

ÅRSRAPPORT

Beskæftigelsesministeriets AdministrationsCenter

Årsrapport 2005

April 2006



BAC
Beskæftigelsesministeriets
AdministrationsCenter

Indholdsfortegnelse

1. Beretning	3
1.1 Præsentation af BAC	3
1.2 Årets økonomiske resultat	3
1.3 Årets faglige resultater	5
1.4 Forventninger til det kommende år	5
2. Målrapportering	6
2.1 Målrapporteringens 1. del - skematisk oversigt	6
2.2 Målrapporteringens 2. del - uddybende analyser og vurderinger	10
3. Regnskab	14
3.1 Anvendt regnskabspraksis	14
3.2 Resultatopgørelse	15
3.3 Balancen	16
3.4 Omregningstabel	17
3.5 Bevillingsregnskabet	17
3.6 Bevillingsafregning og akkumuleret resultat for driftsbevilling	17
4. Fremlæggelse og påtegning	18
4.1 Fremlæggelse	18
4.2 Påtegning	18
5. Bilag til regnskabet	19
5.1 Note til resultatopgørelsen - Personalebevægelser	19
5.2 Note til balancen - Immaterielle anlægsaktiver	19
5.3 Note til balancen - Materielle anlægsaktiver	20
5.4 Note til balancen - Egenkapital	20

1. Beretning

1.1 Præsentation af BAC

Beskæftigelsesministeriets AdministrationsCenter (BAC) blev etableret pr. 1. april 2003, som en fælles administrativ enhed på Beskæftigelsesministeriets område.

Det er BAC's **mission** at drive og udvikle stabile og effektive administrative serviceydelser på Beskæftigelsesministeriets område.

BAC's **vision** har fokus på det forretningsmæssige, kunderelationen og de interne udviklingsforhold.

- BAC udvikles til at levere konkurrencedygtige ydelser. Vi stræber efter at være den bedst drevne statslige administration både mht. til kvalitet og effektivitet,
- BAC vil i et tæt samarbejde og dialog med kunderne standardisere og digitalisere alle væsentlige administrative ydelser, og
- BAC stræber efter, at alle medarbejdere i BAC har optimale muligheder for at udvikle egen jobfunktion og kompetencer i et trygt og udviklende arbejdsmiljø, der fastholder og tiltrækker kompetente og engagerede medarbejdere.

BAC's **strategi og mål** er udmøntet i følgende 4 hovedformål:

- En effektiv, stabil og betryggende drift i administrationen (mål 1),
- Et effektivt og målrettet tilsyn og controlling, der sikrer en god og pålidelig økonomiforvaltning i Beskæftigelsesministeriet (mål 2),
- Bedre og billigere indkøb og udbud (mål 3), og
- Gode og effektive rapporteringer, værktøjer og informationssystemer (mål 4).

For en nærmere beskrivelse af sammenhængen mellem BAC's mission, vision, strategi og mål, henvises til BAC's resultatkontrakt for 2006 - 2009, som er offentligt tilgængelig på BAC's hjemmeside.

BAC's **hovedopgaver** omfatter følgende administrative serviceydelser:

- Administration (økonomiforvaltning, lønadministration, forsikringsordninger, fleksydelsesordninger og A-kasseadministration)
- Controlling og tilsyn
- Indkøb og udbud
- Rapporteringer, rapportværktøjer og rapportsystemer

1.2 Årets økonomiske resultat

BAC's resultat for 2005 blev i det omkostningsbaserede regnskab - 42,2 mio. kr. I det udgiftsbaserede regnskab blev resultatet (ekskl. bevillinger) - 45,0 mio. kr., jf. nedenstående tabel 1.

Forskellen mellem det omkostningsbaserede og det udgiftsbaserede resultat kan henføres til anskaffelser, reguleringer af personaleomkostninger, tilgang på udviklingsprojekter under opførelse, afskrivninger og hensættelser.

Bevillingen udgjorde 35,3 mio. kr., hvorved det samlede udgiftsbaserede resultat i 2005 for BAC blev - 9,7 mio. kr.

Tabel 1. BAC's økonomiske hovedtal (mio. kr.)

Mio. kr.	Regnskab 2005		
Ordinære driftsindtægter (ekskl. bevillinger)	4,2		
Ordinære driftsomkostninger	46,5		
<i>Heraf personaleomkostninger</i>	24,3		
Andre driftsposter, netto	0,0		
Finansielle poster, netto	0,0		
Ekstraordinære poster, netto	0,0		
Årets resultat (ekskl. bevillinger)	- 42,2		
	Driftsbevilling- /Statsvirksomhed		Anlægsbevilling
Indtægter	4,2	Indtægter	
Udgifter	49,2	Udgifter	
Årets nettoudgifter (ekskl. bevillinger)	- 45,0		
Bevilling (nettotal) inkl. TB	35,3	Bevilling (nettotal) inkl. TB	
Bevilling, udgifter, inkl. TB		Bevilling, udgifter, inkl. TB	
Årets overskud	- 9,7		
Til videreførelse	7,5		

Mio. kr.	Status pr. 31.12.2005
Anlægsaktiver i alt	10,7
Heraf immaterielle anlægsaktiver	10,4
Heraf materielle anlægsaktiver	0,3
Omsætningsaktiver i alt	6,0
Aktiver i alt	16,7
Egenkapital	45,3
Hensatte forpligtelser	- 0,7
Øvrige forpligtelser	- 8,5
Passiver i alt	36,1

Note: Nogle poster optræder med mindre beløb, fx "Finansielle poster, netto", og fremgår derfor ikke som følge af afrunding

I sammenligning med 2004 har indtægterne været på et nogenlunde uændret niveau (4,1 mio. kr. i 2004 og 4,2 mio. kr. i 2005), hvorimod udgifterne er øget fra 39,1 mio. kr. i 2004 til 49,2 mio. kr. i 2005. Stigningen i udgifterne kan bl.a. forklares ved større projekter, såsom Sorda, omkostningsbaserede regnskaber, E-fakturering og rejseadministrationssystemet.

Underskuddet finansieres ved videreførelsessaldoen for 2004. Videreførelsen på 7,5 mio. kr. fremkommer ved fra videreførelsen ultimo 2004 (21,5 mio. kr.) at fradrage årets resultat (9,7 mio. kr.) samt bortfald til Finansministeriet (4,3 mio. kr.), jf. Finansministeriets cirkulæreskrivelse om disponering af videreførsel fra 2005 til 2006 af 6. februar 2006.

Det fremgår af tabel 1, at "Aktiver i alt" og "Passiver i alt" ikke balancerer. Forklaringen hertil er, at BAC ikke har sin egen bogføringskreds, men indgår i en fælles bogføringskreds med DEP og BIT. Der henvises til tabel 5 i afsnit 3.3.

1.3 Årets faglige resultater

Nedenstående skema 1 viser BAC's målopfyldelse for samtlige 43 krav anført i BAC's resultatkontrakt specificeret på hovedmål. For så vidt angår det hertil anvendte økonomi- og ressourceforbrug medgået til målopfyldelsen henvises til skema 3 i afsnit 2.1.

BAC har i 2005 fuldt ud opfyldt 31 ud af de 43 krav. Der er 4 krav, som ikke kan anses for at være opfyldt. De resterende krav er delvist opfyldt.

Skema 1: Oversigt over målopfyldelsen fordelt på hovedformål

Hovedformål	Resultatkrav antal	Opfyldte resultatkrav antal	Delvist opfyldte resultatkrav antal	Ikke opfyldte resultatkrav antal	Vægte
Administration (mål 1)					
Produkter og ydelser i adm.	4	3	1	0	300
Nye produkter og ydelser	13	9	2	2	300
Controlling og tilsyn (mål 2)	11	10	1		200
Indkøb og udbud (mål 3)	8	7		1	100
Gode og effektive rapporter mv. (mål 4)	7	2	4	1	100
I alt	43	31	8	4	1000

Produkter og ydelser i administrationen (de 4 første krav under mål 1), som omfatter BAC's løbende drift, controlling og tilsynsopgaver (mål 2) samt indkøb og udbud (mål 3) har udvist meget tilfredsstillende resultater. Nye produkter og ydelser i administrationen (kravene 5 til 17 under mål 1) viser en tilfredsstillende målopfyldelse, idet de delvist opfyldte og ikke opfyldte mål overvejende hænger sammen med udefra kommende forhold.

Målopfyldelsen vedrørende gode og effektive rapporter mv. (mål 4) er ikke helt tilfredsstillende, idet alene det ikke opfyldte mål og et af de delvist opfyldte mål hænger sammen med eksterne forhold.

På baggrund af opgørelsen af den samlede vægtning af resultatkravene, har BAC opnået 850 ud af 1000 mulige points. Dette må anses for tilfredsstillende.

Afvigelserne i målopfyldelsen vedrører gennemgående udefra kommende forhold og forhold, som ikke med rimelighed kunne forudses ved resultatkontraktens indgåelse. Set i sammenhæng med, at BAC i 2005 har leveret en ekstraordinær effektivisering er det BAC's samlede opfattelse, at målopfyldelsen har været tilfredsstillende i 2005.

1.4 Forventninger til det kommende år

Med bl.a. input fra brugerundersøgelsen fra maj 2005 har BAC udarbejdet en revideret strategiplan, som på en række områder beskriver initiativer, som agtes igangsat. Større opgaver og mål for 2006

er fastlagt i centrets resultatkontrakt. Såvel strategiplan som resultatkontrakt er offentligt tilgængeligt på BAC's hjemmeside.

Resultatkontrakten opdeler målene i 2 effektområder. Område 1 relaterer de faste driftsmål for BAC's kerneområder til sikring af en stabil, sikker og effektiv administration. Område 2 relaterer sig til målene omkring udvikling af bedre og mere effektive administrative systemer og processer. Som et særligt fokusområde i 2006 peges på den løbende opfølgning og vurdering af produktivitet, omkostninger og effekter for at måle stabiliteten og kvaliteten af de administrative serviceydelser på økonomiområdet. Målet er på sigt at kunne benchmarke på pris og kvalitet med andre administrationscentre i det offentlige såvel som i det private. Af nye opgaver kan nævnes overførslen af økonomiadministrationen fra AF og AMS pr. 1. januar 2007, der vil indebære en udvidelse af medarbejderstaben på ca. 50 %. Som følge af den geografiske spredning af AF vil der være en del praktiske opgaver, som skal løses i 2006 forud for overførslen.

For så vidt angår de økonomiske rammer for 2006 fremgår det af "Finanslov for finansåret 2006", at nettoudgiftsbevillingen i forhold til 2005 vil være faldende og i 2006 vil udgøre 33,8 mio. kr.

2. Målrapportering

2.1 Målrapporteringens 1. del - skematisk oversigt

BAC's resultatkontrakt for 2005 indeholder i alt 43 resultatkrav, som er opdelt på 16 grupperinger af resultatkrav under de 4 hovedmål. I nedenstående skema 2 er for hvert af de 43 krav angivet en kort beskrivelse af resultatkravet og målopfyldelsen, herunder en resultatvurdering. For en nærmere præsentation af samtlige 43 resultatkrav i deres helhed henvises til resultatkontrakten, der er offentligt tilgængeligt på BAC's hjemmeside.

Skema 2: BAC's resultatkrav og målopfyldelse 2005

Ydelse/Resultatkrav	Resultat	Resultatvurdering
Mål 1: En effektiv, stabil og betryggende drift i administrationen		
1: BAC efterlever SLA'erne med enhederne	opfyldt	Serviceleveranceaftalerne efterleves for BAC's vedkommende inden for rejseadministration og kreditoradministration. Efterleves i mindre grad inden for rapporteringsområdet. På øvrige områder måles der på kunden og ikke på BAC.
2: Månedlig opfølgning og præsentation af produktionen og kvaliteten i administrationen via driftsstatistikken	opfyldt	Driftsstatistikken fungerer og udvides til at omfatte flest mulige produkter.
3: I 2. halvår opgøres prisen (produktiviteten) på de enkelte ydelser	delvist opfyldt	Arbejdet med at kunne opgøre prisen (produktiviteten) på de enkelte ydelser har i 2005 resulteret i etableringen af et nyt registreringsgrundlag som vil muliggøre opgørelser i 2006. Dog er der i 2005 beregnet pris for rejseadministration.
4: Brugerundersøgelsen indgår i vurderingen af målopfyldelsen af hovedmål 1	opfyldt	På baggrund af brugerundersøgelsen fra PA Consulting Croup, som forelå i maj 2005, er der foretaget en vurdering af BAC's målopfyldelse af hovedmål 1.
5: Åbningsbalancerne skal være udarbejdet, valideret og afsendt til RR ultimo 1. halvår 2005	opfyldt	Åbningsbalancerne blev udarbejdet, valideret og afsendt til RR rettidigt.
6: Der udarbejdes i 2005 nye og standardiserede kontoplaner	opfyldt	Der er fra og med finansåret 2006 indført ensartet finanskontoplan for alle enheder i BM undtagen AMI
7: I 2005 vil de endelige tilpasninger og services vedr. det nye rejsesystem blive	delvist opfyldt	BAC har anvendt rejsesystemet i forhold til kunderne siden 4. kvartal 2005. Systemet er successivt udrullet i 1.

foretaget. Endelig afpudsning og vurdering af effektiviseringsgevinsterne og kvalitetsløftet foretages i 2. halvår 2005		halvår 2006 i forhold til den rejsende. Som følge af forsinkelser, såsom vanskeligheder med integrationen mellem Rejsesystemet og Navision-plattformen hos KMD, vil vurdering af effektiviseringsgevinster først kunne gennemføres i 2006.
8: Fælles retningslinier for rejser og taxa forelægges KCL i 1. halvår 2005 og implementeres herefter i alle enheder	opfyldt	Reviderede retningslinier for rejser og taxa-kørsel for hele BM er udarbejdet og godkendt. Udkast til ny rejsepolitik blev sendt i høring i maj 2005. Imidlertid trak høringsfasen ud, hvilket bevirkede, at de endelige reviderede retningslinier først blev forelagt og godkendt af KCL i december 2005.
9: Primo 2005 implementeres systemet for BAC's kunder. HotFIX4 implementeres januar 2005 og fakturaafregningssystem implementeres forskudt i enhederne i løbet af 2. og 3. kvartal 2005. Effektiviseringsgevinster og kvalitetsløft vurderes i 2. halvår 2005	delvist opfyldt	HOTFIX4 fra ØS blev implementeret januar 2005, hvilket sikrede overholdelse af Bekendtgørelse nr. 991. Implementeringen af fakturaafregningssystemet er forsinket som følge af vanskeligheder med integrationen til Navision-plattformen hos KMD. Det udrulles først i 1. halvår 2006. Systemet er implementeret i pilot hos BAC i februar 2006. Som følge af forsinkelserne vil vurdering af effektiviseringsgevinster først kunne gennemføres i 2006.
10: På baggrund af udmeldinger fra ØS udarbejdes i samarbejde med styrelserne handlingsplaner for indførelse af Nemkonto i BM	opfyldt	Nemkonto er i drift for så vidt angår løn. Øvrige områder, såsom leverandørbetalinger fra Navision, afventer Pengeinstitut-aftalenummer fra JNE til brug ved opsætningen i Navision.
11: Marts 2005 vælges leverandør blandt 6 prækvalificerede til levering af fremtidigt medlemssystem	opfyldt	Der blev valgt leverandør i marts 2005
12: I juni måned gennemføres test i forbindelse med større opkrævning af forsikringspræmie	opfyldt	Der blev gennemført et længere testforløb fra august til december 2005 på baggrund af data fra juni 2005.
13: Senest november måned sættes det nye system i drift	ikke opfyldt	Opgaven har vist sig at være mere komplekst, hvilket testforløbet afspejlede. På denne baggrund blev projektet replanlagt. Driftsstart forventes til maj 2006 for F-ordningen og til september 2006 for a-ordningen. Ovenstående har betydet, at vurderingen af effektiviseringsgevinsterne først vil kunne foreligge ultimo 2006
14: Effektiviseringsgevinster og kvalitetsløft vurderes i 1. halvår 2006	ikke opfyldt	
15: Administrationen af F-ordningen er ledelsesmæssigt overført til BAC 1. marts 2005. 5 medarbejdere er fortsat indhuset i ADIR	opfyldt	Den fysiske overflytning af forsikringsordningerne blev gennemført i juni 2005.
16: Lønfunktionen i AT, AMS og AF, i alt 12 årsværk, overføres til BAC i 2005	opfyldt	Overflytning af lønfunktionen fra AMS/AF i marts 2005 og fra AT i august 2005.
17: Der udarbejdes nye snitflader mellem BAC og ASK vedr. overførelse af regnskabsfunktionen i ASK til BAC. Det besluttes i hvilket omfang, der skal overflyttes regnskabsopgaver fra AMI til BAC	opfyldt	Der er udarbejdet forslag til snitflader mellem BAC og ASK med henblik på overdragelse af regnskabsfunktionen. En tilsvarende evt. overførelse af opgaver fra AMI er besluttet udskudt til senere.
Mål 2: Et effektivt og målrettet controlling og tilsyn, der sikrer en god og pålidelig forvaltning		
18: I samarbejde med styrelserne gennemføres bevillingskontrollen for 2004 i henhold til regler og retningslinier	opfyldt	Bevillingskontrollen gennemføres planmæssigt i henhold til regler og retningslinier.
19: Instrukser holdes løbende ajour	opfyldt	Instrukserne holdes løbende ajour.
20: Løbende rettidig opfølgning på RR's bemærkninger og anbefalinger til ministeriets finansielle økonomiforvaltning	opfyldt	Der følges løbende op på bemærkninger og anbefalinger fra RR
21: Eksterne og interne tidsfrister overholdes, herunder bl.a. lønrapportering, regnskaber og	opfyldt	Diverse eksterne og interne tidsfrister overholdes.

relation til RR		
22: Månedlig regnskabsmæssig opfølgning på udgifterne på løn og øvrig drift	opfyldt	Bliver fulgt op i forbindelse med regnskabsgodkendelsen, hvor de fungerer som uddata for Navision i forhold til SB og SKS
23: Der sikres en rettidig (månedlig) bogføring af konti på BM's område, herunder særligt konti omfattet af de kommunale refusionsordninger, jf. driftsaftale med Socialministeriet	opfyldt	Er opfyldt med RR's rapport af 23/12-2005 vedr. revision af administration af refusioner til kommunerne i Arbejdsdirektoratet.
24: BAC sikrer en rettidig registrering og at materialet løbende bliver stillet til rådighed for enhederne i henhold til aftalte tidsfrister. BAC indkalder relevant materiale og styrelserne sikrer, at regnskabsmaterialet tilgår BAC	opfyldt	Anses for opfyldt fordi hovedparten af tidsfristerne er opfyldte.
25: Ved revidering af BM's administration skal RR's samlede vurdering være mindst "tilfredsstillende"	opfyldt	Den opnåede karakter for arbejdet forventes at ligge på "tilfredsstillende" for 2005.
26: BAC's metode for teknisk indeksering af RR's bemærkninger følges op og videreudvikles	delvist opfyldt	Videreudviklingen af indekseringsarbejdet er delvist blevet videreudviklet, ligesom arbejdet er sat i bero som en konsekvens af etableringen af en departemental tilsyns- og kontrolenhed.
27: I april-maj 2005 afholdes på direktorniveau status over økonomiforvaltningen i styrelserne og BAC's serviceydelser	opfyldt	Der er på direktorniveau gjort status over økonomiforvaltningen
28: En brugerundersøgelse indgår i vurderingen af målopfyldelsen af hovedmål 2	opfyldt	Der er gennemført en brugerundersøgelse i 2005.
Mål 3: Bedre og billigere indkøb og udbud		
29: Udarbejdelse inden 1. marts 2005 af udkast til justering af BM's indkøbspolitik samt skabelon til brug for enhedernes indkøbshandlingsplaner	opfyldt	Der er udarbejdet ændringer til ministeriets indkøbspolitik
30: Der udarbejdes en strategi og en handlingsplan for e-handel i BM samt gennemførelse af en analyse af indkøbsorganisationen	opfyldt	Der er udarbejdet strategi, handlingsplaner samt en analyse af indkøbsorganisationen.
31: Der følges op på enhedernes målopfyldelse i forhold til BM's indkøbspolitik, ligesom det sikres, at enhederne er bekendt med indgåede aftaler	opfyldt	Enhedernes målopfyldelse fremgår af driftsstatistikken på BAC's hjemmeside, hvor enhederne også kan gøre sig bekendt med indgåede aftaler.
32: BM's samlede omsætning på SKI-aftaler skal øges med mindst 25 % fra 2004 til 2005	ikke opfyldt	Dette mål blev ikke opfyldt. Det forventes, at der ved den planlagte professionalisering vil kunne sikres en vækst på området. BAC har kun indirekte mulighed for at påvirke målopfyldelsen.
33: Der udarbejdes i 1. halvår vejledninger for nationale udbud og for EU-udbud	opfyldt	På udbudsområdet er udarbejdet de omhandlede vejledninger
34: Udarbejdelse inden 1. marts 2005 af udkast til justering af BM's udbudspolitik	opfyldt	Der blev udarbejdet udkast til justering af BM's udbudspolitik
35: Der udarbejdes inden 1. maj 2005 en udbudshandlingsplan	opfyldt	Udbudshandlingsplanen blev udarbejdet
36: Sikrer fremdriften i gennemgangen og vurderingen af ministerområdets opgaveportefølje i forhold til udbudsegnethed samt sikrer overholdelse af tidsfrister for opgavegennemgangen	opfyldt	BAC's projektledelse af opgavekataloget har i 2005 overholdt tidsfristerne.
Mål 4: Gode og effektive rapporter, værktøjer og informationssystemer		
37: Løbende lønfremskrivningsmodel i	opfyldt	Den løbende lønfremskrivningsmodel som præsenteres på

relation til drøftelse i KCL (anvendelse af SOL)		KCL er fastlagt i samarbejde med departementet. Fremskrivningen foretages i SOL, og bliver efter bl.a. høring i enhederne fremsendt til DEP, hvorefter det præsenteres på KCL.
38: Lønfremskrivningsmodel til virksomhedernes interne brug (anvendelse af SOL)	delvist opfyldt	Der laves lønfremskrivningsmodeller til enhederne, men ikke i SOL. SOL-udviklingsprocessen er udskudt til 2006.
39: Løbende dataopsamling og overvågning vedr. det finansielle tilsyn	opfyldt	Der foretages løbende overvågning og opsamling af data vedr. det finansielle tilsyn.
40: Månedlig opdatering af den elektroniske bevillingskontrol	delvist opfyldt	Har leveret bevillingskontrol men pga. afstemningsproblemer mellem Navision og SKS blev bevillingskontrollen i en periode holdt tilbage, idet vi fokuserede på afstemningsproblematikken.
41: Månedlige opgørelser over fravær og ferie til BAC's lønadministrationskunder	delvist opfyldt	Ikke standardiseret rapportering efter kundernes behov – afventer valg af rapporteringsmodel til BM.
42: Der nedsættes en styregruppe, der i 1. kvartal udarbejder et kommissorium for udrulning af aktivitetsregistreringen, herunder udarbejdelse af en handlingsplan for udrulning	delvist opfyldt	I 2005 blev det personaleadministrative system, ScanPas, udrullet for DEP, BIT, BAC og AKS. Efter indstilling fra BAC blev der af KCL truffet beslutning om overgang til aktivitetsstyring i hele ministeriet. Projektet er udskudt, da ScanPas ikke er udrullet til alle institutioner. Dette arbejde vil pågå i 2006 og 2007. ScanPas ligger i departementet. Udrulning er en nødvendig forudsætning for BAC's aktivitet.
43: Der gennemføres pilotprojekter vedr. fraværsregistrering i ASK, DEP, BIT og BAC i 2005 mhp. udrulning i hele BM i 2006	ikke opfyldt	De omhandlede pilotprojekter er ikke gennemført på fraværsområdet. BAC er indtil videre at betragte som bruger af systemet, der p.t. er forankret i KPC. Projektet er udskudt, da ScanPas ikke er udrullet til alle institutioner. ScanPas ligger i departementet. Udrulning er en nødvendig forudsætning for BAC's aktivitet.

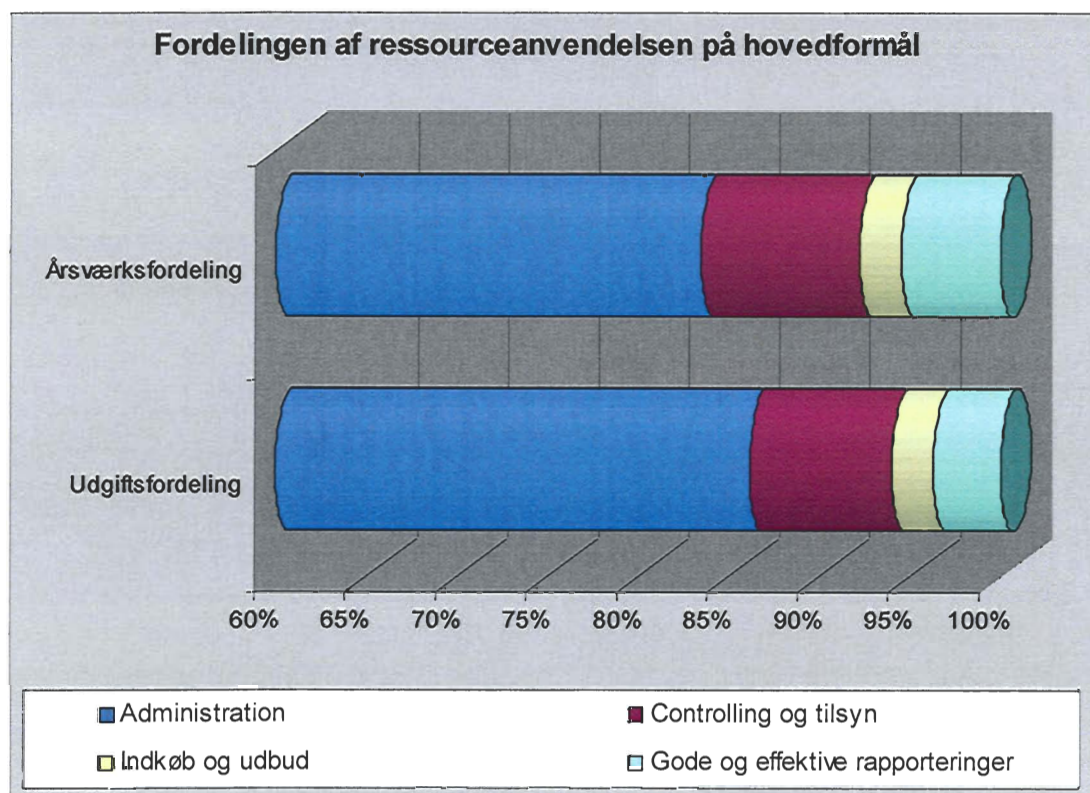
For så vidt angår de mål som kun er blevet opfyldt delvist eller som ikke er blevet opfyldt, er den gennemgående årsag, at der har vist sig vanskeligheder/er opstået vanskeligheder, som har vanskeliggjort eller ligefrem umuliggjort en egentlig målopfyldelse. De omhandlede vanskeligheder vedrører bl.a. målene 7, 9, 13, 14, 26, 41, 42 og 43. Vanskeligheder vedrører navnlig forhold BAC ikke har haft indflydelse på.

Nedenstående skema 3 viser en aggregeret opgørelse på hovedmål af økonomi- og ressourceforbruget forbundet med BAC's målopfyldelse for samtlige 43 krav anført i BAC's resultatkontrakt. Økonomiforbruget er foretaget i det udgiftsbaserede regnskab og ressourceforbruget er opgjort med udgangspunkt i tidsregistreringen.

Skema 3: Økonomi- og ressourceforbrug forbundet med målopfyldelsen (udgiftsbaseret)

Hovedmål (mio. kr.)	Indtægter	Udgifter	Netto	Arsværk (netto) anvendt på målopfyldelsen
Administration	-4,2	43,0	38,8	49
Controlling og tilsyn	0,0	3,5	3,5	5
Indkøb og udbud	0,0	1,1	1,1	1
Gode og effektive rapporteringer	0,0	1,6	1,6	3
Total	-4,2	49,2	45,0	59

Nedenstående er grafisk vist fordelingen af ressourceanvendelsen på hovedformål.



2.2 Målrapporingens 2. del - uddybende analyser og vurderinger

Ved udvælgelse af mål til dette afsnit har BAC bl.a. lagt på, om målet er ikke-opfyldt eller kun delvist opfyldt, herunder om målet har været vanskeligere at opfylde end først antaget (fx digital fakturering, Sorda samt aktivitets- og fraværsregistrering), om målet udgør et væsentligt element i vores virke både nu og i fremtiden (fx driftsstatistikken og de omkostningsbaserede regnskaber), og om målet eventuelt indgår som et væsentligt indsatsområde i en overordnet effektiviseringsstrategi på hele ministerområdet (fx indkøbs- og udbudsområdet). De udvalgte mål berører alle 4 hovedmål bortset fra hovedmål 2.

Mål 1: Effektiv, stabil og betryggende drift i administrationen

Driftsstatistikken (mål 2)

BAC's ydelser og arbejdsprocesser inden for administrationen er beskrevet i instrukserne og serviceleveranceaftalerne. Herigennem fremgår dels hvorledes en stabil og betryggende drift sikres, og dels til hvilken kvalitet ydelserne leveres. Dokumentationen for produktionen og opfyldelse af kvalitetsniveau leveres via BAC's driftsstatistik, som månedligt bliver opdateret på Koncernintranettet og BAC's hjemmeside.

Der er en månedlig opfølgning via driftsstatistikken over følgende områder: Regnskabsgodkendelse, standardrapporter, beholdningsafstemning, lønbilag, rejseadministration, indkøb/udbud og forsikringsordningerne. Driftsstatistikken fungerer, og som det fremgår af skema 2 i afsnit 2.1 er et resultatkrav herom opfyldt.

Brugerundersøgelsen (mål 4)

I vurderingen af målopfyldelsen af hovedmål 1 har BAC fået foretaget en brugerundersøgelse hos PA Consulting Group. Undersøgelsen, som forelå i maj 2005, har overordnet haft til formål at tilvejebringe en vurdering af BAC's hidtidige arbejde og fremdrift.

Undersøgelsen konkluderer, at på såvel driftsområdet (den fra enhederne overflyttede drift samt driftsrelaterede udviklingsopgaver) som i forbindelse med eksternt påførte udviklingsopgaver, har BAC "overvejende klaret sig godt". Det anføres, at på trods af vanskelige etableringsbetingelser, har overførslen og sikringen af den daglige drift i det store og hele fungeret tilfredsstillende. Det vurderes, at BAC har opnået de resultater, som enhederne har kunnet forvente. Driften er stabil, og en væsentlig opgave for BAC bliver nu at fastholde og yderligere forbedre den eksisterende drift.

Rapporten indeholder en nærmere gennemgang af en række administrative områder, såsom bl.a. lønadministration, fakturering, omkostningsbaserede regnskaber og udbuds- og indkøbsfunktionen. Gennemgangen indeholder på flere punkter forslag til forbedringsmuligheder, men grundlæggende underbygger brugerundersøgelsen, at der hidtil er sket en tilfredsstillende målopfyldelse.

Omkostningsbaserede regnskaber (mål 5)

BAC er ansvarlig for Beskæftigelsesministeriets samlede overgang til omkostningsbaserede regnskabsprincipper. Overgangen til de nye principper betyder i forhold til den fremtidige regnskabsaflæggelse, at der stilles en række nye krav til håndtering af indtægter og omkostninger i regnskabet.

Processen for overgangen til de nye principper har i høj grad været fastsat af Finansministeriet. Der har således været en fast tidsfrist for indlevering af åbningsbalancer medio 2005, og der har med årsafslutningen for 2005 ligeledes været en sidste tidsfrist for at indarbejde eventuelle rettelser til åbningsbalancen samt bevægelser i 2005. BAC har sammen med BM's institutioner overholdt begge tidsfrister. Et resultatkrav i resultatkontrakten vedrørende åbningsbalancerne er blevet opfyldt, jf. skema 2 i afsnit 2.1.

BAC har under processen erkendt, at overgangen til de nye principper har krævet og vil også i fremtiden kræve store ressourcer til opkvalificering af ministeriets medarbejdere samt udarbejdelse af nye forretningsgange og opfølgingsværktøjer. Der vil i 2006 være fokus på dette.

Digital fakturering (mål 9)

Som konsekvens af Lov om offentlige betalinger, der stiller krav om anvendelsen af elektronisk betalingsforvaltning, iværksatte BAC på Beskæftigelsesministeriets vegne et projekt med henblik på at implementere et elektronisk indkøbssystem. Valget faldt på Gatetrades e-Procurement. I første omgang gøres hele den interne proces vedrørende fakturahåndteringen elektronisk. I anden omgang forventes hele indkøbsprocessen at blive elektronisk.

Hensigten med etableringen af et elektronisk workflow er, at data registreres der, hvor de fødes og derfra eksporteres og genbruges i andre løsninger, som f.eks. økonomisystemet Navision Stat.

Forventningen er, at et elektronisk workflow effektiviserer de eksisterende processer i BAC's økonomiafdeling. Dermed bidrager projektet til det samlede krav om 15 pct. effektiviseringer i BAC over en 3-årig periode. Samtidig knyttes den elektroniske indkøbsproces sammen med en

målrettet strategi om økonomisk bedre leverandøraftaler samt et krav om bedre efterlevelse i ministeriets enheder, hvilket samlet set forventes at give betydelige indkøbsbesparelser.

Resultatmålet er delvist opfyldt, da Hotfix 4 blev implementeret inden 1. februar 2005 i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 991. Implementeringen af e-Procurement er imidlertid blevet forsinket som følge af vanskeligheder med integrationen til Navision platformen hos KMD. På BAC's foranledning gennemførte Økonomistyrelsen både en integrationstest og en funktionalitetstest af e-Procurement i 4. kvartal 2005. I januar 2006 tog BAC systemet i drift. I løbet af 2. og 3. kvartal 2006 forventes de resterende enheder i BM at gå i drift.

Sorda - administrativt system vedr. forsikringsordningerne (mål 11 - 14)

Udskiftningen af Sorda med et nyt IT system til administration af Forsikringsordningerne har til formål at etablere et driftsikkert system med nutidig teknologi og sikkerhed samt sikre, at den regnskabsmæssige registrering entydigt foretages i Navision. Systemet er overtaget fra Socialministeriet, og har en række mangler, som også er blevet påpeget af Rigsrevisionen. De omhandlede mangler vil være elimineret ved idriftsættelse af det nye system. Udskiftningen har tillige til formål at sikre større omkostningseffektivitet, sikre overholdelse af nye retningslinier for udbetaling, fx Nemkonto, samt dokumentere administrationen af forsikringsordningerne, hvilket dog først har effekt efter implementering af det nye system og dermed af nye arbejdsgange.

Ordningens kompleksitet blev tydeliggjort under testen (mål 12) og ved dokumentation af det store antal fejl, som konstateredes i forbindelse med testen. Dette har betydet, at projektet er blevet replanlagt og at driftsstart forventes i maj 2006 for F-ordningen og i september 2006 for a-ordningen. Dokumentation af effektiviseringsgevinster og kvalitetsløft vil derfor først kunne foreligge ultimo 2006.

Kompleksiteten af regelsættet knyttet til administrationen betyder, at der systemmæssigt er mange forskelligheder i administrationen på tværs af ordningerne, fx er der stor forskel på rykker-procedurer og praksis for hvornår forsikrede skal udelukkes for ordningerne - disse kan ikke administreres for ca. 115.000 forsikrede af forholdsvis få ressourcer uden at der er en vis udstrækning af automatik indbygget.

Resultatkontrakten indeholder 4 mål vedr. Sorda, hvoraf 2 blev opfyldt (mål 11 og 12) og 2 ikke blev opfyldt (mål 13 og 14), jf. skema 2 i afsnit 2.1. Ovenstående vanskeligheder har betydet forsinkelser for så vidt angår målene om idriftsættelse (mål 13) og vurderinger af effektiviseringsgevinster og kvalitetsløft (mål 14).

Mål 3. Bedre og billigere indkøb og udbud

Delmålene for 2005 på dette område (målene 29 - 36) har omfattet udformning af strategi, handlingsplaner og vejledninger samt en analyse af indkøbsorganisationen. Selvom årets mål er nået, har der været forsinkelser undervejs. Men med arbejdet i 2005 er grundlaget skabt for, at der i 2006 kan implementeres en ny indkøbsorganisation i hele ministeriet. Denne organisation skal sikre at strategi og handlingsplaner kan implementeres og videreudvikles, og dermed at målet om bedre og billigere indkøb kan nås. Ligeledes sættes der i 2006 igen fokus på datagrundlaget.

På udbudsområdet har arbejdet med udbudshandlingsplan og -politik i 2005 bl.a. resulteret i stigende efterspørgsel efter vejledning og rådgivning i forbindelse med konkrete udbud. Ligeledes opleves en stigende accept af og interesse for at gennemføre udbud i samarbejde med andre

myndigheder. I 2006 vil der blive sat yderlige fokus på disse områder og at tilpasse dette til enhedernes behov samt ikke mindst at sætte fokus på kompetenceudvikling. BAC forventer i andet halvår 2006 at gennemføre en lille brugerundersøgelse på området.

BAC har projektledelsen for arbejdet med opgavekataloget, som i 2005 blev et projekt under projektforum. Projektets første del skrider p.t. frem som planlagt og det forventes at anden del sættes i gang efter sommeren 2006, således at projektet, som det kræves, kan være afsluttet med udgangen af 2007.

Resultatkontrakten indeholder 8 mål vedr. bedre og billigere indkøb og udbud. Alle mål blev opfyldt bortset fra et særskilt mål om, at BM's samlede omsætning på SKI-aftaler skulle øges med mindst 25 % fra 2004 til 2005, jf. skema 2 i afsnit 2.1.

Mål 4: Gode og effektive rapporter, værktøjer og informationssystemer

Aktivitetsregistrering (mål 42)

Medio 2005 påbegyndte ministeriet en udrulning af det personaleadministrative system ScanPas. Systemet skal blandt andet anvendes til medarbejdernes registrering af tidsforbrug på aktiviteter (gældende for samtlige medarbejdere i ministeriet). Denne udrulning blev gennemført for DEP, BIT, BAC og AKS i 2005, mens udrulningen for de resterende institutioner først vil ske i løbet af 2006.

Ultimo 2005 tog BAC initiativ til at udarbejde indstillinger til KCL vedrørende en formel beslutning om overgang til aktivitetsstyring i ministeriet, herunder oprettelse af en tværgående driftsgruppe med ansvar for aktivitetsstyring i hele ministeriet. Arbejdet med overgang til aktivitetsstyring vil forløbe gennem 2006 og 2007.

Resultatmålet i resultatkontrakten vedr. aktivitetsregistrering er som følge af ovenstående delvist opfyldt, jf. også resultatvurderingen i skema 2 i afsnit 2.1.

Fraværsregistrering (mål 43)

Der er ikke som planlagt gennemført pilotprojekter på fraværsområdet. Projekterne var tænkt sammenhængende med udrulningen af tidsregistreringen. Tidsregistreringen, Scantid, er dog blevet knyttet tæt til udrulning af det personaleadministrative system ScanPas, som er forankret i Departementet.

Udrulningen af Scantid blev forsinket i forhold til de oprindelige planer og BAC, BIT og DEP er som de eneste gået i drift september 2005.

Scantid skal være datakilde i forhold til fraværsregistrering. Derfor er standardiseringen afhængig af en fællesanvendelse af systemet og en fælles registreringsramme.

Der er endnu ikke fastlagt snitflader i forhold til Scantid. BAC er indtil videre at betragte som bruger af systemet, da der ikke er forankret opgaver i forhold til Scantid i BAC. HR-systemet og dermed Scantid er forankret i KPC.

Der skal i det fremadrettede arbejdes på at Scantid kan aflevere oplysninger direkte i SLS-FRAV.

Resultatmålet i resultatkontrakten vedr. fraværsregistrering er som følge af ovenstående ikke opfyldt, jf. også resultatvurderingen i skema 2 i afsnit 2.1.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis 2005

Regnskabsgrundlag

BAC er pr. 1. januar 2005 overgået til omkostningsbaserede regnskabsprincipper. Praksis er fastlagt ud fra Økonomistyrelsens regnskabsprincipper og procesvejledninger, som de har set ud på www.oav.dk i 2005. Ministeriets institutioner tilstræber retvisende og sammenlignelige regnskaber og har derfor arbejdet efter samme regnskabspraksis med enkelte undtagelser jævnt før nedenfor.

De økonomiske konsekvenser af overgangen til nye regnskabsprincipper fremgår af nedenstående tabel 6 (omregningstabellen).

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet ud fra det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Alle omkostninger, der er afholdt for at opfylde årets mål og formål er indregnet i resultatopgørelsen. Dette gælder også afskrivninger, nedskrivninger, hensættelser og hensatte forpligtelser.

Anlægsaktiver indregnes i balancen på betalings-/ibrugtagelsestidspunktet. Der anvendes en generel bagatelgrænse på 50.000 kr. for enkeltstående aktiver, 2.000 kr. for it-udstyr som aktiveres i tvungne bunker og 0 kr. for anskaffelser til brug for udviklingsprojekter under opførelse med en samlet kostpris på over 50.000 kr. Anskaffelse af materielle aktiver under 50.000 kr. til brug for udviklingsprojekter under opførelse aktiveres sammen med projektets immaterielle aktiver.

Løbende almindelig vedligeholdelse af immaterielle aktiver omkostningsføres. Forbedringer af eksisterende immaterielle aktiver aktiveres i det omfang forbedringen er væsentlig (ny funktionalitet/forlængelse af levetid) og opfylder kravene til et selvstændigt udviklingsprojekt.

Afskrivningsperioderne følger Økonomistyrelsens retningslinjer.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostning i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Forventede omkostninger til flekstimer, resultatløn, åremålsansættelser og reetableringsomkostninger ved fraflytning af lejemål hensættes i det omfang de kan opgøres pålideligt. Aftaler om betaling og betalingstidspunkt opfattes som en kortfristet forpligtelse.

Feriepengeforpligtelser og skyldigt over-/merarbejde er afsat under kortfristede forpligtelser.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 4: Resultatopgørelsen for BAC (mio. kr.)

Resultatopgørelse		2005	2006 (B)
Note	Ordinære driftsindtægter		
	Salg af vare og tjenesteydelser	3,7	
	Tilskud til egen drift	0,5	
	Øvrige driftsindtægter	0,0	
	Ordinære driftsindtægter i alt	4,2	5,3
	Ordinære driftsomkostninger		
	Forbrugsomkostninger		
	Husleje	2,9	
	Andre forbrugsomkostninger	17,5	
	Forbrugsomkostninger i alt	20,4	17,7
1	Personaleomkostninger		
	Lønninger	22,6	
	Pension	2,5	
	Lønrefusion	- 1,1	
	Andre personaleomkostninger	0,3	
	Personaleomkostninger i alt	24,3	21,4
	Andre ordinære driftsomkostninger	1,3	
	Af- og nedskrivninger	0,5	
	Ordinære driftsomkostninger i alt	46,5	39,1
	Resultat af ordinær drift	42,2	33,8
	Andre driftsposter		
	Andre driftsindtægter	0,0	
	Andre driftsomkostninger	0,0	
	Resultat før finansielle poster	42,2	33,8
	Finansielle poster		
	Finansielle indtægter	0,0	
	Finansielle omkostninger	0,0	
	Resultat før ekstraordinære poster	42,2	33,8
	Ekstraordinære poster		
	Ekstraordinære indtægter	0,0	
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	
	Årets resultat	42,2	33,8

Note til tabel 4: Nogle poster optræder med mindre beløb, fx "Øvrige driftsindtægter", og fremgår derfor ikke som følge af afrunding. Budgettal for 2006 er fra "Finanslov for finansåret 2006"

Denne årsrapport for BAC er den 1. årsrapport udarbejdet efter omkostningsbaserede regnskabsregler, og der er med henvisning til Økonomistyrelsens "Vejledning om udarbejdelse af årsrapport" af 14. december 2005 derfor ikke i tabel 4 anført sammenlignelige tal for de foregående år. Resultatopgørelsen udgør en specificeret opgørelse af 1. del af tabel 1. For så vidt angår det totale årsværksforbrug samt til- og afgang af medarbejdere, henvises til noten i afsnit 5.1

3.3 Balancen

Tabel 5 Balancen (mio. kr.)

Note	Aktiver	2005	2004	Note	Passiver	2005	2004
	Anlægsaktiver			4	Egenkapital i alt	45,3	
2	Immaterielle anlægsaktiver						
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	5,0	0,2				
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,2	0,3		Hensættelser	- 0,7	- 0,5
	Udviklingsprojekter under opførelse	5,2	4,4				
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	10,4	4,9				
3	Materielle anlægsaktiver				Langfristede gældsposter		
	Grunde, arealer og bygninger						
	Infrastruktur				Prioritets gæld		
	Produktionsanlæg og maskiner				Anden langfristet gæld		
	Transportmateriel						
	Inventar og IT-udstyr	0,3	0,1		Statsgæld		
	Igangværende arbejder for egen regning				Langfristet gæld i alt		
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,3	0,1		Kortfristede gældsposter		
	Finansielle anlægsaktiver				Leverandører af varer og tjenesteydelser	- 2,7	
	Anlægsaktiver i alt	10,7	5,0		Anden kortfristet gæld		
					Skyldige feriepenge	- 5,9	3,1
	Omsætningsaktiver				Igangværende arbejder for fremmed regning		
	Varebeholdninger				Periodeafgrænsningsposter		
	Tilgodehavender	6,0			Kortfristede gæld i alt	- 8,5	
	Værdipapirer						
	Likvide beholdninger						
	Omsætningsaktiver i alt	6,0			Gæld i alt		
	Aktiver i alt	16,7			Passiver i alt	36,1	

Note 1 til tabel 5: Balancen 2004 svarer til åbningsbalancen pr. 1. januar 2005. Som følge af fælles bogføringskreds med DEP og BIT er der flere poster som ikke kan opsplittes til kun at vedrøre BAC, hvilket betyder, at aktiver og passiver ikke balancerer pr. delregnskab, men som samlet bogføringskreds.

Note 2 til tabel 5: Vedr. ”Skyldige feriepenge” er der ikke foretaget korrekte ultimokorrekationer i 2005. Beløbet skal korrigeres fra 5,9 mio. kr. til 3,5 mio. kr., dvs. korrigeres med i alt 2,4 mio. kr. Udgiftsregnskabet påvirkes ikke af korrektionen, hvorimod omkostningsregnskabet belastes negativt med den anførte korrektion. Den negative belastning af omkostningsregnskabet vil betyde, at der i omkostningsregnskabet for 2006 vil blive indtægtsført et tilsvarende beløb.

For så vidt angår en specifikation af de immaterielle anlægsaktiver (note 2), de materielle anlægsaktiver (note 3) og egenkapitalen (note 4), henvises til noterne i afsnittene 5.2 - 5.4.

3.4 Omregningstabel

Tabel 6: Omregningstabel mellem resultatopgørelsen og årets nettoudgifter

Omregningstabel	1.000 kr.
Årets resultat fra omkostningsregnskabet	42.239
Afskrivninger	- 476
Nedskrivninger	0
Ændringer i hensættelser	- 195
Anskaffelser	+ 5.397
Lagerændringer	0
Tilgang på igangværende arbejde for egen regning	0
Tilgang på udviklingsprojekter under opførelse	+ 774
Regulering af personaleomkostninger (skyldige feriepenge og skyldigt overarbejde)	- 2.769
Periodiseringer	-
Tab på debitorer	-
Korrektion for forskellen mellem salgspris og tab/gevinst ved salg af aktiver	-
Årets resultat efter udgiftsregnskabet	44.970

Note: Vedr. "Skyldige feriepenge" henvises til note 2 til tabel 5

Der er en difference på ca. 2,7 mio. kr. mellem det udgiftsbaserede og det omkostningsbaserede regnskab, hvilket udelukkende skyldes forskelle i regnskabsprincipper, og de økonomiske konsekvenser af overgangen til de nye regnskabsprincipper kan ud fra ovenstående tabel henføres til anskaffelser, reguleringer af personaleomkostninger, tilgang på udviklingsprojekter under opførelse, afskrivninger og hensættelser.

3.5 Bevillingsregnskabet

Tabel 8: Bevillingsregnskab (§ 17.11.11)

mio. kr.	2004	2005			2006
	Regnskab	Regnskab	Budget	Afvigelse	Budget
Udgifter	39.072	49.187	40.800	8.387	39.200
Indtægter	4.070	4.217	5.300	- 1.083	5.400
Resultat, brutto	35.002	44.970	35.500	9.470	33.800
Bevilling, netto	56.500	35.300	35.300	0	33.800
Resultat, netto	21.498	- 9.670	- 0.200	9.470	0

Det fremgår af tabel 8, at det regnskabsmæssige resultat afviger med 9.470 mio. kr. i forhold til det oprindelige finanslovsbidrag. De øgede udgifter kan forklares ved flere større udviklingsaktiviteter, såsom det nye administrative system på forsikringsområdet (Sorda), omkostningsreformen, E-fakturering samt rejseadministrationssystemet, ligesom der også kan peges på udgifter i forbindelse med BAC's varige indhusning.

Bevillingen er blevet beskåret ved lov om tillægsbevilling for 2005 med 0,2 mio. kr. som følge af, at implementering og drift af ministeriets HR-system blev overført til DEP, ligesom der var tale om en overførsel til BIT i forbindelse med fælles software-reinvestering på ministerområdet.

3.6 Bevillingsafregning og akkumuleret resultat for driftsbevilling

Bevillingsafregning

For såvel nedenstående tabel 9 som nedenstående tabel 10 henvises til kommentarerne til tabel 1.

Tabel 9: Bevillingsafregning (mio. kr.)

Bevillingsafregning for 17.11.11 - BAC. (driftsbevilling)					
Hovedkonto 17.11.11	Bevilling	Regnskab	Årets overskud	Disposition, overskud der bortfalder	Akkumuleret overskud ultimo 2005 videreførsel
Lønsum	22,800	21,519	1,281	0,756	4,300
Øvrig drift	12,500	23,451	- 10,951	3,572	3,200
I alt	35,300	44,970	- 9,670	4,328	7,500

Akkumuleret resultat**Tabel 10: Akkumuleret resultat (mio. kr.)**

Hovedkonto	Ultimo 2002	Ultimo 2003	Ultimo 2004	Årets resultat 2005	Ultimo 2005	Overskud der bortfalder	Overskud til videreførsel
17.11.11	-----	-----	21,498	- 9,670	11,828	4,328	7,500

4. Fremlæggelse og påtegning**4.1. Fremlæggelse**

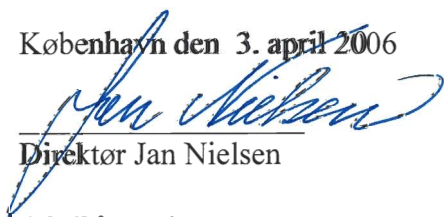
Det tilkendegives hermed, at BAC's årsrapport er fremlagt i henhold til reglerne for årsrapporter i staten, jf. Finansministeriets bekendtgørelse nr. 1486 af 13. december 2004 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen) § 41 samt Akt 163 17/5 2004.

Årsrapporten giver et retvisende billede af BAC's økonomiske og faglige resultater, jf. § 41 i regnskabsbekendtgørelsen.

For så vidt angår de dele af årsrapporten, der svarer til det ordinære regnskab, er kravene i regnskabsbekendtgørelsens § 39 opfyldt.

Årsrapporten dækker tillige de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2005.

København den 3. april 2006



Direktør Jan Nielsen

4.2. Påtegning

Denne påtegning af årsrapporten sker i overensstemmelse med ovennævnte fremlæggelse.

København den 6. april 2006



Departementschef Bo Smith

5. Bilag til regnskabet

5.1 Note til resultatopgørelsen - Personalebevægelser

Note 1. Personalebevægelser					
	2002	2003	2004	2005 (R)	2006 (B)
Antal årsværk	0	26	46	59	56
Tilgang af medarbejdere	0	37	10	15	
Afgang af medarbejdere	0	2	0	8	

Vedr. 2006: Oplysningen fremgår af ”Finanslov for finansåret 2006”

5.2 Note til balancen - Immaterielle anlægsaktiver

Note 2. Immaterielle anlægsaktiver

DKK 1.000	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	Immaterielle anlægsaktiver I alt
Kostpris			
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	200	313	513
Tilgang	5141	0	5141
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31. december 2005	5341	313	5654
Akkumulerede afskrivninger	- 322	- 113	- 435
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2005	- 322	- 113	- 435
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2005	5019	200	5219
Årets afskrivninger	313	104	417
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	313	104	417
Afskrivningsperiode/år			2005

DKK 1.000	Udviklingsprojekter under opførelsen
Primosaldo pr. 1. januar 2005	4450
Tilgang	5872
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	- 5098
Kostpris pr. 31.12.2005	5224

5.3 Note til balancen - Materielle anlægsaktiver

Note 3 Materielle anlægsaktiver

DKK 1.000	Grunde, arealer og bygninger	Infra- struktur	Produktions- anlæg og maskiner	Transort- materiel	Inventar og IT udstyr	I alt
Kostpris						
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse					348	348
Tilgang (forbedringer + færdiggjorte igangværende arbejder i året)					255	255
Afgang					0	0
Kostpris pr. 31. december 2005					603	603
Akkumulerede afskrivninger					- 320	- 320
Akkumulerede nedskrivninger					0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2005					- 320	- 320
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2005					283	283
Årets afskrivninger					59	59
Årets nedskrivninger					0	0
Årets af- og nedskrivninger					59	59

5.4 Note til balancen - Egenkapital

Note 4. Egenkapital 2005

DKK 1.000

Primobeholdning 01.01.2005	26.542
Startkapital	
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	
Bevægelser i året	18.739
Likviditetstildeling	
Mellemregning med andre statsinstitutioner	
Afstemningsdifferencer	
Korrektioner på balancen ifm. omk. regnskab	- 23.500
Overført resultat	
Årets resultat	42.239
Egenkapital pr. 31.12.2005	45.281