

Årsrapport 2021 Administrations- og Servicestyrelsen



Skatteministeriet

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning af det samlede regnskab	2
2. Beretning	4
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
3. Regnskab.....	19
3.1 Anvendt regnskabspraksis	20
3.2 Resultatopgørelse mv.....	21
3.3 Balancen.....	25
3.4 Egenkapitalforklaring.....	29
3.5 Likviditet og låneramme	29
3.6 Opfølgning på lønsomsloft	30
3.7 Bevillingsregnskabet	30
4. Bilag.....	32
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance.....	33
4.1.1 Note 1: Immaterielle anlægsaktiver	33
4.1.2 Note 2: Materielle anlægsaktiver	34
4.1.3 Note 3: Hensatte forpligtelser	35
4.1.4 Note 4: Eventualaktiver og -forpligtelser	35
4.2 Indtægtsdækket virksomhed.....	36
4.3 Fællesstatslige løsninger mv.	36
4.4 Gebyrfinansieret virksomhed	36
4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter og forskning.....	36
4.6 Forelagte investeringer	36
4.7 It-omkostninger	36
4.8 Supplerende bilag	36

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 Servicestyrelsen økonomiske og faglige resultater for 2021. 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 2021.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejl-informationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, 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. 11. marts 2022

Herning, d. 3. marts 2022



Jens Brøchner
Departementschef
Skatteministeriets departement



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 opgave er at sikre, at departement og styrelserne 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, og der er ligeledes fokus på at optimere og kvalitets-sikre 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 samtidigt er både service-mindede og løsningsorienterede.

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 og styrelserne 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 sikrer den daglige tekniske drift og vedligeholdelse af Skatteministeriets lokaliteter 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

2021 har på mange måder været præget af COVID-19. Administrations- og Servicestyrelsen har haft ansvaret for at udbrede og koordinere tiltag på baggrund af sundhedsmyndighedernes anbefalinger i hele koncernen.

Særligt i 2021 har tilbagevenden til kontorerne efter en længere hjemsendelse fyldt meget. Administrations- og Servicestyrelsen har arbejdet på at højne trivslen i Skatteministeriets koncern. Et eksempel er samarbejdet med de faglige organisationer og Arbejdsmiljøorganisationen for Skatteministeriets koncern, for at medarbejderne var trygge ved at vende tilbage til arbejdet på koncernens lokaliteter, samtidigt med at styrelsen i samarbejde med Bygningsstyrelsen og ISS har arbejdet på, at lokaliteter og services levede op til sundhedsmyndighedernes anbefalinger. Derudover har styrelsen haft en koordinerende rolle i forhold til trivelsmålinger i de enkelte styrelser og departementet under hele hjemsendelsen.

På trods af COVID-19 nåede Administrations- og Servicestyrelsen Målbillede 2021. Det betyder, at Målbillede 2021 for placering af lokaliteter og medarbejdere overordnet set er nået. Styrelsen har dog stadig en stor rekrutterings-, bygnings- og indretningsopgave i forbindelse med "Styrket skattekontrol" der løber frem til 2024. I 2021 blev der åbnet skattecentre i Viborg og Esbjerg, og der skal oprettes skattecentre i Ringe og Slagelse i 2022 samt Frederikshavn og Svendborg i 2023.

Administrations- og Servicestyrelsen har faciliteret drøftelser af erfaringerne med og fremadrettet brug af hjemmearbejde i Skatteministeriets koncern. En del af opgaven har været at sikre, at samarbejdsorganisationen, herunder Hovedsamarbejdsudvalg og Arbejdsmiljøorganisationen, var en del af drøftelserne.

Sideløbende har Administrations- og Servicestyrelsen arbejdet med forskellige tiltag, blandt andet en række undervisningsforløb, for at styrke koncernens virtuelle kompetencer, så medarbejdere og ledere er klædt bedst muligt på til fremtidens arbejdsplads.

Administrations- og Servicestyrelsen har i 2021 haft fokus på at levere shared servicesydelser af høj kvalitet med stabil og sikker drift, samtidigt med at styrelsen har implementeret et nyt shared servicesystem. Det nye system skal sikre, at Administrations- og Servicestyrelsen i fremtiden understøtter departementet og koncernens styrelser endnu bedre, så de kan fokusere på deres kerneopgaver.

Administrations- og Servicestyrelsen har endvidere udarbejdet nye løsninger til medarbejderudvikling. Et eksempel er en digital udviklingsplan, som sikrer, at der kan følges op på den enkelte medarbejders udvikling.

2021 var et overgangsår, når det kommer til ferieafholdelse. Administrations- og Servicestyrelsen har løftet en lang række opgaver for at sikre, at medarbejdere og ledere på tværs af koncernen kendte de nye regler og fik forholdt sig til de særlige regler, der gjaldt i overgangsåret. Generelt har der været fokus i styrelsen på at informere om regler for ferieafholdelse.

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.)	2020	2021	2022
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-565,0	-559,3	-634,3
Ordinære driftsomkostninger	558,8	-547,7	631,3
Resultat af ordinær drift	-6,2	-11,5	-3,0
Resultat før finansielle poster	-6,6	-12,6	-3,0
Årets resultat	-3,4	-8,8	2,4
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	68,4	82,5	116,8
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	253,6	115,0	-
Egenkapital	-28,7	-37,5	-
Langfristet gæld	-73,5	-80,7	-
Kortfristet gæld	-245,8	-89,8	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	70,3	84,3	90,9
Bevillingsandel (pct.)	-	-	-
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	305,0	377,0	375,0
Årsværkspris	0,6	0,5	0,6

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

I 2021 er Administrations- og Servicestyrelsens opgavevaretagelse, i lighed med sidste år, blevet finansieret fra de øvrige styrelser inden for Skatteministeriets område.

Regnskabsresultatet for 2021 er sammenfattet i *tabel 1* ovenfor og viser, at Administrations- og Servicestyrelsen i 2021 har haft et samlet overskud på 8,8 mio. kr. i forhold til årets nettobevilling, heraf 2,7 mio. kr. på løn, 3,9 mio. kr. på øvrig drift og 2,2 mio. kr. på indtægter.

Der er i 2021 realiseret udgifter i styrelsen for i alt 551,6 mio. kr. og indtægter for i alt 560,4 mio. kr., heraf udgøre ordinære driftsindtægter 559,3 mio. kr. og ordinære driftsomkostninger 547,7 mio. kr. Merindtægten på de 8,8 mio. kr. kan hovedsageligt henføres til et realiseret mindreforbrug på løn på 2,7 mio. kr., hvilket kan henføres til tilbageførslen af hensættelsen til ledelsesværktøjer. Derudover er der realiseret merindtægter på 2,2 mio. kr., som primært vedrører viderefakturering til de andre styrelser af afholdte kurser i 2021. På øvrig drift er der realiseret et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. som kan henføres til tilbageførsel af hensættelser fra 2020, en mindre efterspørgsel på varer, samt færre udgifter til personalearrangementer i Skatteforvaltningen. Der er samtidig realiseret et merforbrug på husleje.

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

Udnyttelsesgraden for lånerammen er steget fra 70,3 pct. i 2020 til 84,3 pct. i 2021, hvilket kan henføres til øget investeringsbehov af nye lejemål, samt ombygning af eksisterende lejemål for 22,2 mio.kr. Desuden er der sket udskiftning og ombygning af biler for 8,7 mio. kr., samt foretaget investeringer i inventar for 1,3 mio. kr.

Fra 2020 til 2021 er låneramme steget fra 97,3 mio. kr. til 97,9 mio. kr., hvilket kan henføres til udlåning af låneramme til Udviklings- og Forenklingsstyrelsen på 0,6 mio. kr. Se mere herom i afsnit 3.5.

Antal årsværk er steget fra 305,0 årsværk i 2020 til 377,0 årsværk i 2021. Stigningen i antal årsværk fra 2020 til 2021 skyldes en opnormering i Administrations- og Servicestyrelsen på grund af stigning i opgavemængden.

Prisen pr. årsværk er faldet fra 0,6 mio. kr. i 2020 til 0,5 mio. kr. i 2021.

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 Servicestyrelsen driftskonto er § 09.31.08. Administrations- og Servicestyrelsen (driftsbevilling), som fremgår af *tabel 12*.

Tabel 2. Virksomhedens ordninger

(mio. kr.)		Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	614,7	551,6	23,9
	Indtægter	-614,7	-560,4	-

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Styrelsens overførte overskud udgjorde 15,1 mio. kr. primo 2021. Der er et overskud i 2021 på 8,8 mio. kr., hvorefter det overførte overskud ultimo 2021 er forøget til 23,9 mio. kr.

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

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Administrations- og Servicestyrelsen har tre hovedformål, som er angivet i finansloven for 2021, jf. *tabel 3*. Alle aktiviteter kan henføres til hovedopgaver og opgøres i forhold til nettobevilling samt de realiserede regnskabstal.

Af *tabel 3* fremgår Administrations- og Servicestyrelsens ressourceforbrug, herunder nettobevillingen for 2021 fordelt på hovedopgaver på baggrund af fordelingen på finansloven og tillægsbevillingsloven for 2021, 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. Generelle fællesomkostninger	-	-42,0	33,2	-8,8
1. Koncernfælles HR, rekruttering og udvikling	-	-149,9	149,9	-
2. Moderne og vedligeholdte lokaler og servicering af arbejdspladser	-	-287,1	287,1	-
3. Effektiv og sikker drift af økonomifunktioner, systemunderstøttelse samt indkøb og udbud	-	-81,3	81,3	-
I alt	-	-560,4	551,6	-8,8

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.

Ud fra principperne fra Økonomistyrelsens tværstatslige krav gældende fra 1. januar 2016 er der for 2021 foretaget en regnskabsmæssig registrering af generelle fællesomkostninger under hovedopgave 0. *Generelle fællesomkostninger*. Administrations- og Servicestyrelsens opgave er at sikre at de øvrige styrelser i Skatteministeriets koncern kan fokusere på deres kerneopgaver, hvorfor alle styrelsens aktiviteter i princippet hører under hovedopgave 0. *Generelle fællesomkostninger*. Af hensyn til den interne styring, benytter styrelsen derfor en anden opdeling af de generelle fællesomkostninger end principperne i Økonomistyrelsens tværstatslige krav. Under hovedopgave 0. *Generelle fællesomkostninger* er der blandt andet registreret omkostninger til løn til direktionen, styrelsens økonomifunktion og ledelsessekretariat, samt øvrig drift, herunder husleje. For de øvrige hovedopgaver bemærkes, at der under hovedopgaverne 1.-3. alene er registreret omkostninger til øvrig drift og løn direkte knyttet til udførsel af opgaverne.

Der er i 2021 et samlet mindreforbrug på 8,8 mio. kr. Resultat kan overordnet henføres til COVID-19, herunder hjemsendelse af medarbejdere.

På finansloven for 2021 er Administrations- og Servicestyrelsen tildelt en brutto-udgiftsbevilling på 614,7 mio. kr. og en tilsvarende bruttoindtægtsbevilling på 614,7 mio. kr. Dermed udgør den nettobevilling 0,0 mio. kr.

Bruttoudgiftsbevillingen på finansloven er fordelt ud på styrelsens fire hovedopgaver med 58,7 mio. kr. på hovedopgave 0. *Generelle fællesomkostninger*, 142,4 mio. kr. på hovedopgave 1. Koncernfælles HR, rekruttering og udvikling, 296,5 mio. kr. på hovedopgave 2. *Moderne og vedligeholdte lokaler og servicering af arbejdspladser* og 117,1 mio. kr. på hovedopgave 3. *Effektiv og sikker drift af økonomifunktioner, systemunderstøttelse samt indkøb og udbud*.

I løbet af 2021 er der realiseret indtægter for i alt 560,4 mio. kr. og udgifter for i alt 551,6 mio. kr. Dermed bliver årets overskud på 8,8 mio. kr. Resultat kan overordnet henføres til nedenstående.

Der er hovedsageligt realiseret et mindreforbrug på løn på 2,7 mio. kr., hvilket skyldes en tilbageførsel af en hensættelse til ledelsesværktøjer. Derudover er der realiseret merindtægter på 2,2 mio. kr., som primært vedrører viderefakturering til

de andre styrelser af afholdte kurser i 2021. På øvrig drift er der et realiseret et merforbrug på 3,8 mio. kr. vedrørende husleje, som følge af nødvendige udskiftninger og opgraderinger af installationer, samt realiseret et mindreforbrug på 7,7 mio. kr., som primært kan henføres til tilbageførsel af hensættelser fra 2020, da disse hensættelser ikke længere forventes realiseret, en generel mindre efterspørgsel på varer og færre udgifter til personalearrangementer i Skatteforvaltningen grundet COVID-19. Årets overskud fremgår på hovedformål 0. *Generelle fællesomkostninger.*

Formålsplaceringen af indtægterne er afspejlet i omkostninger, hvorfor afvigelser i forhold til budgettet ikke fremgår. Den realiserede afvigelse mellem finansloven og omkostninger kan primært henføres til nedenstående.

Bevillingen på finansloven

0. Generelle fællesomkostninger

Der er anvendt færre midler end forudsat på finansloven. Dette skyldes flyt af lønmidler fra Administrations- og Servicestyrelsen til de øvrige styrelser, og at der er tilbageført en hensættelse til ledelsesværktøjer.

1. Koncernfælles HR, rekruttering og udvikling:

Der er anvendt flere midler end forudsat på finansloven. Dette kan primært henføres til styrkelse af grunddriften, øgede aktiviteter og ændringer af opgaver som følge af flere medarbejdere i Skatteministeriets koncern. Derudover er opfølgningemetoden for interne kurser ændret, således at udgifterne indgår i formålets omkostninger.

2. Moderne og vedligeholdte lokaler og servicering af arbejdspladser:

Der er anvendt færre midler end forudsat på finansloven. Dette kan primært henføres til modsatrettede bevægelser, dels er der udgiftsført ekstra midler til reetablering og fraflytning af lokationer, samt husleje. Og dels er der på grund af COVID-19 og hjemsendelse af medarbejdere forbrugt færre midler på ydelser under de administrative servicekontrakter, transport, forplejning m.m.

3. Effektiv, systemunderstøttelse samt indkøb og udbud:

Der er anvendt færre midler end forudsat på finansloven. Dette kan primært henføres til mindre vareindkøb som følge af COVID-19. Modsat er der på grund af COVID-19 forbrugt ekstra midler til blandt andet udlån af udstyr til medarbejdere i Skatteministeriet.

2.4 Målrapportering

Afsnittet er opdelt i to dele. Første del omfatter alle målene i Administrations- og Servicestyrelsens mål- og resultatplan for 2021, 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 2021.

Tabel 4. Årets resultatopfyldelse

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Målopfylde
Pejlemærke 1: Administrations- og Servicestyrelsen skal effektivt levere relevante shared service-ydelser af høj kvalitet, så de øvrige styrelser kan fokusere på deres kerneopgaver			
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 Ind- køb & Udbud samt Fak- tura & Rejser, overhol- der den fastsatte tids- frist.	99,1 pct.	Opfyldt
	99 pct. af postleverin- gen er korrekt.	99,8 pct.	Opfyldt
	97 pct. af ansættelses- kontrakter (medarbej- dere og chefer) ved ny- rekrutteringer til Skatte- ministeriet er korrekte.	100 pct.	Opfyldt
1.2 Admini- strations- og Servicestyrel- sen leverer shared ser- viceydelser af høj kvalitet på regnskabsom- rådet	95 pct. af modtagne fakturaer er sendt til va- remodtagelse inden for fem hverdage.	94,9 pct.	Ikke opfyldt
	90 pct. af fakturaer for Administrations- og Ser- vicestyrelsen varemød- tages og godkendes in- denfor ti hverdage fra modtagelsen.	76,3 pct.	Ikke opfyldt
	95 pct. af fakturaer, der varemød- tages og god- kendes, er bogført in- den for to hverdage.	86,9 pct.	Ikke opfyldt
1.3 Tilpasnin- ger af lejemål	Lokaler i de nævnte byer står klar til tiden.	Fem ud af syv nye leje- mål/tilpasninger af leje- mål er gennemført retti- digt.	Ikke opfyldt
Pejlemærke 2: Administrations- og Servicestyrelsen skal udvikle og understøtte kon- cernfælles rammer, vilkår og værktøjer, så Skatteministeriets koncern fortsat er en ef- fektiv, tidssvarende og attraktiv arbejdsplads			
2.1 Analyser af fysisk sikker- hed	Minimum to adresser er analyseret i kvartalet, og der er udarbejdet rapporter med anbefa- linger.	To ud af fire kvartaler er opfyldt. Samlet set er fem adresser analyseret.	Ikke opfyldt
2.2 Korrekte værktøjer der understøtter	Den gennemsnitlige vurdering af kvalitet og effekt på lærings- og	4,5	Opfyldt

fremtidige virtuelle opgaveløsninger	videns tilbud, der understøtter digital kompetenceudvikling, er minimum 3,8 på en skala fra 1-5.		
2.3 Overgang til fællesstatlig IT-løsning	Projekt Overgang til fællesstatlig IT-løsning fase 2 afsluttes inden udgangen af 4. kvartal 2021.	Fase 2 blev afsluttet rettidigt.	Opfyldt

Pejlemærke 3: Administrations- og Servicestyrelsen skal sikre et godt samarbejde og gode relationer til de øvrige styrelser samt gennemsigtighed og involvering i opgaveløsningen

3.1 Prognosepræcision	Afvigelsen mellem faktisk forbrug og prognose for budget for den samlede driftsbevilling ligger inden for en udsvingsmargin på +/- 5 pct. i alle fire kvartalsopgørelser.	1. kvartal: 25,5 pct. 2. kvartal: 19,5 pct. 3. kvartal: 23,2 pct. 4. kvartal: 11,8 pct.	Ikke opfyldt
3.2 Interesenthåndtering	Resultatet af interesenthåndteringen, der foretages i 2021, skal som minimum være 4,0 point. Der måles på en skala fra 1-5. Der skal udarbejdes en handleplan for interesenthåndtering for 2021 i 1. kvartal 2021.	Handleplanen er udarbejdet rettidigt, og resultatet af interessenthåndteringen er 4,1	Opfyldt
3.3 Implementering af shared servicesystem	Administrations- og Servicestyrelsen har ibrugtaget en ny shared service systemløsning, hvor centrale shared serviceydelser understøttes.	Målet er opfyldt.	Opfyldt
3.4 Høj kundetilfredshed med services	Den gennemsnitlige tilfredshed med services, der leveres gennem serviceboksen, er minimum 4 på en skala fra 1-5.	4,4	Opfyldt
3.5 Høj kundetilfredshed med lederudviklingsaktiviteter og lederunderstøttelse	Den gennemsnitlige tilfredshed med udvalgte aktiviteter om lederudvikling og lederunderstøttelse er minimum 3,8 på en skala fra 1-5.	4,6	Opfyldt

Pejlemærke 4: Administrations- og Servicestyrelsen skal sikre en kontinuerlig høj faglighed gennem rettidig rekruttering af nødvendige kompetencer samt strategisk medarbejder- og ledelsesudvikling

4.1 Interessenter oplever, at styrelsen har kompetente medarbejdere med høj faglighed	Resultatet af måling af hhv. kompetencer og faglighed (gennemsnit), der foretages i styrelsernes interressentanalyse 2021, skal som minimum være 4,0 point. Der måles på en skala fra 1-5.	Målingens resultat af tilfredshed med kompetencer og faglighed var 4,1	Opfyldt
4.2 Styrelsen har identificeret kritiske behov for rekruttering og kompetenceudvikling samt fastholdelse de kommende 2-3 år og har udarbejdet konkrete planer for dette	Målet anses som opnået når 1) Administrations- og Servicestyrelsen har identificeret kritiske behov for rekruttering, kompetenceudvikling og fastholdelse (1. halvår) og 2) Udarbejdet planer for tiltag, der kan understøtte dette (2. halvår).	Administrations- og Servicestyrelsen har identificeret kritiske behov for rekruttering, kompetenceudvikling og fastholdelse og udarbejdet konkrete planer for tiltag, der kan understøtte dette.	Opfyldt
4.3 Redskaber til understøttelse af kontinuerlig høj faglighed	Målet anses som opnået, når der 1) I første kvartal er en platform til rådighed, der understøtter styrelsernes udvikling af digitale udviklingsplaner og 2) Der udbydes redskaber, der understøtter styrelsernes rekrutteringsprognoser og rekrutteringsplaner i 2. kvartal 2021.	Et ud af to delmål er opfyldt.	Ikke opfyldt

Kilde: Administrations- og Servicestyrelsens mål- og resultatplan for 2021.

I 2021 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 opnåede og ikke opnåede mål og resultater.

Udvalgte mål der er opfyldt:

- Mål 1.1 Administrations- og Servicestyrelsen leverer standard shared service ydelser af høj kvalitet
- Mål 3.3 Implementering af shared service systemløsning
- Mål 3.4 Høj kundetilfredshed med services

Mål der ikke er opfyldt:

- Mål 1.2 Administrations- og Servicestyrelsen leverer shared service ydelser af høj kvalitet på regnskabsområdet
- Mål 1.3 Tilpasninger af lejemål
- Mål 2.1 Analyser af fysisk sikkerhed
- Mål 3.1 Prognosepræcision
- Mål 4.3 Redskaber til understøttelse af kontinuerlig høj faglighed

Udvalgte mål der er opfyldt:

Mål 1.1 Administrations- og Servicestyrelsen leverer standard shared serviceydelser af høj kvalitet

Tre ud af tre delmål er opfyldt:

Delmål om fristoverholdelse for Indkøb og Udbud samt Faktura og Rejser

I slutningen af 2020 blev den nye selvbetjeningsløsning "Serviceportalen" taget i brug, og i slutningen af 2021 blev den nye bagvedliggende løsning for sagsbehandling og bestillingsformularer lanceret.

Indkøbs- og rejsebestillinger oprettes gennem Serviceportalen, og der har været en stigning i antal bestillinger fra institutionerne i Skatteministeriets concern fra 2020 til 2021.

Implementering af nye systemer, og den øgede tilgang af bestillinger, har været ressourcekrævende, men enhederne har haft stort fokus på den gode kundeoplevelse, således at kunderne har oplevet, at tidsfristen for håndtering af bestillingen blev overholdt.

Succeskriteriet var, at 95 pct. af sager, der er indmeldt korrekt til Indkøb og Udbud samt Faktura og Rejser, overholder den fastsatte tidsfrist. Resultatet for året er 99,1 pct. baseret på 13.836 bestillinger gennem Serviceportalen.

Delmål om korrekt postlevering:

Kravet til målet var, at 99 pct. af posten blev leveret korrekt første gang. Resultatkravet er opnået, idet 99,8 pct. af postleveringen var korrekt. For at kunne opfylde dette mål kræver det, at medarbejderne konstant er opdateret på hele Skatteforvaltningens organisering med viden om, hvilke opgaver der løses hvor og af hvem. Det er en ressourcekrævende opgave, idet organisationen løbende er under forandring, hvorved ansvarsområder og dermed opgaver er i bevægelse mellem styrelser eller fagområder. Resultatet er også opnået på baggrund af et fint samarbejde mellem enheden Post og Arkiv og relevante postmodtagere i Skatteforvaltningen.

Delmål om ansættelseskontrakter

Kravet til målet var, at 97 pct. af ansættelseskontrakter ved nyrekrutteringer er korrekte.

Resultatkravet er opnået, idet de 130 kontrakter, som var udtaget til stikprøve, var korrekte.

De 130 kontrakter udgør 5 % af alle nyrekrutteringer i Skatteministeriet i 2021. For at løse denne opgave kræver det, at vi har stærke faglige ressourcer, som i det daglige er fleksible og gode til at arbejde sammen og hjælpe på tværs. Der er en stor opmærksomhed på korrektheden, og derfor bruger vi mange ressourcer på kontrol.

Målet er justeret i mål- og resultatplan 2022, delmål om postlevering udgår.

Mål 3.3 Implementering af shared service systemløsning

Kravet var, at en ny shared service systemløsning skulle være implementeret ved udgangen af 2021. Resultatkravet er opnået, idet styrelsen har omlagt alle services i Serviceportalen til et nyt system. Den nye løsning blev taget i brug den 19. november 2021, og understøtter de samme services mere effektivt. Alle services har gennemgået en optimering, der forventeligt har gjort servicebestillinger endnu mere ensartede, konkrete og nemme at gå til, for såvel sagsbehandlere som kunder. Implementeringen af den nye løsning har løftet serviceniveauet samt bidraget til at sikre en mere effektiv opgavevaretagelse, samt bidraget til en mere ensartet adgang til ydelserne for kunderne. På sigt vil den nye systemløsning kunne udgøre en erstatning for Serviceboksen, hvilket vil skabe grundlaget for, at der med tiden kan opnås en endnu bedre og bredere understøttelse af serviceydelserne.

Målet indgår ikke i mål- og resultatplan 2022.

Mål 3.4 Høj kundetilfredshed med services

Høj tilfredshed fra kunderne er væsentlig, idet Administrations- og Servicestyrelsen har som en af sine primære opgaver at levere shared serviceydelser til institutionerne i Skatteministeriets koncern. Målet vedrører tilfredsheden med ydelser fra kontorerne Indkøb og Udbud, Personale, 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 4,4 baseret på svar fra 349 respondenter.

Målet fortsættes i mål- og resultatplan 2022.

Mål der ikke er opfyldt:

Mål 1.2 Administrations- og Servicestyrelsen leverer shared serviceydelser af høj kvalitet på regnskabsområdet

Tre ud af tre delmål er ikke opfyldt:

Delmål om afsendelse til varemodtagelse

I to ud af fire kvartaler er resultatkravet opfyldt, idet over 95 pct. af modtagne fakturaer er sendt til varemodtagelse inden for fem hverdage. Resultatet for året er 94,9 pct., og målet er dermed ikke opfyldt.

Den manglende målopfyldelse skyldtes primært periodevise udsving i antallet af modtagne fakturaer, da store mængder af fakturaer, modtages primo hver måned. Der har været taget højde for udsvingene i ressourceplanlægningen, dog har en ekstraordinær stor mængde fakturaer i 4. kvartal belastet driften, hvor der blev modtaget ca. 30.000 fakturaer i 2021 mod ca. 22.000 i samme periode i 2020. Stigningen skyldes til dels et øget fokus fra styrelserne på at få leverandørerne til at fakturere i rette regnskabsår og til dels, at ISS grundet manglende intern afklaring tilbageholdt fakturaer for forplejning ved internt afholdte møder for de seneste fire måneder. Dette har der til dels kunnet kompenseres for i form af iværksat overarbejde i november og december, men indsatsen stod desværre ikke mål med belastningen.

Delmål om varemodtagelse og godkendelse af fakturaer

Kravet til målet var, at 90 pct. af fakturaer for Administrations- og Servicestyrelsen varemodtages og godkendes indenfor ti hverdage fra modtagelsen.

Ingen af kvartalerne er opfyldt.

Det samlede resultat for året er en opfyldelsesgrad på 76,3 pct.

Den manglende målopfyldelse kan primært henføres til:

- Oprydning i fakturaer vedrørende 2020 fra Bygningsstyrelsen/ISS, hvor manglende dokumentation af køb, har betydet forsinkelse i varemodtagelse
- Forsinkelse på håndtering af husleje fakturaer, på grund af manglende dokumentation og lang svartid fra Bygningsstyrelsen
- Forsinkelse i varemodtagelse af varer leveret i hjemsendelsesperioder på grund af COVID-19
- Fakturaer er varemodtaget for sent internt i ADST, ugentlig fakturaopfølgning er i igangsat for minimering af dette

Delmål om bogføring

Et ud af fire kvartaler er opfyldt, idet over 95 pct. af fakturaer, der varemodtages og godkendes, er bogført inden for to hverdage. Resultater for året er 86,9 pct., og målet er dermed ikke opfyldt.

Den manglende målopfyldelse skyldes primært utilstrækkelig ressourcestyring og planlægning i 1. kvartal. Et øget fokus på styring og ressourcer har medført en markant stigning i målopfyldelsen i 2. og 3. kvartal. Målopfyldelsen i 4. kvartal har været påvirket af en ekstraordinær stor mængde fakturaer, hvor knap 40 pct. af årets fakturaer er blevet modtaget og bogført. Dette har der til dels kunnet kompenseres for i form af iværksat overarbejde i november og december, hvor fokus har været på rettidig betaling af godkendte fakturaer for at imødekomme leverandørernes krav.

Målet er justeret i mål- og resultatplan 2022, delmål om varemodtagelse og godkendelse af fakturaer udgår.

Mål 1.3 Tilpasninger af lejemål

Fem ud af syv nye lejemål/tilpasninger af lejemål er gennemført rettidigt.

Resultatkravet er ikke opfyldt for etape 0 og etape 1 vedrørende tilpasning af lejemålet i Aarhus, Lyseng Allé. Etableringen af de to etaper blev forsinket pga. leveringsproblemer med materialer samt en mindre projektudvidelse, der rykkede på Bygningsstyrelsens tids- og leveranceplan.

Tilpasningen af lejemålet i Aarhus, Lyseng Allé er i etape 0 gennemført i 3. kvartal 2021 og etape 1 er gennemført i 1. kvartal 2022.

Målet indgår ikke i mål- og resultatplan 2022.

Mål 2.1 Analyser af fysisk sikkerhed

To ud af fire kvartaler er opfyldt.

I 1. kvartal var det ikke muligt at gennemføre lokale risikoanalyser af den fysiske sikkerhed pga. hjemsendelse som følge af COVID-19, da analyserne kræver at der er medarbejdere på lokationerne. I 2. kvartal skyldes den manglende resultatopnåelse en kombination af hjemsendelse, samt forskydning af tidsplanen, som følge af udfordringer på de adresser der blev analyseret.

I 3. og 4. kvartal er der samlet set færdiggjort fem analyser med anbefalinger til forbedringer af den fysiske sikkerhed.

Målet indgår ikke i mål- og resultatplan 2022.

Mål 3.1 Prognosepræcision

Resultatkravet er ikke opfyldt i nogen af de fire kvartaler.

Kravet til målet var, at afvigelsen mellem faktisk forbrug og prognose for budget for den samlede driftsbevilling ligger inden for en udsvingsmargin på +/- 5 pct. i alle fire kvartaler.

1. kvartal: 25,5 pct.
2. kvartal: 19,5 pct.
3. kvartal: 23,2 pct.
4. kvartal: 11,8 pct.

Den manglende målopfyldelse kan primært henføres til:

- Påvirkning af drift som følge af hjemsendelse og COVID-19:
 - Mindreforbrug på el, vand og varme, som følge af hjemsendelse
 - Færre udgifter på vedligehold og reparationer af Skatteforvaltningens bygninger
 - Færre udgifter på bestillings- og tilkøbsydelse som følge af hjemsendelse
 - Besparelse på driften af Skatteforvaltningens biler, heraf brændstof og vedligehold
- Annulleret indkøb af inventar og løsøre på grund af mulighed for genbrug
- Indflytning på adresser er udskudt til 2022

Målet indgår ikke i mål- og resultatplan 2022.

Mål 4.3 Redskaber til understøttelse af kontinuerlig høj faglighed
Et ud af to kvartaler er opfyldt.

Kravet til målet var, 1) i første kvartal er en platform til rådighed, der understøtter styrelsernes udvikling af digitale udviklingsplaner og 2) der udbydes redskaber, der understøtter styrelsernes rekrutteringsprognoser og rekrutteringsplaner i 2. kvartal 2021.

Første kvartal blev ikke opfyldt, selvom arbejdet med den digitale platform til udviklingsplanen forløb planmæssigt, fordi der var flere større ændringer til indholdet, blev lanceringen af platformen forsinket.

Platformen var klar til lancering i 2. kvartal og blev testet i Administrations- og Servicestyrelsen i 3. kvartal.

Målet indgår ikke i mål- og resultatplan 2022.

2.5 Forventninger til det kommende år

Af *tabel 5* fremgår Administrations- og Servicestyrelsen forventninger til det økonomiske resultat for det kommende år som anført i grundbudgettet for 2022.

Tabel 5. Forventninger til det kommende år

Hovedkonto (mio. kr.)	Regnskabsår	Grundbudget
	2021	2022
Bevilling og øvrige indtægter	-560,4	-634,3
Udgifter	551,6	636,7
Resultat	-8,8	2,4

Anmærkning: I 2022 overføres en tillægsbevilling på 2,4 mio. kr. fra Skattestyrelsen til Administrations- og Servicestyrelsen.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Nettobevilling og øvrige indtægter for Administrations- og Servicestyrelsens samlede virksomhed i 2022 er budgetteret til 634,3 mio. kr., mens udgifter er budgetteret til 636,7 mio. kr. Hermed bliver det forventede resultat et underskud på 2,4 mio. kr. Administrations- og Servicestyrelsen får overført en tillægsbevilling fra Skattestyrelsen i 2022 på 2,4 mio. kr., hvorfor det forventede resultat herefter kommer til at udgøre 0,0 kr. Hermed modsvarer det forventede forbrug for 2022 til finanslovsbevillingen for 2022.

Administrations- og Servicestyrelsens indlæste grundbudget i Statens Koncernsystem (SKS) for 2022 er på i alt 636,7 mio. kr., som er fordelt med 226,6 mio. kr. på lønsom og 410,1 mio. kr. på øvrig drift.

Der er ved udarbejdelse af Administrations- og Servicestyrelsens grundbudget taget udgangspunkt i styrelsens bruttoudgiftsbevilling under § 09.31.08 på 634,3 mio. kr., samt en tillægsbevilling på 2,4 mio. kr. fra Skattestyrelsen. 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 2022 fortsat fokusere på kerneopgaven og levere sikker drift og høj kvalitet. Styrelsen vil fortsætte arbejdet med at udvikle nye brugbare løsninger inden for shared serviceydelser, som skal bidrage til en fortsat udvikling af Skatteministeriets koncern. Administrations- og Servicestyrelsen vil i 2022 sætte særligt fokus på at styrke styrelsens kundefokus. Det vil ske ved blandt andet at undersøge muligheden for en lettere adgang for kunderne til styrelsens ydelser, samt i højere grad at stille data til rådighed for kunderne omkring de leverede ydelser og effekten af disse. Dette - med henblik på at kunne optimere understøttelsen af styrelserne efter deres behov og ønsker.

Som en naturlig konsekvens af Administrations- og Servicestyrelsens tværgående rolle i Skatteministeriets koncern afhænger styrelsens succes af evnen til at understøtte behovene på tværs af koncernen. I 2022 vil Administrations- og Servicestyrelsen blandt andet have fokus på at understøtte hele koncernen i forhold til at sikre høj faglighed, herunder arbejde med langsigtede planer for rekruttering og kompetenceudvikling på tværs af koncernen.

Det konstruktive samarbejde med de faglige organisationer, Skatteforvaltningens hovedsamarbejdsudvalg og hovedarbejds miljøudvalg vil også fortsat blive prioriteret højt i 2022.

Regnskab

3

I dette afsnit redegøres for Administrations- og Servicestyrelsen ressourceforbrug i finansåret 2021 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 2021.

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 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsprincipper mv., som fremgår af Økonomistyrelessens *Vejledning om årsrapport for statslige institutioner* af december 2021.

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. Ved beløb mindre end 50.000 kr. angives "0,0" i tabellerne. Hvis der ikke fremstår en saldo, angives "-" i tabellerne.

Der er ikke sket ændring i anvendt regnskabspraksis i 2021 udover ændring i opgørelse af forpligtelse til over-/merarbejde, som er beskrevet nedenfor.

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*: Den hensatte forpligtelse til feriepenge er opgjort ud fra specifikke oplysninger om ferietilgodehavender pr. medarbejder (*den konkrete metode*). Opgørelsen følger samme metode som tidligere år, dog beregnes den indfrosne ferie ikke, da feriemidlerne vedrørte overgangsperioden i forbindelse med ny ferielov.
- *Over-/merarbejde*: Opgørelsen er baseret på tidsregistreringer over antallet af timer, som medarbejdere og chefer har til gode pr. 31. december 2021, herunder eksempelvis afspadsering, flextimer, samt en gennemsnitstimepris. ATN-dage til medarbejdere og ledere indgår ikke længere i opgørelsen af den øvrige hensatte forpligtelse under kortfristet gæld, note 3. Oplysning om ATN-dage er indarbejdet som en eventualforpligtelse, note 4. Herudover følger opgørelsen 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. lejemaal, både statslige og private lejemaal, og under de forudsætninger, som fremgår af kontrakterne. Opgørelsen følger samme metode som sidste 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 2021, men som skal udmøntes i 2022. 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.)	2020	2021	2022
Ordinære driftsindtægter				
	Bevilling	-	-	-612,3
	Salg af varer og tjenesteydelser	-565,0	-559,3	-20,6
	Eksternt salg af varer og tjenester	-0,0	-0,7	-1,0
	Internt statsligt salg af varer og tjenester	-565,0	-558,5	-
	Tilskud til egen drift	-	-	-0,4
	Gebyrer	-	-	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	-565,0	-559,3	-634,3
Ordinære driftsomkostninger				
	Ændring i lagre	-	-	-
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	12,5	12,2	16,7
	Forbrugsomkostninger i alt	12,5	12,2	16,7
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	175,4	194,4	231,6
	Pension	21,9	26,7	-
	Lønrefusion	-6,6	-6,2	-5,0
	Andre personaleomkostninger	-17,7	-13,2	-
	Personaleomkostninger i alt	172,9	201,7	226,6
	Af- og nedskrivninger	15,5	17,9	21,9
	Internt køb af varer/tjenesteydelser	4,3	17,1	-
	Andre ordinære driftsomkostninger	353,7	298,9	366,1
	Ordinære driftsomkostninger i alt	558,8	547,7	631,3
	Resultat af ordinær drift	-6,2	-11,5	-3,0
Andre driftsposter				
	Andre driftsindtægter	-1,4	-1,1	-
	Andre driftsomkostninger	1,0	-	-
	Resultat før finansielle poster	-6,6	-12,6	-3,0
Finansielle poster				
	Finansielle indtægter	-	-	-
	Finansielle omkostninger	3,2	3,8	5,4
	Resultat før ekstraordinære poster	-3,4	-8,8	2,4
Ekstraordinære poster				
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	Årets resultat	-3,4	-8,8	2,4

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Der er på finansloven for 2022 indarbejdet en ny bevillings- og omkostningsstruktur for Administrations- og Servicestyrelsen. Administrations- og Servicestyrelsen modtager derfor fra og med 2022 igen en almindelig driftsbevilling.

Resultatet af styrelsens omkostningsbaserede driftsregnskab viser et overskud på 8,8 mio. kr. Årets resultat kan hovedsageligt henføres til realisering af et mindreforbrug på grund af hensættelser, samt lavere efterspørgsel af varer og lavere generelle omkostninger end forventet.

Ordinære driftsindtægter

De samlede indtægter er reduceret med 5,7 mio. kr. fra 2020 til 2021. De samlede indtægter udgør 559,3 mio. kr. i 2021. Reduceringen i de samlede indtægter skyldes, at styrelsen i 2021 har haft en lavere indtægt fra de øvrige styrelser i år.

Ordinære driftsomkostninger

Ordinære driftsomkostninger er reduceret med 11,1 mio. kr. fra 2020 til 2021. Ordinære driftsomkostninger udgør 547,7 mio. kr. i 2021. Reduceringen i de ordinære driftsomkostninger skyldes primært en reduktion af andre ordinære driftsomkostninger med 54,8 mio. kr. som kan henføres til følger af COVID-19, herunder hjemsendelse af medarbejdere. Med modsatrettet effekt ses en stigning i personaleomkostningerne på 28,8 mio. kr., som kan henføres til en udvidelse af styrelsens enheder.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger er forøget med 0,6 mio. kr. fra 2020 til 2021. Stigningen i finansielle omkostninger skyldes primært renteudgifter i forbindelse med investeringer i bygninger.

Resultatdisponering

Af tabel 7 fremgår resultatdisponering for Administrations- og Servicestyrelsen for 2021.

Tabel 7. Resultatdisponering af årets overskud

	(mio. kr.)
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	8,8

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

Årets overskud på 8,8 mio. kr. overføres til det overførte overskud i egenkapitalen.

Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Administrations- og Servicestyrelsen har i 2021 tilbageført følgende hensættelser registreret primo 2021:

- *Over- merarbejdsforpligtelsen:* Der er tilbageført 2,3 mio. kr. af den opgjorte hensættelse ultimo 2020 vedrørende forpligtelser til over-/merarbejde. Udbetaling til over-/merarbejde for 2021 var i alt på 1,4 mio. kr.
- *Engangsvederlag:* Der er tilbageført en hensættelse på 3,2 mio. kr. vedrørende medarbejdere. Udbetalingen til engangsvederlag for medarbejdere i 2021 var i alt 3,2 mio. kr. Der er tilbageført en hensættelse på 1,2 mio. kr. vedrørende ledere. Udbetalingen til engangsvederlag for ledere i 2021 var i alt 1,2 mio. kr.

- *Reetablering:* Der er tilbageført hensættelse til reetablering for 10,3 mio. kr. som følge af fraflytning af lejemål, hvorefter den samlede hensættelse udgør 130,9 mio. kr.
- *Ledelsesværktøjer:* Der er tilbageført en hensættelse på 5,2 mio. kr. Udbetalingen til Ledelsesværktøjer til medarbejdere i Skatteforvaltningen i 2021 var i alt 0,1 mio. kr.
- *Feriepengeforpligtelsen:* Der er tilbageført en hensættelse på 11,2 mio. kr. vedrørende feriepengeforpligtelse. Hensættelsen på 11,2 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 36,7 mio. kr. i første halvår 2021. Der er tilbageført periodiseringsposter for 5,1 mio. kr. uden at der er sket modregning i en tilsvarende faktura i 2021 for så vidt angår periodiseringer foretaget pr. 31. december 2020, hvor der blev foretaget periodiseringer for i alt 47,1 mio. kr. Der er tilbageført periodiseringsposter på grund af annulleret faktureringer, flyt til investering 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 2021.

Tabel 8a. Balance – Aktiver

Note	Aktiver (mio. kr.)	2020	2021
	Anlægsaktiver		
1	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	-	-
2	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde, arealer og bygninger	37,8	53,6
	Infrastruktur	-	-
	Transportmateriel	28,8	26,9
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-
	Inventar og it-udstyr	1,8	2,0
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	68,4	82,5
	Finansielle anlægsaktiver		
	Statsforskrivning	13,6	13,6
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-
	Finansielle anlægsaktiver i alt	13,6	13,6
	Anlægsaktiver i alt	82,0	96,1
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	-	-
	Tilgodehavender	243,8	79,3
	Periodeafgrænsningsposter	9,7	35,7
	Værdipapirer	-	-
	Likvide beholdninger		
	FF5 Uforrentet konto	114,2	128,7
	FF7 Finansieringskonto	19,6	7,6
	Andre likvider	-	-
	Likvide beholdninger i alt	133,7	136,2
	Omsætningsaktiver i alt	387,3	251,3
	Aktiver i alt	469,4	347,4

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Den samlede balance udgør 347,4 mio. kr. pr. 31. december 2021 mod 469,4 mio. kr. pr. 31. december 2020.

Materielle anlægsaktiver

Udviklingen i anlægsaktiver viser samlet set en stigning på 14,1 mio. kr. fra 2020 til 2021. Anlægsaktiver udgør 82,5 mio. kr. i 2021. Saldoen for grunde, arealer og bygninger er forøget med 15,8 mio. kr. fra 2020 til 2021, hvilket kan henføres til udvidelser og ombygninger af eksisterende lejemål, samt etablering af to nye skattecentre. Saldoen for transportmateriel er formindsket med 1,9 mio. kr., hvilket kan henføres til en større stigning af afhændelse af biler end indkøb heraf. De materielle anlægsaktiver er nærmere beskrevet under tabel 14.

Omsætningsaktiver

Udviklingen i omsætningsaktiver viser samlet set en reducereing på 136 mio. kr. fra 2020 til 2021. Omsætningsaktiver udgør 251,3 mio. kr. i 2021. Under omsætningsaktiver er saldoen for tilgodehavende reduceret med 164,5 mio. kr., hvilket primært skyldes at indtægten på 145 mio. kr. sendt fra Skatteforvaltningens andet interne økonomisystem SAP38 sidste år, og som vedrører hele Skatteministeriets §9, er blevet indbetalt og fordelt til de øvrige relevante styrelser i 2021. Posten var primært til Skattestyrelsen og vedrører udbyttesagen. Periodeafgrænsningsposter er øget med 26 mio. kr. fra 2020 til 2021. Periodeafgrænsningsposter udgør 35,7 mio. kr. i 2021. Af disse udgør 21,8 mio. kr. periodiseret husleje for 1 kvartal 2022, 1,1 mio. kr. vedrørende specialbiler med udstyr, 12,5 mio. kr. vedrørende periodiseret Karnov licens for 2022, samt 0,2 for medlemskontingenter.

Udviklingen i de likvide beholdninger skyldes dels, at betalingerne til leverandørerne er fremrykket, hvilket giver et lavere likviditetsflow på FF7 kontoen.

Tabel 8b. Balance – Passiver

Note	Passiver (mio. kr.)	2020	2021
Egenkapital			
	Reguleret egenkapital (Startkapital)	-13,6	-13,6
	Opskrivninger	-	-
	Reserveret egenkapital	-	-
	Bortfald	-	-
	Udbytte til staten	-	-
	Overført overskud	-15,1	-23,9
	Egenkapital i alt	-28,7	-37,5
3	Hensatte forpligtelser	-121,3	-139,5
Langfristede gældsposter			
	FF4 Langfristet gæld	-73,5	-80,7
	Donationer	-	-
	Prioritets gæld	-	-
	Anden langfristet gæld	-	-
	Langfristet gæld i alt	-73,5	-80,7
Kortfristede gældsposter			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-214,8	-71,2
	Anden kortfristet gæld	-4,5	-4,7
	Skyldige feriepenge	-11,2	-13,8
	Indefrosne feriepenge	-15,4	-0,1
	Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Kortfristet gæld i alt	-245,8	-89,8
	Gæld i alt	-319,3	-170,5
4	Passiver i alt	-469,4	-347,4

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Hensatte forpligtelser

Udviklingen i hensatte forpligtelser viser samlet set en stigning på 18,2 mio. kr. fra 2020 til 2021. Hensatte forpligtelser udgør 139,5 mio. kr. i 2021. 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 7,2 mio. kr. fra 2020 til 2021. Langfristet gæld udgør 80,7 mio. kr. i 2021. Under langfristet gæld er saldoen for FF4 Langfristet gæld forøget med 7,2 mio. kr. Stigningen kan henføres til øgede investeringer i bygninger.

Kortfristet gæld

Udviklingen i kortfristet gæld viser samlet set en reducereing på 156 mio. kr. fra 2020 til 2021. Kortfristet gæld udgør 89,8 mio. kr. i 2021. Under kortfristet gæld er saldoen for leverandører af varer og tjenesteydelser formindsket med 143,6

mio. kr. Reduceringen kan henføres til Administrations- og Servicestyrelsens fordeling af indtægter på 145,0 mio. kr. fra Skatteforvaltningens andet interne økonomisystem SAP38 til de øvrige styrelser.

Den samlede forpligtelse til feriepenge er steget med 2,6 mio. kr. Stigningen i den opgjorte forpligtelse for 2021 kan primært henføres til en stigning i antal af medarbejder i Administrations- og Servicestyrelsen.

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 resultatdisponering.

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo (mio. kr.)	2020	2021
Reguleret egenkapital primo	-13,6	-13,6
+Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	-13,6	-13,6
Opskrivninger primo	-	-
+Ændring i opskrivninger	-	-
Opskrivninger	-	-
Reserveret egenkapital primo	-	-
+Ændring i reserveret egenkapital	-	-
Reserveret egenkapital ultimo	-	-
Overført overskud primo	-11,7	-15,1
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-	-
+Regulering af det overførte overskud	-	-
+Overført fra årets resultat	-3,4	-8,8
-Bortfald	-	-
-Udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	-15,1	-23,9
Egenkapital ultimo	-28,7	-37,5
Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)	-28,7	-37,5

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Administrations- og Servicestyrelsens egenkapital udgør ultimo 2021 37,5 mio. kr., hvoraf 23,9 mio. kr. er overført overskud. Det overførte overskud er i 2021 forøget med 8,8 mio. kr., hvoraf alle 8,8 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.)	2021
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	82,5
Låneramme	97,9
Udnyttelsesgrad i pct.	84,3

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

Administrations- og Servicestyrelsens låneramme ultimo 2021 udgør 97,9 mio. kr. Lånerammen er blevet forhøjet fra 97,3 mio. kr. til 97,9 mio. kr., da der er overført 0,6 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 var under udførelse i 2021.

Trækket på lånerammen ultimo 2021 udgør 82,5 mio. kr. Lånerammen er derved overholdt.

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	220,3
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	220,3
Lønforbrug under lønsumsloft	201,7
Difference (mindre-/merforbrug)	18,6
Akkumuleret opsparing ultimo 2020	25,7
Akkumuleret opsparing ultimo 2021	44,3

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Det samlede lønforbrug under lønsumsloftet i 2021 er 201,7 mio. kr. Lønsumsloftet primo 2021 var 220,3 mio. kr. Den akkumulerede opsparing af lønsum stiger således til 44,3 mio. kr. ultimo 2021.

3.7 Bevillingsregnskabet

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

Tabel 12. Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillings- type	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videre- førelse ultimo
Drift							
09.31.08	Administrations- og Servicestyrelsen	Drift	Udgifter	614,7	551,6	63,1	-23,9
			Indtægter	-614,7	-560,4	-54,3	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

I det følgende er forklaring på afvigelse mellem bevilling og regnskab for hver hovedkonto nærmere beskrevet.

§ 09.31.08. Administrations- og Servicestyrelsen

Der er på § 09.31.08. en nettobevilling i 2021 på 0,0 mio. kr., herunder en brutto-udgiftsbevilling på 614,7 mio. kr. og tilsvarende en bruttoindtægtsbevilling på

614,7 mio. kr. Der er realiseret udgifter på 551,6 mio. kr. og indtægter på 560,4 mio. kr., hvilket er en merindtægt på 8,8 mio. kr.

Årets resultat på 8,8 mio. kr. svarer til 1,4 pct. af bruttoudgiftsbevillingen. Årets resultat kan primært henføres til realiseret merindtægter på 2,2 mio. kr., realiseret mindreforbrug på løn på 2,7 mio. kr., og realiseret mindreforbrug på øvrige drift på 3,9 mio. kr.

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

Bilag

4

Afsnittet 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 1-4* til resultatopgørelsen og balancen. Det bemærkes, at *tabellerne 13 og 14* er baseret på dataudtræk fra Administrations- og Servicestyrelsens 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. 31.12.2021	-	-	-
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2021	-	-	-
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021	-	-	-
Årets afskrivninger	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2021	-
Tilgang	-
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
Kostpris pr. 31.12.2021	-

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	58,8	-	-	69,9	20,9	149,7
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	17,1	-	-	5,8	-2,6	20,2
Afgang	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2021	76,0	-	-	75,7	18,3	169,9
Akkumulerede afskrivninger	-22,3	-	-	-48,6	-16,3	-87,2
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-0,1	-	-0,1
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2021	-22,3	-	-	-48,8	-16,3	-87,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021	53,6	-	-	26,9	2,0	82,5
Årets afskrivninger	-1,3	-	-	-7,7	2,8	-6,1
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-1,3	-	-	-7,7	2,8	-6,1

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2021	-
Tilgang	-
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
Kostpris pr. 31.12.2021	-

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og SAP Intern.

Der er ultimo 2021 materielle anlægsaktiver for 169,9 mio. kr. Heraf udgør Grunde, arealer og bygninger samt Transportmateriel 151,7 mio. kr. Grunde, arealer og bygninger indeholder blandt andet aktiverne netværksinstallationer, alarm-systemer og udluftningssystemer for mange bygninger, som styrelsen varetager for Skatteforvaltningen. Transportmateriel vedrører tjenestebiler for Skatteforvaltningen inklusive de specialindrettede todbiler.

Årets tilgang for bygninger er 22,2 mio. kr., samt afgang for bygninger er 5,1 mio. kr. Årets tilgang for transportmateriel er 8,7 mio. kr., samt afgang for transportmateriel er 2,9 mio. Årets tilgang for inventar er 1,4 mio. kr., samt afgang for inventar er 4,0 mio. kr.

Der er i 2021 foretaget afskrivninger for 17,9 mio. kr. fordelt med 6,4 mio. kr. på bygninger herunder nedskrivninger for i alt 0,5 mio. kr. som følge af afhændelse af anlæg i forbindelse med fraflytning af adresser. Der er foretaget afskrivninger for 10,4 mio. kr. på biler og 1,1 mio. kr. på inventar.

Der har i 2021 været en afgang på biler på 0,4 mio. kr., hvorfor der er tilbageført afskrivninger på 0,2 mio. kr. Dette har medført et tab på 0,2 mio. kr.

Det bemærkes, at der er forskel mellem årets af- og nedskrivninger i tabel 14 på 6,1 mio. kr. og årets af- og nedskrivninger i tabel 6 på 17,9 mio. kr. Afvigelsen på 11,8 mio. kr. skyldes tilbageførsel af afskrivninger for anlæg i forbindelse med afhændelse/salg i 2021.

4.1.3 Note 3: Hensatte forpligtelser

Af nedenstående note 3 fremgår hensatte forpligtelser.

Note 3: Hensatte forpligtelser

(mio. kr.)	
Forpligtelse til ledelsværktøjer	1,0
Forpligtelse til engangsvederlag	5,3
Forpligtelse til elever og manglende udbetalt til pension	0,8
Forpligtelse til special- og chefkonsulenter	1,5
Forpligtelse til reetablering	130,9
I alt	139,5

Kilde: SAP Intern.

Administrations- og Servicestyrelsen har ultimo 2021 bogført hensatte forpligtelser for samlet 139,5 mio. kr. De hensatte forpligtelser registreret som lønomkostninger udgøres af 5,3 mio. kr. vedrørende engangsvederlag for medarbejdere og honorering af særlig indsats til ledere, 1,0 mio. kr. vedrørende ledelsværktøjer, 0,8 mio. kr. vedrørende periodisering på elever og manglende udbetaling til pension og 1,5 mio. kr. vedrørende forpligtelse til special- og chefkonsulenter. For hensatte forpligtelser registreret under den øvrige drift er indregnet 130,9 mio. kr. til reetablering.

4.1.4 Note 4: Eventualaktiver og -forpligtelser

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 2021 opgjort til 4,7 mio. kr. Inden for en femårig periode er forpligtelsen opgjort til 0,3 mio. kr. til de medarbejdere, der var ansat pr. 31. december 2021.

ATN-dage

Administrations- og Servicestyrelsen anvender ATN-ordning, hvor ATN-dage for medarbejdere og ledere ikke kan komme til udbetaling, men alene kan afspadseres indenfor en bestemt periode. ATN-dage i alt pr. 31. december 2021 udgør 285 dage, der svarer til 0,6 mio. kr.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

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

4.3 Fællesstatslige løsninger mv.

Administrations- og Servicestyrelsen har ikke ydelser, der sælges som fællesstatslige løsninger, hvorfor tabel 17 udgår af årsrapporten.

4.4 Gebyrfinansieret virksomhed

Styrelsen har ikke gebyrfinansieret virksomhed, hvorfor tabel 18 og 19 udgår af årsrapporten.

4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter og forskning

Styrelsen har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter og forskning, hvorfor tabel 20 udgår af årsrapporten.

4.6 Forelagte investeringer

Styrelsen har ikke investeringsprojekter, som har været forelagt Finansudvalget, hvorfor tabel 21 og 22 udgår af årsrapporten.

4.7 It-omkostninger

Af tabel 23 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 23. It-omkostninger

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

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og SAP Intern.

4.8 Supplerende bilag

Styrelsen har ikke supplerende bilag.

