,8 på en skala fra 1-5.	4,2 Målet delvist opfyldt pga. udfordringer med data for hhv. 1. samt 3. kvartal.	Delvist opfyldt
2.7 Vellykket idriftsættelse og høj tilfredshed med koncernfælles ledelsesudviklingsprogram for nyudnævnte og nyansatte ledere	Der er idriftsat et koncernfælles ledelsesudviklingsprogram af høj kvalitet med bred tilslutning fra styrelserne, der fører til en gennemsnitlig tilfredshed hos deltagerne på minimum 3,8 på en skala fra 1-5.	4,7	Opfyldt

Forsættes på næste side...

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Målopfyldelse
<b>Pejlemærke 3: Administrations- og Servicestyrelsen 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.</b>			
3.1 Vellykket onboarding af nye medarbejdere og ledere (koncernfælles)	Alle nye ledere og medarbejdere ansat i styrelsen har gennemført koncernfælles obligatoriske onboarding moduler, senest 6 mdr. efter start.	Målet er ophævet på grund af udfordringer med data.	Mål ophævet
3.2 Høj faglighed i et langsigtet perspektiv (koncernfælles)	1. halvår: Styrelsen har præsenteret et overblik over styrelsens kerneopgaver og kompetencer, samt de faktorer styrelsen forventer vil påvirke løsningen af kerneopgaver i et tre til femårigt perspektiv.  2. halvår: Styrelsen har identificeret de væsentligste fokusområder, der skal bidrage til at sikre fortsat høj faglighed i et langsigtet perspektiv. Endeligt har styrelsen beskrevet den forventede effekt heraf.	Styrelsen har præsenteret et overblik over kerneopgaver og kompetencer.  Styrelsen har identificeret fokusområder samt beskrevet forventet effekt.	Opfyldt
<b>Pejlemærke 4: Administrations- og Servicestyrelsen skal sikre et godt samarbejde og gode relationer til de øvrige styrelser samt gennemsigthed og involvering i opgaveløsningen.</b>			
4.1 Høj kundetilfredshed med services	Den gennemsnitlige tilfredshed med services, der leveres gennem serviceboksen og telefonisk via 5*7, er minimum 4 på en skala fra 1-5.	4,2	Opfyldt
4.2 Prognosepræcision (koncernfælles)	Afvigelsen mellem faktisk forbrug og prognose for budget for den samlede driftsbevilling må ikke overstige 5 pct. i samtlige fire kvartaler i finansåret.  Målet er opfyldt med 50 pct., såfremt afvigelsen ikke overstiger 5 pct. i tre ud af fire kvartaler i finansåret.	1. kvartal: 26,7 pct. 2. kvartal: 29,4 pct. 3. kvartal: 40,5 pct. 4. kvartal: 0,4 pct.	Ikke opfyldt

Kilde: Administrations- og Servicestyrelsens mål- og resultatplan for 2020.

I 2020 er der 14 mål i mål- og resultatplanen. Heraf er opfyldelsen af ni mål nået.

### **Uddybende analyse og vurderinger**

I det følgende fremgår uddybning af de væsentligste ikke-opfyldte, delvist opfyldte og opfyldte mål og resultater.

Mål der ikke er opfyldt:

- Mål 1.2. Administrations- og Servicestyrelsen leverer shared service ydelser af høj kvalitet på regnskabsområdet
- Mål 2.1. Gennemførelse af flytteplan
- Mål 4.2. Prognosepræcision

Mål der er delvist opfyldt:

- Mål 2.6. Høj kundetilfredshed med koncernfælles obligatoriske onboarding-moduler

Mål der er opfyldt:

- Mål 2.2. Gennemførelse af planlagte ombygninger og indflytninger
- Mål 2.7. Vellykket idriftsættelse og høj tilfredshed med koncernfælles ledelsesudviklingsprogram for nyudnævnte og nyansatte ledere
- Mål 4.1. Høj kundetilfredshed med services

#### **Mål der ikke er opfyldt:**

*Mål 1.2. Administrations- og Servicestyrelsen leverer shared service ydelser af høj kvalitet på regnskabsområdet*

To ud af tre delmål er ikke opfyldt:

##### *Delmål om korrekt udarbejdede regnskabserklæringer*

Målopfyldelsen er på 94,1 pct. korrekt udarbejdede regnskabserklæringer, og nåede derved ikke resultatkravet på 95 pct. Årsagen til den manglende målopfyldelse skyldes mangelfuld dokumentation på personalerelaterede forhold i regnskabserklæringerne samt forsinket levering af data. Der er foretaget en flytning af opgaven til et andet kontor, således afstemning og upload af data er placeret samme sted. Dette vil medvirke til, at der sikres korrekt dokumentation og indenfor tidsfristen. Der er ligeledes indgået aftale med Statens Administration om rettidig fremsendelse af dokumentation vedrørende e-Indkomst.

Målet indgår ikke i mål- og resultatplan 2021.

##### *Delmål om betalingsfrister for fakturaer*

Målopfyldelsen er på 77,5 pct., og nåede derved ikke resultatkravet på 92,5 pct. Den manglende målopfyldelse kan primært henføres til:

- Generel lang behandlingstid i styrelserne i forbindelse med varemottagelse og godkendelse af fakturaer, inden de kan bogføres og betales i Administrations- og Servicestyrelsen. Dette skyldes blandt andet manglende stedfortræder ved fravær og i ferieperioder.
- Forsinket udsendelse af fakturaer i efteråret 2020 til varemottagelse og godkendelse.
- Implementeringen af nyt fakturaworkflow-system ultimo 2019, som betød en ændret praksis i styrelserne i forhold til at varemottage og godkende i SAP, hvilket i løbet af 2020 har resulteret i tilpasninger i forhold til tidligere praksis i styrelserne.

- Overgangen til Statslig Facility Management har resulteret i udfordringer med rettidig betaling, da afstemningen af fakturaer til kontrakter mv. ikke er på plads endnu på grund af igangværende afklaringer med Bygningsstyrelsen.

Administrations- og Servicestyrelsen har iværksat korrigerende handlinger. Alle fakturaer sendes til varemottagelse senest fem dage efter modtagelse. Der er udarbejdet en daglig rapportering til styrelserne og institutionerne til brug for en tættere opfølgning på kontorniveau ved manglende varemottagelse og godkendelse af fakturaer. Der er i 2021 udsendt en survey til alle varemottagere og godkendere i Skatteministeriets koncern, for at kunne optimere workflowet og processen for fakturahåndtering. Der er etableret et samarbejde med Bygningsstyrelsen og ISS til håndtering af fakturaproblemstillinger relateret til facility management.

Målet er justeret i mål- og resultatplan 2021, så der alene måles på Administrations- og servicestyrelsens fristoverholdelser.

#### *Mål 2.1. Gennemførelse af flytteplan*

Flytteplanen er opfyldt for 23 byer, og nåede derved ikke resultatkravet på 26 byer. Byerne Silkeborg, Svendborg og Rønne er ikke opfyldt.

- Silkeborg: Udskydelse af ejendomsvurderingssystemet betyder at rekrutteringen til Skatteankestyrelsen fortsat udestår. Skatteankestyrelsen er i gang med at udarbejde en flytteplan.
- Svendborg: Skattestyrelsens flytning af kundecenteret fra Odense til Svendborg er udsendt til tredje kvartal 2021, og herefter forventes målbilledet at være opfyldt.
- Rønne: Mod forventning har Skattestyrelsen ikke opfyldt målbilledet for Rønne. Der mangler at blive rekrutteret fire medarbejdere.

Målet indgår ikke i mål- og resultatplan 2021.

#### *Mål 4.2. Prognosepræcision*

Resultatkravet var maksimalt 5 pct. afvigelse mellem faktisk forbrug og prognose for budget for den samlede driftsbevilling i fire ud af fire kvartaler. Målet er ikke opfyldt i tre kvartaler. Resultatet for året er en samlet afvigelse på 0,2 pct. Den manglende målopfyldelse i årets tre første kvartaler skyldes primært:

- Forsinket dokumentation fra Bygningsstyrelsen og ISS på Facility Management-abonnement-ydelserne, der medførte betaling i andre perioder end budgetteret.
- Manglende opkrævninger fra Bygningsstyrelsen vedrørende husleje.

Derudover er der periodiseringsafvigelser på løsøre i forbindelse med indkøb af møbler mv., samt på fakturering fra Statens Administration. Der er også et mindre forbrug på blandt andet bilers drift og vedligeholdelse, tjenesterejser, porto og brevpost samt kantiner som følge af COVID-19.

Målet fortsættes i mål- og resultatplan 2021.



**Mål der er delvist opfyldt:***Mål 2.6. Høj kundetilfredshed med koncernfælles obligatoriske onboardingmoduler*

I to ud af fire kvartaler er den gennemsnitlige tilfredshed 4,2 på baggrund af 5235 besvarelser, og derved højere end resultatkravet på 3,8. Målet er delvist opfyldt, idet der ikke kunne leveres data på de resterende to kvartaler. Til første kvartal var der fejl i systemet Campus, der leveres af Økonomistyrelsen. Det bevirkede, at der ikke kunne sorteres på dato. Det vurderes, at fejlen for første kvartal ikke medtages i målresultatet. Til tredje kvartal var der sket fejl i en manuel tilknytning af nyt survey, hvorfor der ikke var data for perioden.

Målet indgår ikke i mål- og resultatplan 2021.

**Mål der er opfyldt:***Mål 2.2. Gennemførelse af planlagte ombygninger og indflytninger*

Alle planlagte indflytninger i henhold til målbillede 2021 er igangsat inden for tidsplanen, og målet er derved opfyldt. Der er målt på påbegyndt indflytning for Frederiksberg, Høje-Taastrup samt Horsens, som samlet set dækker over 2300 pladser.

- Lokation i Frederiksberg rummer alt i alt ca. 1400 pladser, opgaven bestod i at overtage nye områder samt renovere de områder der i forvejen hørte under Skatteforvaltningen.
- Ny lokation i Høje Taastrup rummer på sigt ca. 650 pladser, hvoraf der i 2020 er etableret 268 pladser.
- I Horsens er der etableret en ny lokation med kapacitet til 285 pladser.

Herudover er der sket større ombygninger og åbninger af yderligere 10 lokationer i 2020, der har berørt ca. 1800 arbejdspladser. Det drejer sig om to lokationer i Aalborg, Aarhus, Fredericia, Frederikssund, to lokationer i Lyngby, Nørre Alslev, Ringkøbing og Thisted.

Målet indgår ikke i mål- og resultatplan 2021

*Mål 2.7. Vellykket idriftsættelse og høj tilfredshed med koncernfælles ledelsesudviklingsprogram for nyudnævnte og nyansatte ledere*

Kravet til målet var at der var idriftsat et koncernfælles ledelsesudviklingsprogram af høj kvalitet med bred tilslutning fra styrelserne, der fører til en gennemsnitlig tilfredshed hos deltagerne på minimum 3,8 på en skala fra 1-5. Som følge af COVID-19-situationen i 2020 blev første og andet kvartal ikke opfyldt. Det lykkedes at gennemføre målet for året. Idriftsættelse af det koncernfælles ledelsesudviklingsprogram med fuld deltagelse, en tilfredshed på 4,7, samt starte to nyt hold op. Holdene har bred tilslutning fra Skatteforvaltningen, Spillemyndigheden og Skatteankestyrelsen.

Målet er justeret i mål- og resultatplan 2021, så der måles på flere aktiviteter, der understøtter ledelsesudviklingsaktiviteter i Skatteministeriets styrelser.

*Mål 4.1. Høj kundetilfredshed med services*

Høj tilfredshed fra kunderne er væsentlig, idet Administrations- og Servicestyrelsen har som en af sine primære opgaver at levere shared-service ydelser til institutionerne i Skatteministeriets koncern. Målet vedrører tilfredsheden med ydelser fra kontorerne Indkøb og Udbud, Personale, Regnskabsservice samt Faktura og Rejser, der er de kontorer, der modtager størstedelen af henvendelser til Administrations- og Servicestyrelsen.

Succeskriteriet var, at tilfredsheden i brugerundersøgelsen er minimum 4 på en skala fra 1-5. Resultatet for året er 4,2 baseret på svar fra 484 respondenter. Målet fortsættes i mål- og resultatplan 2021.

## 2.5 Forventninger til det kommende år

Af tabel 5 fremgår Administrations- og Servicestyrelsens forventninger til det økonomiske resultat for det kommende år som anført i grundbudgettet for 2021.

Tabel 5. Forventninger til det kommende år

Hovedkonto (mio. kr.)	Regnskabsår	Grundbudget
	2020	2021
Bevilling og øvrige indtægter	-566,5	-614,7
Udgifter	563,1	614,7
<b>Resultat</b>	<b>-3,4</b>	<b>-</b>

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Bevilling og øvrige indtægter for Administrations- og Servicestyrelsens samlede virksomhed i 2021 er budgetteret til 614,7 mio. kr. Tilsvarende er udgifter budgetteret til 614,7 mio. kr. Hermed bliver det forventede resultat 0,0 mio. kr.

Der er ved udarbejdelse af Administrations- og Servicestyrelsens grundbudget taget udgangspunkt i styrelsens indtægtsbevilling under § 09.31.08 på 614,7 mio. kr. Styrelsen har en samlet udgiftsbevilling på 614,7 mio. kr. Grundbudgettet er udarbejdet med udgangspunkt i den tildelte ramme for Administrations- og Servicestyrelsen, hvor der er foretaget en budgettering for hver af de underliggende afdelinger og enheder. Udgangspunktet for grundbudgettets periodisering er således de konkrete forventninger til aktivitets- og udgiftsniveau hen over året.

Administrations- og Servicestyrelsens vil i 2021 fortsat havde fokus på at udvikle nye brugbare løsninger inden for shared serviceydelse, som skal bidrage til en fortsat udvikling af Skatteministeriets koncern. Desuden vil arbejdet med overgangen til fællesstatslig it, have stort fokus i styrelsen i 2021.

Herudover vil Administrations- og Servicestyrelsen fortsat fokusere på kerneopgaven og levere sikker drift og høj kvalitet.

Som en naturlig konsekvens af Administrations- og Servicestyrelsens tværgående rolle i Skatteministeriets koncern afhænger styrelsens succes af evnen til at understøtte behov på tværs af koncernen. I 2021 vil Administrations- og Servicestyrelsen derfor fortsætte det gode samarbejde med de øvrige styrelser, hvor blandt andet direktør- og kundemøder er vigtige elementer.

Det konstruktive samarbejde med de faglige organisationer, Skatteforvaltningens hovedsamarbejdsudvalg og hovedarbejds miljøudvalg vil også fortsat blive prioriteret højt i 2021.

**Regnskab**

**3**

I dette afsnit redegøres for Administrations- og Servicestyrelsens ressourceforbrug i finansåret 2020 udtrykt ved en resultatopgørelse samt den finansielle status på balancen. Derudover omfatter afsnittet de hovedkonti, som styrelsen har haft det budget- og regnskabsmæssige ansvar for i 2020.

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

### 3.1 Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsprincipper mv., som fremgår af Økonomistyrelsens *Vejledning om årsrapport for statslige institutioner* af november 2020.

Den anvendte regnskabspraksis er baseret på omkostningsprincippet for aktiviteter finansieret under bevillingstypen driftsbevilling. Finansielle data til resultatdisponering og egenkapitalforklaring er afstemt med oplysninger fra Statens Bevillingslovssystem (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.

Der er ændret regnskabspraksis for opgørelse og beregning af feriepengeforpligtelse i 2020. Ændret regnskabspraksis i 2020 indebærer, at det arbejdsgiverbetalte pensionsbidrag i modsætning til tidligere år skal medtages i beregningsgrundlaget for opgørelse af løn under ferie. Som konsekvens heraf er feriepengeforpligtelsen opreguleret med 2,2 mio. kr. ved en primokorrektion i 2020.

Der er herudover ikke sket ændringer i anvendt regnskabspraksis i 2020.

#### **Dispensationer og skøn for omkostningsbaseret regnskab**

Administrations- og Servicestyrelsen har ingen dispensationer fra det gældende regelsæt vedrørende det omkostningsbaserede område.

Der er med opgørelse af en række regnskabsposter anvendt skøn. Der vurderes ikke at være væsentlige usikkerheder forbundet med skønnene.

- *Feriepenge*: Metode for opgørelse af feriepengeforpligtelse ultimo 2020 er som følge af den nye ferielov ændret i forhold til sidste år. Ændringen betyder, at der ultimo 2020 både er en forpligtelse, der skal overgå til fonden Lønmodtagernes Feriemidler vedrørende de indefrosne feriemidler for perioden 1. september 2019 til 31. august 2020, og en forpligtelse over for de ansatte vedrørende restferie pr. 31. december 2020. Begge dele er registreret særskilt i regnskabet for 2020.
  - Forpligtelsen, der skal overføres til fonden, er opgjort ud fra specifikke indefrosne feriedage pr. medarbejder og 1 pct. af ferieberettiget løn i særlig feriegodtgørelse til den optjente indefrosne ferie i perioden 1. september 2019 til 31. august 2020.
  - Forpligtelsen over for de ansatte tager udgangspunkt i den enkelte medarbejders eksakte ferietilgodehavende i Administrations- og Servicestyrelsen. Det vil sige, at beregningen er foretaget ud fra specifikke oplysninger pr. medarbejder, herunder antallet af feriedage pr. 31. december 2020, udgift

pr. skyldig feriedag samt opgørelse over den særlige feriegodtgørelse. Særlig feriegodtgørelse er som følge af ny ferielov opgjort med 0,5 pct. af den ferieberettigede løn i de første otte måneder af 2020 og 1,5 pct. for de resterende måneder af 2020.

- *Over-/merarbejde:* Opgørelsen er baseret på tidsregistreringer over antallet af timer, som medarbejdere og chefer har til gode pr. 31. december 2020, herunder eksempelvis afspadsringstimer, flekstimer, fem tildelte fridage til nyansatte akademikere mv. samt en gennemsnitstimepris. Opgørelsen følger samme metode som tidligere år.
- *Reetablering:* Opgørelsen er baseret på en gennemsnitsomkostning pr. kvadratmeter kontorareal henholdsvis øvrige arealer, herunder kælder, arkiv mv. Opgørelsen er opgjort pr. lejemål, både statslige og private lejemål, og under de forudsætninger, som fremgår af kontrakterne. Opgørelsen følger samme metode som sidste år.
- *Supplerende pensionsbidrag:* Opgørelsen er foretaget på baggrund af antallet af tidligere kommunale tjenestemænd, der er på ny løn og omfattet af kommunefradragsreglerne for tjenestemandspension samt et estimat over morarenter. Opgørelsen følger af dom i pensions sag af 28. november 2018 og følger samme metode som tidligere år.
- *Ledelsesværktøjer:* Opgørelsen er foretaget på baggrund af tillæg til engangsvederlag, varigt tillæg i seks måneder og kompetenceudvikling i forbindelse med varig og midlertidig fastholdelse af medarbejdere i forbindelse med de nye styrelser i Skatteforvaltningen. Opgørelsen er foretaget på baggrund af midler til ledelsesværktøjer, der er disponeret i 2020, men som skal udmøntes i 2021. Opgørelsen følger samme metode som anvendt i Skatteforvaltningens årsrapport i tidligere år.

#### **Dispensationer og skøn for udgiftsbaseret regnskab**

Administrations- og Servicestyrelsen har ikke et udgiftsbaseret regnskab.

## **3.2 Resultatopgørelse mv.**

Af *tabel 6* fremgår Administrations- og Servicestyrelsens resultatopgørelse for de omkostningsbaserede bevillinger.

Tabel 6. Resultatopgørelse

Note	(mio. kr.)	2019	2020	2021
<b>Ordinære driftsindtægter</b>				
Bevilling		-791,7	-	-
Salg af varer og tjenesteydelser		-11,0	-565,0	-614,7
Eksternt salg af varer og tjenester		-2,4	-0,0	-0,5
Internt statsligt salg af varer og tjenester		-8,6	-565,0	-612,9
Tilskud til egen drift		-2,1	-	-1,3
Gebyrer		-	-	-
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>		<b>-804,9</b>	<b>-565,0</b>	<b>-614,7</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>				
Ændring i lagre		-	-	-
Forbrugsomkostninger				
Husleje		261,3	12,5	15,4
<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>		<b>261,3</b>	<b>12,5</b>	<b>15,4</b>
Personaleomkostninger				
Lønninger		192,1	175,4	215,3
Pension		27,9	21,9	-
Lønrefusion		-14,4	-6,6	-5,0
Andre personaleomkostninger		3,6	-17,7	-
<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>209,2</b>	<b>172,9</b>	<b>220,3</b>
Af- og nedskrivninger		11,1	15,5	19,0
Internt køb af varer/tjenesteydelser		22,8	4,3	-
Andre ordinære driftsomkostninger		286,4	353,7	355,7
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>		<b>790,8</b>	<b>558,8</b>	<b>610,4</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>-14,1</b>	<b>-6,2</b>	<b>-4,3</b>
<b>Andre driftsposter</b>				
Andre driftsindtægter		-1,7	-1,4	-
Andre driftsomkostninger		-	1,0	-
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-15,8</b>	<b>-6,6</b>	<b>-</b>
<b>Finansielle poster</b>				
Finansielle indtægter		-	-0,0	-
Finansielle omkostninger		4,1	3,2	4,3
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>-11,7</b>	<b>-3,4</b>	<b>-</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>				
Ekstraordinære indtægter		-	-	-
Ekstraordinære omkostninger		-	-	-
<b>Årets resultat</b>		<b>-11,7</b>	<b>-3,4</b>	<b>-</b>

Anmærkning: Der er for Administrations- og Servicestyrelsen med virkning fra 2020 indført ny omkostnings- og bevillingsstruktur, hvilket vanskeliggør sammenligninger mellem 2019 og 2020

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Resultatet af styrelsens omkostningsbaserede driftsregnskab viser en merindtægt på 3,4 mio. kr. Årets resultat kan hovedsageligt henføres til realisering af flere indtægter end forventet. Der er realiseret yderligere indtægter på 2,5 mio. kr., som vedrører viderefakturering til de andre styrelser af afholdte interne kurser i 2020 og yderlig realiserede indtægter på 0,8 mio. kr. som vedrører videre salg af biler.

*Ordinære driftsindtægter*

De samlede indtægter er reduceret med 239,9 mio. kr. fra 2019 til 2020. De samlede indtægter udgør 565,0 mio. kr. i 2020. Reduceringen i de samlede indtægter skyldes, at styrelsen i 2020 alene afholder huslejeudgifter for styrelsen selv, mens styrelsen i 2019 afholdte husleje udgifter for alle øvrige styrelser i Skatteforvaltningen.

*Ordinære driftsomkostninger*

Ordinære driftsomkostninger er reduceret med 232,0 mio. kr. fra 2019 til 2020. Ordinære driftsomkostninger udgør 558,8 mio. kr. i 2020. Reduceringen i de ordinære driftsomkostninger skyldes primært, at styrelsen i 2019 afholdte udgifter til husleje for alle styrelser i Skatteforvaltningen og i 2020 afholdes der alene husleje udgifter for Administrations- og Servicestyrelsen.

Faldet i internt køb af varer/tjenesteydelser kan primært henføres til, at statslig facility management i 2020 indgår som en del af andre ordinære driftsomkostninger modsat 2019, hvor omkostninger indgik som en del af internt køb af varer og tjenesteydelser.

Stigningen i andre ordinære driftsomkostninger kan primært henføres til både nye og eksisterende lejemål til dækning af udgifter vedrørende administrative servicekontrakter, statslig facility management og flytninger. Derudover har indflytning i nye lejemål i 2020 betydet en stigning i udgifter til køb af løsøre og inventar.

**Resultatdisponering**

Af tabel 7 fremgår resultatdisponering for Administrations- og Servicestyrelsen for 2020.

**Tabel 7. Resultatdisponering af årets overskud**

	<b>(mio. kr.)</b>
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	3,4

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Statens Bevillingslovsystem (SB).

Årets overskud overføres til det overførte overskud i egenkapitalen.

**Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter**

Administrations- og Servicestyrelsen har i 2020 tilbageført følgende hensættelser registreret primo 2020:

- *Over- og merarbejdsforpligtelsen:* Der er tilbageført en hensættelse på 1,7 mio. kr. vedrørende over- og merarbejde. Udbetalingen til over-/merarbejde for 2020 var i alt 1,6 mio. kr.
- *Engangsvederlag:* Der er tilbageført en hensættelse på 3,5 mio. kr. vedrørende medarbejdere. Udbetalingen til engangsvederlag for medarbejdere i

2020 var i alt 3,0 mio. kr. Der er tilbageført en hensættelse på 1,2 mio. kr. vedrørende ledere. Udbetalingen til engangsvederlag for ledere i 2020 var i alt 1,2 mio. kr.

- *Fleksforpligtelsen*: Der er tilbageført en hensættelse på 1,5 mio. kr. vedrørende fleksforpligtelse. Udbetalingen til fleksforpligtelsen for 2020 var i alt 1,7 mio. kr.
- *Reetablering*: Der er tilbageført hensættelse til reetablering for 7,2 mio. kr. som følge af fraflytning af lejemål, hvorefter den samlede hensættelse udgør 111,4 mio. kr.
- *Ledelsesværktøjer*: Der er tilbageført en hensættelse på 6,7 mio. kr. Udbetalingen til Ledelsesværktøjer til medarbejdere i Skatteforvaltningen i 2020 var i alt 8,2 mio. kr.
- *Feriepengeforpligtelsen*: Der er tilbageført en hensættelse på 25,1 mio. kr. vedrørende feriepengeforpligtelse. Hensættelsen på 25,1 mio. kr. er den beregnede skyldig forpligtelse og den er beregnet ud fra Økonomistyrelsens vejledning.

*Periodiseringsposter*: Der er sket modregning i tilsvarende fakturaer for i alt 15,4 mio. kr. i første halvår 2020. Der er tilbageført periodiseringsposter for 1,2 mio. kr. uden at der er sket modregning i en tilsvarende faktura i 2020 for så vidt angår periodiseringer foretaget pr. 31. december 2019, hvor der blev foretaget periodiseringer for i alt 17,5 mio. kr. Der er tilbageført periodiseringsposter på grund af annulleret faktureringer og mindre fakturering i henhold til periodiseringen.



### 3.3 Balancen

Af tabel 8a og 8b fremgår Administrations- og Servicestyrelsens balance fordelt på henholdsvis kapitalanvendelsen (aktiver) og kapitalfremskaffelsen (passiver) pr. 31 december 2020.

Tabel 8a. Balance – Aktiver

Note	Aktiver (mio. kr.)	2019	2020
	<b>Anlægsaktiver</b>		
1	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde, arealer og bygninger	22,4	37,8
	Infrastruktur	-	-
	Transportmateriel	36,8	28,8
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-
	Inventar og it-udstyr	1,3	1,8
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>60,5</b>	<b>68,4</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Statsforskrivning	13,6	13,6
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>13,6</b>	<b>13,6</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>74,1</b>	<b>82,0</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varebeholdninger	-	-
3	Tilgodehavender	87,2	243,8
	Periodeafgrænsningsposter	11,1	10,7
	Værdipapirer	-	-
4	<b>Likvide beholdninger</b>		
	FF5 Uforrentet konto	-	114,2
	FF7 Finansieringskonto	125,8	19,6
	Andre likvider	-	-
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>125,8</b>	<b>133,7</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>224,0</b>	<b>388,3</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>298,1</b>	<b>470,4</b>

Anmærkning: Af hensyn til præsentationen i årsrapporten er tilgodehavender vedrørende forudbetalt løn på i alt 1,0 mio. kr. flyttet fra den bogførte registrering under anden kortfristet gæld til periodeafgrænsningsposter under omsætningsaktiverne, jf. Økonomistyrelsens *Vejledning om kravspecifikation til regnskabsrapporter til årsrapporter 2020*. Der er tilsvarende foretaget rettelser i sammenligningsåret.

Den samlede balance udgør 469,4 mio. kr. pr. 31. december 2020 mod 298,1 mio. kr. pr. 31. december 2019.

#### *Materielle anlægsaktiver*

Udviklingen i materielle anlægsaktiver viser samlet set en stigning på 7,9 mio. kr. fra 2019 til 2020. Materielle anlægsaktiver udgør 68,4 mio. kr. i 2020. Saldoen for grunde, arealer og bygninger er forøget med 15,4 mio. kr. fra 2019 til 2020, hvilket kan henføres til udvidelser og ombygninger af eksisterende lejemål, samt etablering af to nye skattecentre. Saldoen for transportmateriel er formindsket med 8,0 mio. kr., hvilket kan henføres til en større stigning i afhændelse af biler end indkøb heraf. Dette skyldes at leverandøren først kan levere yderligere biler i 2021. De materielle anlægsaktiver er nærmere beskrevet under tabel 14.

#### *Omsætningsaktiver*

Udviklingen i omsætningsaktiver viser samlet set en stigning på 163,3 mio. kr. fra 2019 til 2020. Omsætningsaktiver udgør 387,3 mio. kr. i 2020. Under omsætningsaktiver er saldoen for tilgodehavende forøget med henholdsvis 156,6 mio. kr. Stigningen kan henføres til indtægter på 145,0 mio. kr. sendt fra § 38 og som vedrører hele Skatteministeriets § 9, dog primært angående udbyttesagen hos Skattestyrelsen. Indtægterne fordeles af Administrations- og Servicestyrelsen til de relevante styrelser. Udviklingen i de likvide beholdninger skyldes dels, at betalingerne til leverandørerne er fremrykket, hvilket giver et lavere likviditetsflow på FF7 kontoen. Ændringen på FF5 kontoen skyldes, at der er foretaget likviditetsflyt mellem FF5 og FF7 i 2020, hvilket ikke blev foretaget i 2019.

Tabel 8b. Balance – Passiver

Note	Passiver (mio. kr.)	2019	2020
<b>Egenkapital</b>			
	Reguleret egenkapital (Startkapital)	-13,6	-13,6
	Opskrivninger	-	-
	Reserveret egenkapital	-	-
	Bortfald	-	-
	Udbytte til staten	-	-
	Overført overskud	-11,7	-15,1
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-25,3</b>	<b>-28,7</b>
5	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-90,9</b>	<b>-121,3</b>
<b>Langfristede gældsposter</b>			
	FF4 Langfristet gæld	-72,1	-73,5
	Donationer	-	-
	Prioritets gæld	-	-
	Anden langfristet gæld	-	-
	<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-72,1</b>	<b>-73,5</b>
<b>Kortfristede gældsposter</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-85,8	-214,8
	Anden kortfristet gæld	-5,1	-4,5
	Skyldige feriepenge	-18,9	-11,2
	Indefrosne feriepenge	-	-15,4
	Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Periodeafgrænsningsposter	-	-
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>-109,8</b>	<b>-246,9</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>-181,9</b>	<b>-320,4</b>
6	<b>Passiver i alt</b>	<b>-298,1</b>	<b>-470,4</b>

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

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

#### *Hensatte forpligtelser*

Udviklingen i hensatte forpligtelser viser samlet set en stigning på 30,4 mio. kr. fra 2019 til 2020. Hensatte forpligtelser udgør 121,3 mio. kr. i 2020. Stigningen kan henføres til reetableringsforpligtelse af fraflyttet ejendomme, da der på baggrund af de seneste fraflytninger er vist et behov for en forøgelse af udgifterne. Reetableringsforpligtelsen modsvarer i højere grad de faktiske reetableringsomkostninger ved fraflytning.

#### *Langfristet gæld*

Udviklingen i langfristet gæld viser samlet set en stigning på 1,4 mio. kr. fra 2019 til 2020. Langfristet gæld udgør 73,5 mio. kr. i 2020. Under langfristet gæld er saldoen for FF4 Langfristet gæld forøget med 1,4 mio. kr. Stigningen kan henføres til øgede investeringer i Bygninger.

#### Kortfristet gæld

Udviklingen i kortfristet gæld viser samlet set en stigning på 136,0 mio. kr. fra 2019 til 2020. Kortfristet gæld udgør 245,8 mio. kr. i 2020. Under kortfristet gæld er saldoen for leverandører af varer og tjenesteydelser forøget med 129,0 mio. kr. Stigningen kan henføres til indtægter sendt fra § 38 og som vedrører hele Skatteministeriets § 9, dog primært angående udbyttesagen hos Skattestyrelsen. Indtægterne fordeles af Administrations- og Servicestyrelsen til de andre styrelser i Skatteministeriet.

Den samlede forpligtelsen til feriepenge er steget med 3,7 mio. kr., hvoraf 2,2 mio. kr. skyldes ændret regnskabspraksis for opgørelse af feriepengeforpligtelse, hvor det arbejdsgiverbetalte pensionsbidrag i modsætning til tidligere år er medtaget i beregningsgrundlaget for opgørelse af løn under ferie. Reguleringen til feriepengeforpligtelse ultimo 2020 udgør herefter 1,5 mio. kr. fra 25,1 mio. kr. til 26,5 mio. kr. Stigningen i den opgjorte forpligtelse for 2020 kan primært henføres til en stigning i overført ferie fra tidligere år og tilskrivning af nye feriedage i henhold til den nye ferielov i perioden 1. september til 31. december 2020, som generelt ikke er blevet afviklet ultimo 2020.

### 3.4 Egenkapitalforklaring

Af tabel 9 nedenfor fremgår ændringerne i Administrations- og Servicestyrelsens egenkapital. Forklaringerne til tabel 9 uddyber egenkapitalen i balancen og viser årets ændringer som følge af disponering for overført resultat til egenkapitalen samt bortfald.

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo (mio. kr.)	2019	2020
Reguleret egenkapital primo	-13,6	-13,6
+Ændring i reguleret egenkapital	-	-
<b>Reguleret egenkapital ultimo</b>	<b>-13,6</b>	<b>-13,6</b>
Opskrivninger primo	-	-
+Ændring i opskrivninger	-	-
<b>Opskrivninger</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Reserveret egenkapital primo	-	-
+Ændring i reserveret egenkapital	-	-
<b>Reserveret egenkapital ultimo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Overført overskud primo	-	-11,7
+Primo regulering/flytning mellem bogføringskredse	-	-
+Regulering af det overførte overskud	-	-
+Overført fra årets resultat	-11,7	-3,4
-Bortfald	-	-
-Udbytte til staten	-	-
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>-11,7</b>	<b>-15,1</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>-25,3</b>	<b>-28,7</b>
<b>Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)</b>	<b>-25,3</b>	<b>-28,7</b>

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Administrations- og Servicestyrelsen egenkapital udgør ultimo 2020 28,7 mio. kr., hvoraf 15,1 mio. kr. er overført overskud. Det overførte overskud er i 2020 forøget med 3,4 mio. kr., hvoraf alle 3,4 mio. kr. kan henføres til årets resultat.

### 3.5 Likviditet og låneramme

Af *tabel 10* fremgår udnyttelsesgraden af lånerammen.

**Tabel 10. Udnyttelsesgrad af låneramme**

(mio. kr.)	2020
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	68,4
Låneramme	97,3
Udnyttelsesgrad i pct.	70,3

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Statens Bevillingslovsystem (SB).

Administrations- og Servicestyrelsens låneramme ultimo 2020 udgør 97,3 mio. kr. Lånerammen er blevet reduceret fra 100,0 mio. kr. til 97,3 mio. kr., da der er overført 2,7 mio. kr. til Udviklings- og Forenklingsstyrelsen vedrørende projekt om digital post -SKAT Ligning. Formålet med projektet er at flytte fysiske breve til digitale breve. Projektet er implementeret ultimo 2020.

Trækket på lånerammen er steget fra 60,5 mio. kr. til 68,4 mio. kr. ultimo 2020

### 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 Administrations- og Servicestyrelsen.

**Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft**

(mio. kr.)	§ 09.31.08.10.
Lønsumsloft FL	183,4
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	183,4
Lønforbrug under lønsumsloft	172,9
Difference (mindre-/merforbrug)	10,5
Akkumuleret opsparing ultimo 2019	23,1
Akkumuleret opsparing ultimo 2020	33,6

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Det samlede lønforbrug under lønsumsloftet i 2020 er 172,9 mio. kr. Lønsumsloftet i starten af 2020 var 183,4 mio. kr. Den akkumulerede opsparing af lønsum stiger således til 33,6 mio. kr. ultimo 2020.

### 3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet fremgår af *tabel 12* indeholdende indtægter og udgifter på hovedkontoniveau som opgjort ved bevillingsafregningen for Administrations- og Servicestyrelsen. Bevillingsregnskabet indeholder de hovedkonti, som Administrations- og Servicestyrelsen er ansvarlig for, som de er opgjort i bidrag til statsregnskabet.

Tabel 12. Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillings- type	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videre- førelse ultimo
<b>Drift</b>							
09.31.08	Administrati- ons- og Ser- vicestyrelsen	Drift	Udgifter	496,7	563,1	-66,4	-15,1
			Indtægter	-496,7	-566,5	69,8	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Der er på § 09.31.08. en bevilling i 2020 på 0,0 mio. kr., herunder en udgiftsbevilling på 496,7 mio. kr. og tilsvarende en indtægtsbevilling på 496,7 mio. kr. Der er realiseret udgifter på 563,1 mio. kr. og indtægter på 566,5 mio. kr., hvilket er en merindtægt på 3,4 mio. kr.

Merindtægten kan hovedsageligt henføres til realiserede indtægter på 2,5 mio. kr., som vedrører viderefakturering til de andre styrelser af afholdte interne kurser i 2020 og yderlig realiserede indtægter på 0,8 mio. kr. som vedrører vidersalg af biler.

For uddybende forklaring på afvigelse mellem bevilling og regnskab for driftsbevillingen henvises til årsrapportens øvrige afsnit.

**Bilag**

**4**

Åfsnittet indeholder yderligere information af relevans for regnskabet og årsrapporten, herunder noter til resultatopgørelsen og balancen.

## 4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

I det følgende fremgår *note 1-7* til resultatopgørelsen og balancen. Det bemærkes, at *tabellerne 13 og 14* er baseret på dataudtræk fra Administrations- og Servicestyrelsen anvendte økonomisystem SAP Intern.

### 4.1.1 Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Af *tabel 13* fremgår de immaterielle anlægsaktiver. Administrations- og Servicestyrelsen har ingen immaterielle anlægsaktiver.

**Tabel 13. Note 1. Immaterielle anlægsaktiver**

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	-	-	-
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2020	-	-	-
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2020	-	-	-
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	-	-	-
Årets afskrivninger	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2020	-
Tilgang	-
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
Kostpris pr. 31.12.2020	-

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og SAP Intern.



## 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	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	42,2	-	-	75,3	23,4	<b>140,9</b>
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	20,0	-	-	2,9	1,5	<b>24,4</b>
Afgang	-3,3	-	-	-8,3	4,0	<b>-15,6</b>
Kostpris pr. 31.12.2020	58,9	-	-	69,9	20,9	<b>149,7</b>
Akkumulerede afskrivninger	-21,1	-	-	-41,0	-19,1	<b>-81,1</b>
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-0,1	-	<b>-0,1</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2020	-21,1	-	-	41,1	-19,1	<b>-81,2</b>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	37,8	-	-	28,8	1,8	<b>68,4</b>
Årets afskrivninger	-1,4	-	-	-2,6	3,1	<b>-0,9</b>
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-1,4	-	-	-2,6	3,1	<b>-0,9</b>

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2020	-
Tilgang	-
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
Kostpris pr. 31.12.2020	-

Anmærkning: I 2020 er der et mindre beløb på bygninger, der fejlagtigt er registreret som nedskrivning på balancen i regnskabet. Da beløbet vedrører afskrivninger for 2020, indgår beløbet under årets afskrivninger i tabel 14. Administrations- og Servicestyrelsen vil i 2021 korrigere i regnskabet på balancen, således nedskrivningen på anlægget omkonteres til afskrivning. Omkonteringen får ingen konsekvens for anlæggets restværdi og afskrivningsprofil.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og SAP Intern.

Der er ultimo 2020 materielle anlægsaktiver for 149,7 mio. kr. Heraf udgør Grunde, arealer og bygninger samt Transportmateriel 128,8 mio. kr. Grunde, arealer og bygninger indeholder blandt andet aktiverne netværksinstallationer, alarmsystemer og udluftningssystemer for mange bygninger, som styrelsen varetager for Skatteforvaltningen. Transportmateriel vedrører tjenestebiler for Skatteforvaltningen inklusive de specialindrettede todbiler.

Årets tilgang for bygninger er 20,0 mio. kr., årets tilgang for transportmateriel er 2,9 mio. kr. og årets tilgang for inventar er 1,5 mio. kr.

Der er i 2020 foretaget afskrivninger for 15,5 mio. kr. fordelt med 3,9 mio. kr. på bygninger, 10,6 mio. kr. på biler og 1,0 mio. kr. på inventar. Der er i 2020 foretaget nedskrivninger for i alt 1,0 mio. kr. fordelt med 0,7 mio. kr. på bygninger og 0,3 mio. kr. på transportmateriel. Der er desuden overført et aktiv til Toldstyrelsen med en bogført værdi på 0,0 mio. kr. Aktivet er fuldt afskrevet og anskaffelsesprisen var 0,1 mio. kr.

Det bemærkes, at der er forskel mellem årets af- og nedskrivninger i tabel 14 på 0,9 mio. kr. og årets af- og nedskrivninger i tabel 6 på 15,5 mio. kr. Afvigelsen på 14,6 mio. kr. skyldes tilbageførsel af afskrivninger for anlæg i forbindelse med afhændelse/salg i 2020.

#### **4.1.3 Note 3: Tilgodehavender**

Samlet er der hensat i alt 243,8 mio. kr. i 2020 til tilgodehavender. Af disse udgør 145,0 mio. kr. indtægter sendt fra Skatteforvaltningens andet interne økonomisystem SAP38 til Administrations- og Servicestyrelsen som modtager for alle regnskaber i SAP Intern. Administrations- og Servicestyrelsen fordeler efterfølgende posten til de relevante styrelser. Posten er primært til Skattestyrelsen og vedrører udbyttesagen. Administrations- og Servicestyrelsen modtager månedligt disse indtægter fra SAP38 til fordeling blandt Skatteministeriets styrelser.

Indtægterne på 145,0 mio. kr. fra SAP38 fremgår også af de kortfristede gældsposter, da Administrations- og Servicestyrelsen fordeler de resterende indtægter ud til andre styrelser i 2021.

#### **4.1.4 Note 4: Likvide beholdninger**

Samlet er de likvide midler øget med 7,9 mio. kr. fra 2019 til 2020. De likvide midler udgør 133,7 mio. kr. i 2020. I 2019 var de likvide midler placeret på FF7 Finansieringskonto. I 2020 er 19,6 mio. kr. placeret på FF7 Finansieringskonto og 114,2 mio. kr. er placeret på FF5 Uforrentet konto. I 2020 er der sket likviditetsflyt mellem FF7 og FF5, hvilket ikke var sket i 2019, da det var styrelsens første år med selvstændigt regnskab.

### 4.1.5 Note 5: Hensatte forpligtelser

Af nedenstående note 5 fremgår hensatte forpligtelser.

#### Note 5: Hensatte forpligtelser

(mio. kr.)	2020
Forpligtelse til ledelsesværktøjer	5,2
Forpligtelse til engangsvederlag	4,4
Forpligtelse til special- og chefkonsulenter	0,3
Forpligtelse til reetablering	111,4
I alt	121,3

Kilde: SAP Intern.

Administrations- og Servicestyrelsen har ultimo 2020 bogført hensatte forpligtelser for samlet 121,3 mio. kr. De hensatte forpligtelser registreret som lønomkostninger udgøres af 4,4 mio. kr. vedrørende engangsvederlag for medarbejdere og honorering af særlig indsats til ledere, 5,2 mio. kr. vedrørende ledelsesværktøjer og 0,3 mio. kr. vedrørende forpligtelse til special- og chefkonsulenter. For hensatte forpligtelser registreret under den øvrige drift er indregnet 111,4 mio. kr. til reetablering.

### 4.1.6 Note 6: Eventualforpligtelser

#### Jubilæumsforpligtelse

Administrations- og Servicestyrelsen har en retlig forpligtelse til at udbetale jubilæumsgratiale til medarbejdere efter 25, 40 og 50 års ansættelse i staten. Den fulde retlige forpligtelse er pr. 31. december 2020 opgjort til 8,6 mio. kr. Inden for en femårig periode er forpligtelsen opgjort til 0,2 mio. kr. til de medarbejdere, der var ansat pr. 31. december 2020.

## 4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Styrelsen har ikke indtægtsdækket virksomhed, hvorfor tabel 15 og 16 udgår af årsrapporten.

## 4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Styrelsen har ikke gebyrfinansieret virksomhed, hvorfor tabel 17 og 18 udgår af årsrapporten.

## 4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter og forskning

Styrelsen har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter og forskning, hvorfor tabel 19 udgår af årsrapporten.

## 4.5 Forelagte investeringer

Styrelsen har ikke investeringsprojekter, som har været forelagt Finansudvalget, hvorfor tabel 20 og 21 udgår af årsrapporten.

## 4.6 It-omkostninger

Af *tabel 22* fremgår en opgørelse af Administrations- og Servicestyrelsens it-omkostninger fordelt på lønomkostninger, 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 22. It-omkostninger**

<b>Sammensætning</b>	<b>(mio. kr.)</b>
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	-
It-systemdrift	3,5
It-vedligehold	0,3
It-udviklingsomkostninger	3,9
<i>heraf af- og nedskrivninger</i>	-
Udgifter til it-varer til forbrug	4,3
<b>I alt</b>	<b>12,0</b>

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og SAP Intern.

## 4.7 Supplerende bilag

Styrelsen har ikke supplerende bilag.

