

Årsrapport

2018



udbetaling danmark=

Indholdsfortegnelse

Ledelsens beretning

Udbetaling Danmark i 2018	3
Hoved- og nøgletal	4
Ledelsens beretning	6

Regnskab

Ledelsens regnskabspåtegning	17
Intern revisions revisionspåtegning	18
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	19
Resultatopgørelse	21
Balance pr. 31. december	22
Pengestrømsopgørelse	24
Egenkapitalopgørelse	25
Noter	26

Udbetaling Danmarks ledelse

Bestyrelse, forretningsudvalg og daglig ledelse	63
---	----



Udbetaling Danmark i 2018

- I 2018 udbetalte Udbetaling Danmark omkring 222 mia. kr. til ca. 2,4 mio. ydelsesmodtagere. Der er således udbetalt 5 mia. kr. flere ydelseskroner end i 2017.
- Udbetaling Danmark modtog i 2018 ca. 2,2 mio. telefonopkald.
- De samlede administrationsomkostninger, der består af driftsomkostninger samt øvrige administrationsomkostninger, lå 15 mio. kr. lavere end budgettet for 2018.
- Driftsomkostninger til kundedriften for kommunale opgaveområder er faldet med 14 mio. kr. i forhold til 2017. Faldet kan blandt andet henføres til løbende effektivisering og digitalisering i Udbetaling Danmark.
- For de statslige ordninger er de samlede administrationsomkostninger i 2018 på niveau med 2017.
- I 2018 konkluderede en ekstern budgetanalyse, at Udbetaling Danmark i perioden 2012 til 2017 har realiseret besparelser på over 500 mio. kr. i de samlede driftsomkostninger. Analysen konkluderede videre, at besparelserne er opnået, uden at dette har medført en forringelse i service- og kvalitetsniveau.
- I 2018 blev det nye IT-system til boligstøtte sat i drift. Overgangen til det nye boligstøttesystem har påvirket realiseringen af nogle af bestyrelsens servicemål. Den nye løsning har dog medført en væsentlig besparelse på de løbende IT-omkostninger.
- I 2018 blev en Standard Administrationsløsning sat i drift til understøttelse af en række mindre sagsområder, herunder ambassadesager og delpension.
- Udbetaling Danmark har i 2018 fortsat arbejdet med at skabe bedre brugeroplevelser. Blandt andet er der investeret 7 mio. kr. i borgerforbedrende tiltag, der understøtter bedre og mere målrettet kom-munikation samt implementering af hjælpeværktøjer, der understøtter brug af selvbetjening.
- Den årlige kundetilfredshedsmåling viste, at 79 pct. af de adspurgte har tillid til, at Udbetaling Danmark varetager deres sager korrekt.
- Udbetaling Danmark modtog 8.125 klager i 2018, hvilket er en stigning sammenlignet med klagegangen i 2017. Det er primært udviklingen i klager på boligstøtteområdet, der er årsagen til den samlede stigning.
- Den Fælles Dataenhed har i samarbejde med flere kommuner udviklet et registersamkørværktøj, der har gjort sagsbehandlingen forbundet med kontanthjælp mere effektivt.
- Udbetaling Danmark har med store dele af Danmarks befolkning som kunder fokus på korrekt og sikker håndtering af borgernes data. I løbet af 2018 er der arbejdet på at implementere de skærpede krav til persondatasikkerhed, som EU's persondataforordning (GDPR) medfører, og der har ligeledes været fokus på at højne informationssikkerheden.
- De statslige regnskabsregler for indregning af tilgodehavender er ændret med virkning pr. 1. januar 2018. Som konsekvens heraf, er Udbetaling Danmarks regnskabsbekendtgørelse tilsvarende blevet ændret, hvilket medfører, at værdiansættelsen af tilgodehavender hos borgere i Udbetaling Danmarks årsrapport skal ske til den værdi, som forventes modtaget.



Hoved- og nøgletal

Hovedtal i mio. kr.	2018	2017	2016	2015 **	2014
Barselsdagpenge	-11.102	-10.889	-10.491	-9.742	-9.534
Boligstøtte	-15.210	-15.067	-14.467	-14.311	-13.878
Familieydelse	-17.898	-17.681	-17.541	-17.434	-17.287
Social pension	-173.422	-168.879	-164.979	-162.114	-158.380
International Social Pension	-2.890	-2.835	-2.700	-2.585	-2.515
Andre ordninger	-1.269	-1.205	-1.041	-784	-
Udbetalte ydelser i alt	-221.791	-216.556	-211.220	-206.970	-201.594
Driftsomkostninger kundedrift, kommuner *	-720	-734	-678	-703	-761
Driftsomkostninger IT-bidrag, kommuner	-125	-66	-21	-	-
Driftsomkostninger KMD IT-systemer, kommuner	-418	-	-	-	-
Driftsomkostninger, International Pension og International Social Sikring	-68	-70	-68	-73	-72
Driftsomkostninger, Børne- og ungeydelse *	-	-	-	-13	-11
Driftsomkostninger, Vandrende Arbejdstagere	-11	-8	-6	-1	-
Driftsomkostninger, Statens Finansielle Ordninger (§§ 1 a og 1 b i lov om Udbetaling Danmark)	-76	-77	-19	-	-
Driftsomkostninger, Jobpræmieordningen	-4	-4	-	-	-
Driftsomkostninger i alt	-1.422	-959	-792	-790	-844
Etableringsomkostninger	0	-7	-21	-31	-17
Øvrige administrationsomkostninger ***	-277	-314	-189	-60	-27
Administrationsomkostninger i alt	-1.699	-1.280	-1.002	-881	-888
Administrationsbidrag fra ressortministerier mv.	143	159	120	88	87
Administrationsbidrag fra kommunerne	1.493	958	863	823	787
Administrationsgebyr, opkrævning inkl. nedskrivninger	30	40	19	18	22
Aktiver i alt	13.211	18.304	8.251	7.160	7.019
Egenkapital	-632	-574	-444	-439	-486
Lån	1.411	1.184	900	704	574

Sammenligningstal for 2014 til 2017 er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis for så vidt angår værdiansættelse af tilgodehavender hos borgere samt indregning af inddrivelsesrenter hos SKAT. Ændringen i praksis vedrørende præsentationen af tilgodehavender og gæld er ikke ændret i sammenligningstallene for perioden 2014 til 2016.

* Fra 1. januar 2016 blev Børne- og ungeydelsen finansieret af kommunerne, hvorfor omkostningerne er indregnet i Driftsomkostninger kundedrift, kommuner.

** I 2015 omfatter Andre ordninger (Fleksydelse, Delpension, Efterlevelseshjælp og Begravelseshjælp) perioden fra 1. maj til 31. december 2015.

*** Øvrige administrationsomkostninger indeholder projekt-, låne-, eksternt og gebyrfinansierede omkostninger.



Nøgletal aftalt med tilsynsmyndigheden	2018	2017	2016	2015	2014
Enhedsomk. (Kundedrift, IT-bidrag og kommunale IT-omk.), kr.*					
Barselsdagpenge	1.051	942	886	929	1.082
Boligstøtte	458	715	639	656	666
Familieydelse **	202	235	299	313	333
Social pension	429	411	380	384	429
International Pension og International Social Sikring	1.175	1.207	1.183	1.283	1.311
Fleksydelse	2.410	1.769	1.606	-	-
Delpension, efterlevelseshjælp ***	229	202	175	-	-
Studielån ****	80	99	-	-	-

* Enhedsomkostningerne er opgjort som omkostninger pr. unik ydelsesmodtager. Enhedsomkostningerne omfatter Udbetaling Danmarks omkostninger til kundedrift og IT-drift, samt de kommunale omkostninger til eksisterende IT-løsninger, som ikke afregnes via Udbetaling Danmark. Omkostninger til kundedrift og IT-drift fremgår af note 8. Det bemærkes, at Udbetaling Danmark pr. 1. januar overtog kommunernes acountbetalinger til eksisterende IT-løsninger, som er indeholdt i omkostningerne til IT-drift. Omkostninger, der ikke afregnes via Udbetaling Danmark, er ikke en del af Udbetaling Danmarks regnskab og er således ikke omfattet af revisionen af årsrapporten. Enhedsomkostningerne kan ikke udledes af årsrapporten.

** Familieydelse består af summen af omkostninger til familieydelse og børne- og ungeydelse, som er to separate poster i note 8 vedrørende 2017.

*** Der opgøres ikke enhedsomkostninger for Fleksydelse, Delpension, efterlevelseshjælp i 2015, da det ikke var et fuldt driftsår.

**** Der opgøres ikke enhedsomkostninger for studiegæld i 2016, da det ikke var et fuldt driftsår.

Enhedsomkostninger er for størstedelen af ydelsesområderne faldet i perioden 2014-18. Enhedsomkostningerne for barselsdagpenge og fleksydelse stiger fra 2017 til 2018, hvilket forklares af øgede driftsomkostninger i forbindelse med implementering af ny lovgivning. Enhedsomkostningerne på social pension stiger også fra 2017 til 2018. Dette skyldes, at social pension – som endnu ikke er idriftsat på ny IT-løsning – i 2018 har båret en større andel af omkostningerne til KMD støtteløsninger, end var tilfældet i 2017 (KMD støtteløsninger kan først lukkes ned, når alle fagløsninger er idriftsat på nye IT-systemer). Enhedsomkostningerne for boligstøtte falder fra 2017 til 2018, hvilket primært forklares af bortfald af IT-omkostninger efter boligstøtte blev idriftsat på ny IT-løsning 1.4.2018. Enhedsomkostningerne for familieydelse er faldet igennem hele perioden 2014-2018. 2018 var første fulde driftsår på ny IT-løsning.

Driftsomk. (Kundedrift, IT-bidrag og kommunale IT-omk.), mio. kr.*

Barselsdagpenge	168	152	116	90	109
Boligstøtte	316	242	210	231	236
Familieydelse **	143	128	130	141	154
Social pension	521	161	147	166	236
International Pension og International Social Sikring	68	70	68	73	72
Fleksydelse	11	9	10	9	-
Delpension, efterlevelseshjælp	12	10	9	8	-
Studielån	23	28	4	-	-

* Driftsomkostningerne fremgår af note 8.

** Familieydelse består af summen af omkostninger til familieydelse og børne- og ungeydelse, som er to separate poster i note 8 vedrørende 2017.

IT-omk., der ikke afregnes via Udbetaling Danmark, mio. kr. *

Barselsdagpenge	-	-	28	54	53
Boligstøtte	10	255	232	218	211
Familieydelse	0	40	84	83	85
Social pension	62	391	357	338	321
International Pension og International Social Sikring	-	-	-	-	-
Fleksydelse	-	-	-	-	-
Delpension, efterlevelseshjælp	-	-	-	-	-

* IT-omkostningerne indgår ikke i Udbetaling Danmarks regnskab og er således ikke omfattet af revisionen af årsrapporten. Omkostningerne er oplyst af IT-leverandøren. Udbetaling Danmark overtog pr. 1. januar kommunernes acountbetalinger til eksisterende IT-løsninger. Kommunale IT-omkostninger i 2018 omfatter derfor alene den efterregulering, som afregnes direkte mellem leverandøren og den enkelte kommune.



Ledelsens beretning

ÅRETS AKTIVITETER

Besparelseskra v sikret i 2018

Udbetaling Danmarks opgave er at sikre borgernes retssikkerhed og levere en god og tidssvarende borgerbetjening, der er tilpasset forskellige borgernes behov. Udbetaling Danmarks mål er på samme tid at frigøre økonomiske ressourcer i kommunerne og staten, der kan prioriteres til øvrige velfærdsopgaver. Dette skal gøres gennem en god og effektiv administration af offentlige opgaver.

I 2018 har Udbetaling Danmark realiseret omkostningerne efter de budgetter, der blev aftalt for kundedriften. Realiseringen af Udbetaling Danmarks bestyrelses fastsatte besparelseskra v er sket løbende gennem øget automatisering, anvendelse af ny teknologi samt en bedre udnyttelse af kapaciteten i de enkelte centre. Samlet udgør driftsomkostninger til kundedrift for de kommunale områder 720 mio. kr. i 2018, hvilket er 14 mio. kr. lavere end i 2017.

De reducerede omkostninger er opnået sideløbende med, at Udbetaling Danmark har implementeret en række lov- og regelændringer. Herunder kan blandt andet nævnes skattefri udbetaling af fleksydelsesbidrag, skærpede krav til optjening af folkepension og førtidspension og hurtigere udbetaling af tillæg for opsat pension.

I marts 2018 har Udbetaling Danmark endvidere idriftsat et nyt boligstøttesystem. Det har påvirket realiseringen af bestyrelsens servicemål og driftsøkonomien. I en periode på fire måneder var sagsbehandlingsfristerne ikke overholdt, og Udbetaling Danmark tilførte området yderligere ressourcer. Den nye løsning har dog medført en væsentlig besparelse på de løbende IT-omkostninger.

Udbetaling Danmarks potentialer

Efter at have realiseret de oprindelige besparelseskra v ved Udbetaling Danmarks etablering på 300 mio. kr., har bestyrelsen i de senere år haft fokus på at omstille driften, så der kan realiseres yderligere potentialer i Udbetaling Danmarks økonomi og service. Udskiftningen af Udbetaling Danmarks

IT-systemer er helt central i denne omstilling. De nye systemer skal realisere mindst 25 pct. besparelse på IT-omkostningerne til kommunerne. Samtidig skal den nye teknologi bidrage til en service, der er tilpasset borgernes behov og livssituation. På kort sigt påvirker omstillingen dog overholdelsen af Udbetaling Danmarks servicemål.

Som grundlag for den videre omstilling har Udbetaling Danmarks bestyrelse ønsket at skabe et klart billede af Udbetaling Danmarks fortsatte potentialer. Derfor fik bestyrelsen i 2018 udarbejdet en ekstern budgetanalyse, der dels belyste udviklingen i Udbetaling Danmark fra 2013 til 2017, og dels mulighederne for at realisere yderligere potentialer.

Budgetanalysen konkluderede, at Udbetaling Danmark i perioden 2013 til 2017 har realiseret besparelser på over 500 mio. kr. i de samlede driftsomkostninger. Analysen konkluderede videre, at besparelserne er opnået, uden at dette har medført en forringelse i service- og kvalitetsniveauet.

Budgetanalysen pegede ligeledes på et fremadrettet udviklingspotentialer og konkluderede, at yderligere effektiviseringer i Udbetaling Danmarks kundedrift vil forudsætte investeringer i øget automatisering af sagsbehandlingen. Udbetaling Danmark har derfor i 2018 både videreført og igangsat initiativer, der skal bidrage til at indfri bestyrelsens mål om en fortsat effektivisering af driften frem mod 2022.

Udbetaling Danmarks administration i 2018

Udbetaling Danmarks bestyrelse har fastlagt en strategi for 2018 opdelt i fire overordnede målsætninger, der alle skal bidrage til opfyldelse af bestyrelsens vision. De fire overordnede målsætninger er, at Udbetaling Danmark 1) løser administrative opgaver effektivt og til konkurrencedygtige priser, 2) sikrer gode og enkle borgeroplevelser, 3) leverer korrekt udbetaling på korrekt grundlag samt 4) sikrer et godt og smidigt samarbejde med kommunerne og staten.

I de følgende afsnit gives en status for opfyldelsen af Udbetaling Danmarks strategi i 2018. Målenes opfyldelse gælder for alle Udbetaling Danmarks opgaveområder, som er pen-



Vi løser administrative opgaver effektivt og til konkurrencedygtige priser		
KPI	Målværdi	Opfyldelse
Budget for driftsomkostninger	Budget for driftsomkostninger i 2018 overholdes	
Sagsbehandlingsfrister	Sagsbehandlingsfristerne for 2018 overholdes som et gennemsnit for hele året på mindst fem ud af seks mulige opgaveområder	
Servicemål for telefoni	Servicemålene i 2018 overholdes som et gennemsnit for hele året på alle syv opgaveområder	
Servicemål for sagsbehandling af dokumenter	Servicemålene i 2018 overholdes som et gennemsnit for hele året på alle fem opgaveområder	
Medarbejdertilfredshed	Medarbejdertilfredsheden er indeks 80 eller derover	

Note: Sagsbehandlingsfrister opgøres for seks opgaveområder: pension, boligstøtte, barselsdagpenge, familieydelse, International Pension og International Social Sikring. Servicemål for sagsbehandling af dokumenter opgøres for fem opgaveområder valgt af Udbetaling Danmarks bestyrelse: pension, boligstøtte, barselsdagpenge, familieydelse og Statslige Finansielle Ordninger.

sion, boligstøtte, barselsdagpenge, familieydelse, International Pension, International Social Sikring samt Statslige Finansielle Ordninger.

Mål 1: Vi løser administrative opgaver effektivt og til konkurrencedygtige priser

Udbetaling Danmarks bestyrelse har fastsat fem indikatorer for, om Udbetaling Danmark løser administrative opgaver effektivt og til konkurrencedygtige priser. Der følges op på, om følgende mål overholdes: 1) budget for driftsomkostninger, 2) sagsbehandlingsfrister, 3) servicemål for telefoni, 4) servicemål for sagsbehandling af dokumenter og 5) medarbejdertilfredshed.

Budget for driftsomkostninger

Budgettet for driftsomkostninger er blevet justeret i løbet af året, blandt andet som følge af idriftsættelsen af det nye boligstøttesystem. De samlede driftsomkostninger i 2018 for de statslige og kommunale ordninger i Udbetaling Danmark udgjorde 1.422 mio. kr., hvilket er 9 mio. kr. under det justerede budget. Målet omkring budgetoverholdelse er dermed opfyldt.

For de kommunale ordninger er driftsomkostningerne 2 mio. kr. under budgettet. For de statslige ordninger er driftsomkostningerne samlet set omkring 7 mio. kr. under budgettet.

Sagsbehandlingsfrister

På de enkelte opgaveområder fastsætter Udbetaling Danmarks bestyrelse sagsbehandlingsfrister. Fristerne afspejler retssikkerhedslovens bestemmelser og fastsættes i forhold til, hvor lang tid der må gå, fra Udbetaling Danmark modtager en ansøgning, til afgørelsen skal være truffet. Sagsbehandlingsfristen er fastlagt ud fra den tid, der i praksis går med at behandle 80-90 pct. af den pågældende sagstype.

I Udbetaling Danmarks strategi for 2018 var det et mål, at sagsbehandlingsfristerne blev overholdt på fem ud af seks opgaveområder som et gennemsnit for hele året. Målet er opfyldt, da alle seks mulige områder overholder sagsbehandlingsfristerne. Boligstøtteområdet overholder dermed også sagsbehandlingsfristerne på trods af overgangen til nyt IT-system.

I 2018 blev i alt 511.192 ansøgningssager behandlet indenfor den fastsatte sagsbehandlingstidsfrist, hvilket er 87 pct. af alle ansøgningssager på de centrale ydelsesområder i Udbetaling Danmark.

Servicemål for telefoni

Udbetaling Danmarks bestyrelse fastsætter årligt en række servicemål for driften. Disse mål skal medvirke til, at borgerne oplever et tilfredsstillende serviceniveau ved henvendelser til Udbetaling Danmark. De nuværende servicemål for telefo-



Vi sikrer enkle og gode borgeroplevelser		
KPI	Målværdi	Opfyldelse
Borgertilfredshed på telefoni	Borgertilfredsheden målt på telefoni skal være mindst 80 pct. i to ud af fire kvartalsmålinger, og ingen kvartalsmålinger må vise tilfredshed under 75 pct.	
Borgertilfredshed på web	Borgertilfredsheden skal være mindst 70 pct. målt på web i 8 ud af 12 måneder, og ingen månedsmålinger må vise tilfredshed under 65 pct.	
Medhold fra Ankestyrelsen i endeligt afgjorte sager	Andelen af de endeligt afgjorte sager, hvor Ankestyrelsen giver Udbetaling Danmark medhold, er mindst 90 pct.	
Klagesager	Der kan dokumenteres et fald i tilgangen af antal klager fra borgerne fra 2017 til 2018	
Kundertilfredshed	Den overordnede kundertilfredshed er over 80 pct. blandt de borgere, der <i>ikke</i> er i telefonisk kontakt med Udbetaling Danmark, men som har ansøgt om en ydelse.	

ni og sagsbehandling af dokumenter er fastsat af Udbetaling Danmarks bestyrelse ud fra en afvejning mellem serviceniveau og økonomi.

I Udbetaling Danmarks strategi for 2018 var det et mål, at servicemålene for telefoni blev overholdt som et gennemsnit for hele året på alle opgaveområder. Målet er ikke opfyldt i 2018, da boligstøtte ikke lever op til de fastsatte servicemål, hvilket kan tilskrives overgangen til nyt IT-system.

Servicemål for sagsbehandling af dokumenter

Bestyrelsens mål i 2018 var, at servicemål for sagsbehandling af dokumenter blev overholdt som et gennemsnit for hele året på fem mulige opgaveområder. Servicemålene er overholdt for pension og Statslige Finansielle Ordninger, men ikke på områderne barsel, familieydelse og boligstøtte. Overskrifterne på de respektive områder relaterer sig til driftsmønstre eller idriftsættelse af nye IT-systemer.

Medarbejdertilfredshed

I efteråret 2018 blev arbejdsglæden hos medarbejderne i Udbetaling Danmark målt til indeks 75. Resultatet opfylder dermed ikke den ambitiøse målsætning om en arbejdsglæde på indeks 80.

Mål 2: Vi sikrer enkle og gode borgeroplevelser

Udbetaling Danmarks ambition om at sikre enkle og gode borgeroplevelser bliver målt på: 1) borgernes tilfredshed med Udbetaling Danmarks service på telefoni, 2) service på web, 3) andelen af endeligt afgjorte sager, hvor Ankestyrelsen giver Udbetaling Danmark medhold, 4) udviklingen i antallet af klagesager som et mål for kvaliteten i sagsbehandlingen samt 5) den overordnede kundertilfredshed blandt de borgere, der har modtaget en afgørelse på ansøgning om ydelser.

Borgertilfredshed på telefoni

Tilfredshedsmålingerne blandt de borgerrettede telefonopkald for Udbetaling Danmark i 2018 viste kvartalsmålinger på mellem 76 og 80 pct. Det kan ses som et udtryk for en overordnet høj borgertilfredshed med telefonbetjeningen.

Udbetaling Danmarks mål for 2018 om en overordnet tilfredshed på over 80 pct. i minimum to kvartaler er netop ikke opfyldt. Dog viser alle kvartalsmålinger en borgertilfredshed på over 75 pct.

Borgertilfredshed på web

I Udbetaling Danmarks strategi for 2018 er der fastsat en målsætning om, at de løbende målinger af borgernes tilfredshed på web skal være over 70 pct. i 8 ud af 12 måneder, og at ingen målinger må være under 65 pct. I de



Vi leverer korrekt udbetaling på korrekt grundlag		
KPI	Målværdi	Opfyldelse
Registersamkøring	Antallet af sager behandlet fra registersamkøring er steget med 4-5 pct.	
Eliniering af fejlkilder	Det indsatsbaserede kontrolarbejde resulterer i 3 konkrete anbefalinger til eliminering af fejlkilder i driften	

løbende målinger på var den samlede tilfredshed på 70 pct. eller derover i 10 ud af 12 måneder i gennemsnit for alle opgaveområder. Målsætningen er derfor opfyldt.

Medhold fra Ankestyrelsen i endeligt afgjorte sager

Ifølge Udbetaling Danmarks egne opgørelser har Udbetaling Danmark fået medhold i 92 pct. af de sager, hvor Ankestyrelsen har truffet endelig afgørelse i 2018. Sager, der er blevet trukket tilbage af borgeren, afvist af Ankestyrelsen eller hjemvist til fornyet behandling i Udbetaling Danmark, er ikke medregnet i opgørelsen.

Det er et mål i Udbetaling Danmarks strategi for 2018, at andelen af endeligt afgjorte sager, hvor Ankestyrelsen giver Udbetaling Danmark medhold, mindst er 90 pct. Målet er dermed opfyldt. Ankestyrelsens redegørelse om sagsbehandlingen i Udbetaling Danmark for året 2018 forventes at foreligge i juni 2019, hvorefter den vil blive gennemgået på Udbetaling Danmarks bestyrelsesmøde.

Klagesager

Antallet af klagesager på tværs af Udbetaling Danmarks opgaveområder udgjorde i 2018 samlet set 8.125, og er dermed steget fra 6.186 klager i 2017. Målet i Udbetaling Danmarks strategi om en reduktion i antallet af klager fra 2017 til 2018 er dermed ikke opfyldt. Det er primært udviklingen i klager på boligstøtteområdet – og især sidst på året i 2018 – der er årsagen til den samlede stigning.

På områderne barsel, boligstøtte, familieydelse, pension, International Pension og International Social Sikring er genvurderingsfristen på fire uger kun overholdt i 56 pct. af sagerne. Det er hovedsagligt boligstøtte, der er årsagen til den lave opfyldelsesgrad.

Udbetaling Danmark har behandlet 7.302 klager i 2018. Den gennemsnitlige remonstrationsprocent, der angiver andelen af klagesager, hvor Udbetaling Danmark ved genvurdering har givet borgeren medhold, er på 12 pct.

Kundetilfredshed

I løbet af 2018 er der gradvist taget en ny metode i brug for at måle borgernes tilfredshed med Udbetaling Danmark. Der foretages nu løbende stikprøvemålinger af tilfredsheden blandt alle de borgere, der har ansøgt om en ydelse, uafhængigt af i hvilken sammenhæng de har været i kontakt med Udbetaling Danmark, og hvorvidt de er blevet tilkendt en ydelse eller fået afslag. Dette har haft en betydning for resultatet, som viser en overordnet tilfredshed på 73 pct., og målet er derfor ikke opfyldt. Det bemærkes, at omkring 13 pct. af respondenterne har svaret 'ved ikke', mens omkring 13 pct. har erklæret sig utilfredse.

Mål 3: Vi leverer korrekt udbetaling på korrekt grundlag

Udbetaling Danmark skal i samarbejde med kommunerne og andre offentlige myndigheder sikre, at borgerne modtager de ydelser, de er berettiget til. For at understøtte dette arbejdes der målrettet på at anvende og forbedre de teknologiske muligheder og det datagrundlag, der er til rådighed gennem adgangen til registre hos forskellige offentlige myndigheder.

Databaseret kontrol

I strategien for 2018 er målet, at antallet af sager, der behandles på baggrund af registersamkøring, skal stige med 4-5 pct. i forhold til 2017. Udbetaling Danmark har i 2018 arbejdet med at forbedre og udvikle muligheden for registersamkøring, men antallet af sager behandlet på baggrund af registersamkøring er alligevel faldet fra 2017 til 2018. Målet er dermed ikke opfyldt.



Vi sikrer et godt og smidigt samarbejde med kommuner og stat		
KPI	Målværdi	Opfyldelse
Kommunetilfredhedsmåling	Tilfredshed på 80 pct. eller der over	
Tilfredshed i staten	Tilfredshed på 80 pct. eller der over	

Det bemærkes i øvrigt, at der er skabt et provenu på Udbetaling Danmarks kontrolområde på 75 mio. kr. via registersamkøring, hvilket er en stigning på ca. 11 mio. kr. sammenlignet med 2017.

Forhindring af fejlkilder

I 2018 har den indsatsbaseret kontrol resulteret i procesforbedringer og nye initiativer på kontroltrin 3. Der er, som følge af dette arbejde, forhindret tre fejlkilder i driften i Helhedsorienteret Kontrol, hvilket bidrager til en mere effektiv og fuldendt kontrolindsats. Initiativerne har været rettet mod at skabe faste processer og strukturer for opfølgning og vidensdeling samt at udvikle interne arbejdsredskaber.

Mål 4: Vi sikrer et godt og smidigt samarbejde med kommunerne

Et konstruktivt samarbejde med kommunerne og staten er et vigtigt mål for Udbetaling Danmark, da det har betydning for borgernes oplevelse af en smidig og effektiv administration hos myndighederne. Det er derfor afgørende, at samarbejdet mellem kommunerne, staten og Udbetaling Danmark fungerer hensigtsmæssigt.

Kommunetilfredshed

Den overordnede tilfredshed var ligeledes i 2018 på et meget højt niveau, og stort set alle kommuner opfatter samarbejdet med Udbetaling Danmark som positivt.

De løbende tilfredhedsmålinger i 2018 viste desuden, at samarbejdet med Udbetaling Danmark på de enkelte opgaveområder vurderes af kommunerne som værende over 85 pct. tilfredsstillende. Dette dog med undtagelse af boligstøteområdet, hvor Udbetaling Danmark i løbet af året har taget et nyt IT-system i brug.

Tilfredshed i staten

I takt med, at Udbetaling Danmark har overtaget ansvaret for en række statslige opgaver, er det i højere grad blevet vigtigt at sikre, at de bevillingsansvarlige myndigheder er trygge ved Udbetaling Danmarks opgavehåndtering. Udbetaling Danmark har derfor spurgt væsentlige samarbejdspartnere i staten om deres tilfredshed med Udbetaling Danmark. Målingen viste, at samtlige respondenter opfatter samarbejdet med Udbetaling Danmark som tilfredsstillende eller meget tilfredsstillende.

Konkurrenceudsættelsesprogrammet i Udbetaling Danmark

Frem til 2020 gennemfører Udbetaling Danmark konkurrenceudsættelse af de IT-systemer, der understøtter Udbetaling Danmarks drift og sagsbehandling. Overgangen til mere tidsvarende IT-systemer skal understøtte og fremme effektiviteten i Udbetaling Danmark og realisere en samlet besparelse på mindst 25 pct. af kommunernes IT-omkostninger.

I 2017 blev IT-løsningerne, der understøtter barselsområdet, familieydelsesområdet og opkrævning, sat i drift. I 2018 blev boligstøtte og to mindre sagsområder sat i drift. Fremadrettet udestår idriftsættelse af nyt IT-system på pensionsområdet samt nogle mindre sagsområder.

Voldgiftssag mod KMD

I 2016 orienterede KMD om 15 måneders forsinkelse på udviklingen og leverancen af et nyt IT-system til udbetaling af pension. I denne sammenhæng så Udbetaling Danmark sig i marts 2017 nødsaget til at ophæve kontrakten grundet KMD's væsentlige mislighold heraf. Der er siden indledt en voldgiftssag mod KMD, og voldgiftsrettens kendelse forventes afsagt i 2020.



I 2017 blev IT-systemet til pensionsområdet genudbudt, hvor Netcompany blev tildelt kontrakten. Det nye IT-system forventes fuldt idriftsat i 2020.

Bedre brugeroplevelser

Ud over at reducere de samlede omkostninger til driften af Udbetaling Danmarks ydelser skal de nye systemer understøtte en bedre service til borgerne.

De nye IT-systemer har alle fået udviklet nye selvbetjeningsløsninger, der understøtter en automatisk og effektiv behandling af borgernes sager. Borgerne kan betjene sig selv i mange situationer, og herudover er brevene blevet mere brugervenlige og i højere grad tilpasset borgernes livssituationer. Desuden bruger Udbetaling Danmark på flere områder ny teknologi til at forbedre serviceringen af borgerne – blandt andet i form af hurtigere afgørelser og kortere sagsbehandlingstid.

Borgerforbedrende tiltag

Bestyrelsen besluttede i 2015 at igangsætte en række initiativer, der skulle være med til at sikre, at Udbetaling Danmark har en tidssvarende borgerservice, indtil alle IT-systemer er udskiftet. Planen for borgerforbedrende tiltag har også skabt adskillige gode løsninger i 2018 i form af eksempelvis bedre og mere målrettet kommunikation samt implementering af hjælpeværktøjer, der understøtter brug af selvbetjening. Der er stort genbrug af løsningerne i de nye IT-systemer. Samlet besluttede bestyrelsen at investere i alt 56 mio. kr. i perioden fra 2015 til 2018, og i 2018 er der brugt godt 7 mio. kr.

Ændringer i Udbetaling Danmarks opgaveportefølje

Udbetaling Danmark har i 2018 påbegyndt administrationen af en ny opgave under Statslige Finansielle Ordninger. Regeringen indgik i 2017 en aftale med realkreditinstitutterne om omlægning af finansiering af lån i den almene boligsektor. Aftalen indebærer, at realkreditinstitutterne fortsat varetager udlånene til almene boliger, men at staten igennem Udbetaling Danmark garanterer 100 pct. for udlånene og for særligt almene realkreditobligationer.

En anden ny opgave er opstået, da der i 2018 blev indgået en politisk aftale omkring en mediecheck til pensionister, som i dag er berettiget til nedsat licens. Udbetaling Danmark skal administrere mediechecken, der indføres gradvist i takt med udfasningen af medielicensen, og forberedelserne for at kunne varetage denne nye opgave er igangsat.

Der er desuden foretaget ændringer i lovgivningen med betydning for pensionsområdet. Eksempelvis betyder den såkaldte 2025-plan, der berører tildelingen og udbetalingen af folkepension, at det bliver mere fleksibelt at få udbetalt sin folkepension på et senere tidspunkt, hvis man vælger at arbejde efter folkepensionsalderen. Desuden ændres bopælskravene for at optjene ret til fuld folkepension, ældrecheck og førtidspension. Udbetaling Danmark har i 2018 forberedt sig på at kunne administrere ud fra lovgivningsændringerne, der træder i kraft i 2019.

I finansloven for 2019 blev der vedtaget en reduktion på 8,3 mio. kr. i den del af Udbetaling Danmarks bevilling, som er afsat til at styrke kontrollen med sociale ydelser til EU/EØS-borgere. Det medfører, at Udbetaling Danmark har omprioriteret kontrollen af vandrende arbejdstagere. Det fremadrettede arbejde vil være fokuseret på at vedligeholde de aftaler, der er indgået med andre landes myndigheder om udveksling af personoplysninger om vandrende arbejdstagere. Ændringen i bevillingen trådte i kraft den 1. januar 2019.

På kontrolområdet er der som følge af en aftale mellem Udbetaling Danmark og KL føjet to ekstra opgaver til Den Fælles Dataenhed, der understøtter kontrollen med udbetalingen af offentlige ydelser.

Den første opgave omhandler en udvidelse af kravene omkring ophold og beskæftigelse for at optjene ret til uddannelses- og kontanthjælp. I den forbindelse skal Den Fælles Dataenhed automatisk opgøre opholds- og beskæftigelseskravene i sager om ansøgning af integrationsydelse, uddannelseshjælp og kontanthjælp. Opgaven er blevet udviklet i løbet af 2018 og påbegyndes den 1. januar 2019.



Den anden opgave er udvikling af et digitalt værktøj, der i højere grad automatiserer kommunernes løbende opfølgning i kontanthjælpssager. Omkring årsskiftet 2019 brugte 90 kommuner værktøjet, og kommunerne har derfor fået bedre mulighed for at bruge deres ressourcer på at følge og understøtte de sager, hvor det er nødvendigt.

Fokus på sikker databehandling

Udbetaling Danmark har med store dele af Danmarks befolkning som kunder fokus på korrekt og sikker håndtering af borgernes data.

EU's persondataforordning (GDPR) trådte i kraft den 25. maj 2018. Udbetaling Danmark har på den baggrund siden 2017 gennemført et GDPR-projekt med det formål at analysere og implementere de skærpede krav til persondatasikkerhed, som GDPR medfører. Som en del af arbejdet er der blandt andet udpeget en tværgående databeskyttelsesrådgiver, og det særlige fokus på de nye persondataregler fortsætter som en forankret del af Udbetaling Danmarks administration.

Med sit store antal kunder og den øgede digitalisering af den offentlige sektor har Udbetaling Danmark et stort ansvar for, at borgernes data håndteres sikkert og forsvarligt. Der er løbende i 2018 foretaget en lang række af initiativer for at højne informationssikkerheden i Udbetaling Danmark. Der har blandt andet været fokus på at højne den fysiske sikkerhed, og der er gennemført tests i forhold til cybersikkerhed. Der har ligeledes været gennemført flere interne awareness aktiviteter, ligesom der er gennemført besøg hos flere af IT-leverandørerne for at vurdere sikkerheden.

Tilsynet med Udbetaling Danmark

Beskæftigelsesministeren har ansvaret for at føre tilsyn med Udbetaling Danmarks bestyrelse. Tilsynet fokuserer på, om bestyrelsen har etableret betryggende aftaler og arbejdsgange for samarbejdet med administrationen i ATP, ligesom der føres tilsyn med, at bestyrelsen vedvarende forfølger de formål, som Udbetaling Danmark skal fokusere på, herunder digitalisering og realisering af effektiviseringsgevinster.

Udbetaling Danmarks bestyrelse holder løbende tilsynet orienteret om Udbetaling Danmarks virksomhed.

Beskæftigelsesministeriet sendte i september 2018 Udbetaling Danmarks bestyrelse et tilsynsbrev, der blandt andet gennemgår Udbetaling Danmarks årsrapport for 2017.

Tilsynet anerkender i brevet Udbetaling Danmarks arbejde i forhold til regelforenkling samt udvikling af nye IT-systemer og selvbetjeningsløsninger. Samlet set er det tilsynets opfattelse, at Udbetaling Danmark løser dets opgaver effektivt samtidig med, at Udbetaling Danmark har fokus på at leve op til de retssikkerhedsmæssige krav og på at sikre en god borgeroplevelse.

Udbetaling Danmark har i 2018 ligeledes haft en konstruktiv dialog med tilsynet omkring fastsættelsen af nøgletalstabeller fra Udbetaling Danmarks administration, som fremgår af side 5. Der er her opnået mere klarhed om en fremtidig model, der bidrager til et effektivt tilsyn med Udbetaling Danmark.

ØKONOMI

Årets resultat

Udbetaling Danmark har gennemført udbetalinger for 222 mia. kr. i 2018, hvilket er 5 mia. kr. højere end i 2017. Ydelserne blev finansieret af staten med 199 mia. kr. og kommunerne med 23 mia. kr.

De samlede administrationsomkostninger for Udbetaling Danmark udgjorde 1.699 mio. kr. for 2018. Heraf vedrører 1.422 mio. kr. driftsomkostninger til de kommunale og statslige ordninger, som finansieres via administrationsbidrag og opkrævede finanslovsbevillinger, mens 277 mio. kr. vedrører øvrige administrationsomkostninger, primært relateret til Konkurrenceudsættelsesprogrammet. Administrationsomkostningerne er 419 mio. kr. højere end i 2017.

Der blev indtægtsført 1.666 mio. kr. i 2018 fra administrationsbidraget mv., hvilket er 509 mio. kr. højere end i 2017. Finansielle udgifter udgjorde 10 mio. kr.



De stigende omkostninger og indtægter kan primært tilskrives, at Udbetaling Danmark pr. 1. januar 2018 overtog kommunernes aconto betalinger til KMD for de eksisterende IT-løsninger på 418 mio. kr. Dette har medført et tilsvarende bortfald af kommunernes direkte betalinger til KMD. I stedet fakturerer KMD Udbetaling Danmark et aconto beløb, hvorefter Udbetaling Danmark viderefakturerer til kommunerne.

Årets resultat efter finansielle poster blev et underskud på 43 mio. kr., hvilket er 24 mio. kr. bedre end det budgetterede resultat. Den primære årsag til, at underskuddet er mindre end budgetteret, er, at driftsomkostningerne til IT-drift var lavere end forudsat i budgettet, idet omkostningerne til vedligehold og udvikling har været lavere end forventet.

Egenkapitalen var ved udgangen af 2018 negativ med 632 mio. kr.

Den negative egenkapital samt det negative resultat følger af modellen til finansiering af Konkurrenceudsættelsesprogrammet. Modellen indebærer, at der løbende foretages driftsførsel af lånefinansierede projektkomkostninger til Konkurrenceudsættelsesprogrammet, mens gevinsterne ved konkurrenceudsættelsen først realiseres fuldt ud, når alle nye løsninger er idrifsat. Når Konkurrenceudsættelsesprogrammet er gennemført, vil det samlet set resultere i en besparelse på minimum 25 pct. på de løbende IT-driftsomkostninger. Dette vil medføre en periode med positive resultater, som vil blive anvendt til afdrag på lånene til Konkurrenceudsættelsesprogrammet. I takt med at lånene tilbagebetales vil egenkapitalen blive reetableret. Forventningen til 2019 er, som følge af finansieringsmodellen, ligeledes et negativt resultat.

Administrationsomkostninger

De samlede administrationsomkostninger består af driftsomkostninger samt øvrige administrationsomkostninger, herunder primært driftsførte udviklingsomkostninger til Konkurrenceudsættelsesprogrammet.

De samlede driftsomkostninger udgjorde 1.422 mio. kr. i 2018, hvilket er 9 mio. kr. under budgettet for 2018. I forhold til 2017

er omkostningerne steget med 463 mio. kr., primært relateret til overtagelsen af aconto betalinger til KMD som tidligere anført.

Driftsomkostningerne finansieres via administrationsbidrag fra kommunerne og staten, samt i mindre omfang gebyrindtægter fra borgerne. Omkostningerne til de opgaver, der varetages for kommunerne, kan opdeles i: 1) kundedrift, 2) Driftsomkostninger til nye IT-løsninger finansieret af IT-bidraget og 3) eksisterende KMD IT-løsninger, mens de statslige driftsomkostninger kan opdeles i 1) International Pension og International Social Sikring, 2) Vandrende Arbejdstagere, 3) Statslige Finansielle Ordninger og 4) Jobpræmieordning. Driftsomkostninger finansieret af kommunerne og staten i 2018 gennemgås i efterfølgende afsnit.

Øvrige administrationsomkostninger udgjorde 277 mio. kr. I forhold til 2017 er omkostningerne faldet med 37 mio. kr. på grund af færre driftsførte udviklingsomkostninger relateret til Konkurrenceudsættelsesprogrammet.

Udover administrationsomkostningerne har Udbetaling Danmark haft forudbetalte projektkomkostninger til ATP for 234 mio. kr., som er aktiveret i løbet af 2018. Hovedparten af projektkomkostningerne er anvendt på Konkurrenceudsættelsesprogrammet.

Sammenholdt med de driftsførte projektkomkostninger, jf. ovenfor, udgør de samlede projektkomkostninger hermed 511 mio. kr.

Driftsomkostninger finansieret af kommunerne

De samlede driftsomkostninger finansieret af kommunerne udgjorde 1.263 mio. kr. i 2018, hvilket er 2 mio. kr. under budgettet for 2018.

Driftsomkostningerne til kundedrift vedrørende de kommunale ordninger udgjorde 720 mio. kr. i 2018. Omkostningerne dækker primært kundeservice i forbindelse med sagsbehandling og udbetaling af ydelser.



I forhold til 2017 er driftsomkostninger til kundedriften for de kommunale ordninger faldet med 14 mio. kr., hvilket blandt andet kan henføres til den løbende effektivisering af Udbetaling Danmarks kundedrift.

Driftsomkostningerne til IT-bidraget udgjorde 125 mio. kr. i 2018 og omfatter betaling for de idriftsatte IT-løsninger for barsel, familieydelse og boligstøtte. Omkostningerne er steget med 59 mio. kr. i forhold til 2017, hvilket kan tilskrives idriftsættelse af ny boligløsning i april 2018, samt at det er første fulde driftsår for de nye IT-løsninger for barsel og familieydelse, der blev idriftsat i løbet af 2017. Driftsomkostninger til IT-bidraget ligger 9 mio. kr. under budget, hvilket primært kan henføres til lavere omkostninger til vedligehold og udvikling af idriftsatte IT-løsninger end forudsat i budgettet.

I 2018 har Udbetaling Danmark afholdt omkostninger vedrørende kommunale aconto betalinger til KMD på 418 mio. kr. Som nævnt tidligere overtog Udbetaling Danmark betalingerne pr. 1. januar 2018.

Driftsomkostningerne til IT-bidraget vil stige i takt med idriftsættelsen af nye systemer, mens betaling til KMD for eksisterende IT-løsninger sideløbende vil bortfalde. Dette vil medføre en samlet besparelse i kommunernes omkostninger til IT-drift.

Driftsomkostninger finansieret af staten

Driftsomkostninger vedrørende de statslige opgaver under Udbetaling Danmark i 2018 udgjorde 159 mio. kr. De statslige opgaver finansieres via bevillinger på Finansloven samt via gebyrindtægter.

Driftsomkostninger for International Pension og International Social Sikring udgjorde 68 mio. kr., driftsomkostninger til Vandrende Arbejdstagere udgjorde 11 mio. kr., mens driftsomkostninger til Jobpræmieordningen udgjorde 4 mio. kr.

Udbetaling Danmark har i 2018 endvidere afholdt driftsomkostninger på 76 mio. kr. til Statslige Finansielle Ordninger, som er administreret inden for den afsatte ramme på finans-

loven. De samlede omkostninger til de statslige opgaver i 2018 er på niveau med omkostningerne i 2017.

Driftsomkostningerne i 2018 er 6 mio. kr. under budgettet, hvilket primært er relateret til Statslige Finansielle Ordninger, hvor mindreforbruget på 5 mio. kr. blandt andet kan henføres til lavere IT- og projektomkostninger end forudsat.

Omkostninger til International Pension og International Social Sikring samt Jobpræmieordningen ligger begge 1 mio. kr. under budgettet.

Vandrende Arbejdstagere overskrider budgettet med 0,3 mio. kr., hvilket kan henføres til nedlukningsaktiviteter som følge af reducerede bevilling fra 2019 og frem.

Konkurrenceudsættelse af IT-systemer

De samlede afholdte projektomkostninger til Konkurrenceudsættelsesprogrammet til og med 2018 er opgjort til 1.427 mio. kr. Bestyrelsen har i 2018 opskrevet det samlede investeringsbudget med 242 mio. kr., blandt andet som følge af implementering af nye lov- og regelændringer. Investeringsrammen i 2018 udgør dermed i alt 1.974 mio. kr., som forventes at dække de samlede omkostninger til Konkurrenceudsættelsesprogrammet. Projektomkostningerne finansieres primært via lån i KommuneKredit.

Andelen af projektomkostningerne i Konkurrenceudsættelsesprogrammet, som er aktiveret som forudbetaling til ATP vedrørende projekter, udgør samlet set 845 mio. kr. Aktiveringen af de forudbetalte omkostninger er baseret på de aktiveringskriterier, som er gældende for udviklingsprojekter i ATP. Værdien af de aktiverede omkostninger er efter ledelsens vurdering retvisende for de medgæede udviklingsomkostninger til projekterne med fradrag af afskrivninger.

Lån

Udbetaling Danmark har ultimo 2018 samlede lån på 1.411 mio. kr., hvilket er 227 mio. kr. højere end ultimo 2017.

Udbetaling Danmark Kommunal har ultimo 2018 lån på 1.395



mio. kr., hvoraf lån til konkurrenceudsættelsen af KMD's monopoløsninger udgør 1.372 mio. kr. De aktuelle lån til konkurrenceudsættelsen forventes fuldt afbetalt i 2025. Der forventes at blive optaget yderligere lån til færdiggørelse af Konkurrenceudsættelsesprogrammet, hvilket kan forlænge afbetalingsperioden. Herudover er der ultimo 2018 kommunale lån til udvikling af IT-løsning vedrørende kontanthjælpsloftet på 18 mio. kr. samt lån til køb af IT-system fra SKAT vedrørende børne- og ungeydelsen på 5 mio. kr. Begge lån vil blive indfriet i 2019.

Udbetaling Danmark Kommunal har i 2018 indfriet lån til implementering af elndkomst og Obligatorisk Digital Selvbetjening samt lån til finansiering af overdragelse af fem ydelsesområder i 2015 til Udbetaling Danmark.

Udbetaling Danmark Stat har lån på 16 mio. kr. ultimo 2018 til finansiering af ny IT-løsning for Statslige Finansielle Ordninger. Lånet er etableret som et statslån, som gradvist vil blive øget i takt med forbruget.

Tilgodehavender hos borgere

De statslige bevillings- og regnskabsregler vedrørende værdiansættelse af tilgodehavender og udlån er ændret med virkning fra 1. januar 2018. Tilsvarende er Bekendtgørelse om regnskaber mv. for Udbetaling Danmark ændret med virkning fra 1. januar 2018.

Ændringen medfører at værdiansættelsen af tilgodehavender hos borgere skal ske til den værdi som forventes modtaget, mod tidligere værdiansættelse til kostpris med fradrag af realiserede tab. Kursværdireguleringerne foretages ud fra opgørelser modtaget fra SKAT.

Afløst af ovenstående er praksis for indregning af inddrivelsesrenter hos SKAT også ændret, således at inddrivelsesrenter indregnes i takt med tilskrivningen, hvor inddrivelsesrenter tidligere blev indregnet i takt med inddrivelsen.

I Udbetaling Danmark har det ændrede værdiansættelsesprincip hovedsageligt haft indvirkning på værdiansættelsen

af tilgodehavender i ordningsvirksomheden, men har også haft en mindre indvirkning på administrationsvirksomheden i relation til tilgodehavende gebyrer overdraget til inddrivelse hos SKAT.

Ændringen af praksis for værdiansættelse af tilgodehavender hos borgere har også medført en ændring i præsentationen af tilgodehavender og gæld. Ændringen vedrører primært forskudsvis udbetaling af underholdsbidrag, som tidligere er præsenteret netto under tilgodehavender hos borgere, men nu præsenteres brutto under tilgodehavender hos borgere og under periodeafgrænsningsposter, finansiering staten - gæld.

Ændringerne er foretaget som primokorrektioner og sammenligningstillene er ikke tilpasset. Dog er ændringerne vedrørende præsentation tilpasset i sammenligningstillene for 2017.

Der henvises til anvendt regnskabspraksis for en uddybning af ændringerne.

Den samlede kursværdinedskrivning pr. 31. december 2018 udgør 7.545 mio. kr., fordelt med 6.426 mio. kr. vedrørende tilgodehavende ydelser og 1.119 mio. kr. vedrørende tilgodehavende inddrivelsesrenter.

FORVENTNINGER TIL 2019

Idriftsættelse af et nyt IT-system på pensionsområdet

Udbetaling Danmark vil i løbet af 2019 arbejde målrettet for, at overgangen til den nye IT-løsning på pensionsområdet påbegyndes trinvis. Her vil der blive trukket på erfaringerne fra idriftsættelsen af IT-systemerne på barsels-, familieydelses- og boligstøtteområdet. Dette for at sikre, at overgangen til det nye pensionssystem bliver så smidig, som det er muligt.

Udbetaling Danmarks fremtidige grundlag

I aftalen om kommunernes økonomi for 2019 mellem KL og regeringen blev det aftalt, at parterne skal drøfte rammerne for at understøtte Udbetaling Danmarks forretningsgrundlag samt fortsatte effektivisering. Udbetaling Danmark vil i løbet



af året bidrage til denne dialog i videst mulige omfang.

Udbetaling Danmarks bestyrelse vil ligeledes fortsætte den igangværende proces med at drøfte Udbetaling Danmarks fremtidige retning. Dermed kan bestyrelsen bidrage til regeringens og KL's dialog om understøttelsen af Udbetaling Danmarks forretningsgrundlag. Drøftelserne kan ligeledes bidrage til at kvalificere en evaluering af Udbetaling Danmark i slutningen af 2019.

Jobpræmieordningen ophører

Udbetaling Danmark har siden 1. april 2017 administreret jobpræmieordningen. Ordningen giver personer udenfor arbejdsmarkedet mulighed for at modtage en skattefri jobpræmie på op til 2.500 kr. pr. måned i 18 måneder. Perioden er lovbestemt til at løbe frem til den 31. marts 2019. Frem mod denne dato vil Udbetaling Danmark derfor afvikle størstedelen af den administrative kapacitet, der har understøttet sagsbehandlingen i forbindelse med ordningen. De sidste udbetalinger af jobpræmieordningen sker i slutningen af 2020.

Frank Jensen
formand

Digitalisering og tværoffentlige løsninger i den offentlige sektor

Udbetaling Danmark har i flere år arbejdet for at understøtte projekter, der kan bidrage til at forenkle og digitalisere den offentlige sektor. Dette arbejde vil fortsætte i 2019, hvor Udbetaling Danmark vil bidrage til flere initiativer under Sammenhængsreformen og Den Fællesoffentlige Digitaliseringsstrategi, herunder sammenhængende brugerrejser på tværs af myndigheder samt videreudvikling af borger.dk.

Tilslutning til EESSI

Fra den 1. juli 2019 skal Udbetaling Danmark – ligesom alle andre sociale sikringsmyndigheder i EU – bruge elektroniske blanketter, når der udveksles sociale sikringsoplysninger på tværs af landegrænserne. IT-systemet, der er den elektroniske rygrad omkring udveksling af oplysninger mellem landene, kaldes EESSI (Electronic Exchange of Social Information). Arbejdet med at udvikle den grundlæggende IT-funktionalitet for at kunne implementere EESSI er i fuld gang, så Udbetaling Danmark kan overgå til den nye informationsudvekslingsløsning.

Carsten Bodal
direktør



Ledelsens regnskabspåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Udbetaling Danmark.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med lov om Udbetaling Danmark og Bekendtgørelse om regnskaber mv. for Udbetaling Danmark.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Udbetaling Danmarks aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af aktiviteter og pengestrømme er fyldestgørende for regnskabsåret 2018.

Samtidig er det vores opfattelse, at de relevante forhold og de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Yderligere er det vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de forvaltede midler, og at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som Udbetaling Danmark kan påvirkes af.

København, den 4. april 2019

Direktion:

Carsten Bodal
direktør

Bestyrelse:

Frank Jensen
formand for bestyrelsen

Steen Vindum
bestyrelsesmedlem

Ida Skov
bestyrelsesmedlem

Morten Slotved
bestyrelsesmedlem

Peter Sørensen
bestyrelsesmedlem

Johannes Poulsen
bestyrelsesmedlem

Marianne Thyrring
bestyrelsesmedlem

Birgit Aaby
bestyrelsesmedlem

Thomas Fredenslund
bestyrelsesmedlem

Nikolas Lyhne-Knudsen
bestyrelsesmedlem



Intern revisions revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Udbetaling Danmark

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Udbetaling Danmark for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om Udbetaling Danmark og Bekendtgørelse om regnskaber mv. for Udbetaling Danmark.

Den udførte revision

Revisionen er udført efter internationale standarder om revision, yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, standarderne for offentlig revision, lov om Udbetaling Danmark og Bekendtgørelse om revision af Udbetaling Danmarks årsregnskaber. Dette kræver, at vi planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed, for at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

Revisionen er udført i henhold til den arbejdsdeling, der er aftalt med ekstern revision, og har omfattet vurdering af etablerede forretningsgange og interne kontroller, herunder den af ledelsen tilrettelagte risikostyring, der er rettet mod rapporteringsprocesser og væsentlige forretningsmæssige risici. Revisionen har tillige omfattet vurdering af, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Ud fra væsentlighed og risiko har vi stikprøvevis efterprøvet grundlaget for beløb og øvrige oplysninger i årsregnskabet. Revisionen har endvidere omfattet vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Vi har deltaget i revisionen af de væsentlige og risikofyldte områder, og det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at de etablerede forretningsgange og interne kontroller, herunder den af ledelsen tilrettelagte risikostyring, der er rettet mod Udbetaling Danmarks rapporteringsprocesser og væsentlige forretningsmæssige risici, fungerer tilfredsstillende, og at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er tillige vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Udbetaling Danmarks aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af Udbetaling Danmarks aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med lov om Udbetaling Danmark og Bekendtgørelse om regnskaber mv. for Udbetaling Danmark.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til lov om Udbetaling Danmark gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 4. april 2019

Peter Jochimsen
revisionschef



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Udbetaling Danmark

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Udbetaling Danmark for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om Udbetaling Danmark og Bekendtgørelse om regnskaber mv. for Udbetaling Danmark.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Udbetaling Danmarks aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af Udbetaling Danmarks aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med lov om Udbetaling Danmark og Bekendtgørelse om regnskaber m.v. for Udbetaling Danmark.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Lov om Udbetaling Danmark og Bekendtgørelse om revision af Udbetaling Danmarks årsregnskaber. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af Udbetaling Danmark i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om Udbetaling Danmark og Bekendtgørelse om regnskaber mv. for Udbetaling Danmark. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Udbetaling Danmarks evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincipper om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere Udbetaling Danmark, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. lov om Udbetaling Danmark og bekendtgørelse om revision af Udbetaling Danmarks årsregnskaber, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, lov om Udbetaling Danmark og bekendtgørelse om revision af Udbetaling Danmarks årsregnskaber, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Udbetaling Dan-



- mark interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
 - Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Udbetaling Danmarks evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Udbetaling Danmark ikke længere kan fortsætte driften.
 - Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om Udbetaling Danmark og bekendtgørelse om regnskaber mv. for Udbetaling Danmarks regler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i lov om Udbetaling Danmark og Bekendtgørelse om regnskaber mv. for Udbetaling Danmark. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de opgaver, der er omfattet af regnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 4. april 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Kasper Bruhn Udam
statsautoriseret revisor
mne29421

Lars Kronow
statsautoriseret revisor
mne19708



Resultatopgørelse

Mio. kr. Note	Ordningsevirkosomhed	2018	2017
	Ydelser		
3, 5	Barselsdagpenge	-11.102	-10.889
3, 5	Boligstøtte	-15.210	-15.067
3, 5	Familieydelser	-17.898	-17.681
3, 5	Social pension	-173.422	-168.879
3, 5	International Social Pension	-2.890	-2.835
3, 5	Andre ordninger	-1.269	-1.205
	Ydelser i alt	-221.791	-216.556
4	Fleksydelsesbidrag	-29	135
	Finansiering		
5, 6	Finansiering fra staten (ressortministerier mv.)	198.584	192.771
5, 6	Bidrag til staten (fleksydelsesbidrag)	29	-135
5, 33	Finansiering fra kommunerne	22.903	23.744
	Finansiering i alt	221.516	216.381
7	Finansielle poster	304	41
	Resultat af ordningsevirkosomhed	0	0
	Administrationsvirkosomhed		
	Administrationsomkostninger		
	Driftsomkostninger	-1.422	-959
	Etableringsomkostninger	0	-7
	Øvrige administrationsomkostninger	-277	-314
8	Administrationsomkostninger i alt	-1.699	-1.280
	Administrationsbidrag		
9	Administrationsbidrag fra ressortministerier mv.	143	159
34	Administrationsbidrag fra kommunerne	1.493	958
10	Administrationsgebyrer, opkrævning inkl. nedskrivninger	30	40
	Administrationsbidrag i alt	1.666	1.157
	Finansielle poster		
11	Finansielle udgifter	-10	-7
	Finansielle poster i alt	-10	-7
	Resultat af administrationsvirkosomhed	-43	-130
12	Årets resultat	-43	-130



Balance pr. 31. december

Mio. kr.	Aktiver	2018	2017
Note			
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Forudbetaling til Arbejdsmarkedets Tillægspension vedrørende aktiverede projekter	845	694
13	Tilgodehavende hos borgere	6.864	11.091
14	Tilgodehavende hos staten (ressortministerier mv.)	13	6
15	Tilgodehavende hos kommunerne	1.509	1.503
16	Tilgodehavende boligstøttelån	135	154
17	Tilgodehavende momsrefusion	48	28
	Andre tilgodehavender	7	0
18	Periodeafgrænsningsposter	2.312	3.775
19	Periodeafgrænsningsposter, finansiering staten - tilgodehavende	1.118	1.053
	Tilgodehavender i alt	12.851	18.304
21	Likvide beholdninger	360	0
	Likvide beholdninger	360	0
	Omsætningsaktiver i alt	13.211	18.304
	Aktiver i alt	13.211	18.304



Balance pr. 31. december

Mio. kr.	Passiver	2018	2017
Note			
	Egenkapital		
	Overført resultat	-632	-574
	Egenkapital i alt	-632	-574
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
20	Lån	1.311	894
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.311	894
	Kortfristede gældsforpligtelser		
20	Kortfristede lån	100	290
21	Bankgæld	28	1.019
22	Gæld til borgere	1.348	1.331
	Gæld til kommunerne	1	0
23	Gæld til staten (ressortministerier mv.)	4	8
	Gæld til Arbejdsmarkedets Tillægspension	271	228
24	Anden gæld	240	222
	Periodeafgrænsningsposter, finansiering kommunerne	1	0
25	Periodeafgrænsningsposter, finansiering staten - gæld	10.538	14.885
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.532	17.984
	Gældsforpligtelser i alt	13.843	18.878
	Passiver i alt	13.211	18.304
1	Anvendt regnskabspraksis		
2	Usikkerhed ved indregning og måling		
26	Resultat af helhedsorienteret kontrol - tilbagebetalingskrav		
27	Eventualaktiver, eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser		
28	Transaktioner med nærtstående parter		
29-32	Specifikation af finansiering fra staten pr. hovedkonto		



Pengestrømsopgørelse

Mio. kr.	2018	2017
Udbetalte ydelser	-216.070	-216.033
Indbetalte refusioner for ydelser	217.146	215.712
Indbetalte bidrag, netto	-29	135
Finansielle poster	304	41
Pengestrømme fra ydelsesvirksomheden	1.351	-145
Betalte administrationsomkostninger mv.	-1.826	-1.382
Modtaget administrationsbidrag	1.608	1.163
Finansielle poster	-10	-7
Pengestrømme fra administrationsvirksomheden	-227	-226
Afdrag på lån	-508	-164
Optagelse af lån	734	448
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter	227	284
Ændring af likvide beholdninger	1.351	-87
Likvide beholdninger pr. 1. januar	-1.019	-932
Likvide beholdninger pr. 31. december	332	-1.019
Likvide beholdninger pr. 31. december		
Likvide beholdninger pr. 31. december	360	0
Bankgæld pr. 31. december	-28	-1.019
Likvide beholdninger pr. 31. december i alt	332	-1.019



Egenkapitalopgørelse

Mio. kr.	Gebyr- finansieret administration	Bidrags- finansieret administration	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	2	-576	-574
Ændring i regnskabspraksis, tilgodehavender	0	-15	-15
Tilpasset egenkapital 1. januar 2018	2	-591	-589
Årets resultat	4	-47	-43
Egenkapital pr. 31. december	6	-638	-632
Specifikation af den gebyrfinansierede administration for de seneste 5 år	2018	2017	Akkumuleret
Studielån, Uddannelses- og Forskningsministeriet			
Gebyrprovenu	21,3	22,0	43,3
Administrationsomkostninger	-17,8	-20,4	-38,2
Resultat, studielån	3,5	1,6	5,1
Øvrige gebyrområder med provenue < 5 mio. kr., øvrige ressortministerier			
Gebyrprovenu	0,8	0,9	1,7
Administrationsomkostninger	-0,6	-0,7	-1,3
Resultat, øvrige gebyrområder	0,2	0,2	0,4
I alt			
Gebyrprovenu	22,1	22,9	45,0
Administrationsomkostninger	-18,4	-21,1	-39,5
Resultat, i alt	3,7	1,8	5,5



Noter

Note 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2018 for Udbetaling Danmark er aflagt i overensstemmelse med Lov om Udbetaling Danmark og Bekendtgørelse om regnskaber mv. for Udbetaling Danmark. Administrationsvirksomheden omfatter jf. § 2 i Bekendtgørelse om regnskaber mv. for Udbetaling Danmark, opgaverne jf. Udbetaling Danmark Lovens §§ 1, 1 a og 1 b, og ordningsvirksomheden omfatter Udbetaling Danmarks opgaver jf. Udbetaling Danmark Lovens § 1.

Af administrative hensyn og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen er ydelser, aktiver og passiver vedrørende Statens Finansielle Ordninger (§§ 1 a og 1 b) ikke indregnet i ordningsvirksomheden.

Udbetaling Danmarks årsrapport tager udgangspunkt i årsregnskabslovens bestemmelser for store klasse C-virksomheder samt de tillægskrav mv. til årsrapporten, der fremgår af bekendtgørelsen.

Alle tal præsenteres i hele mio. kr. De anførte totaler er udregnet på baggrund af faktiske tal. Som følge af afrunding i hele mio. kr. kan der være mindre forskelle mellem summen af de enkelte tal og de anførte totaler.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

De statslige bevillings- og regnskabsregler vedrørende værdiansættelse af tilgodehavender og udlån er ændret med virkning fra 1. januar 2018. Tilsvarende er Bekendtgørelse om regnskaber mv. for Udbetaling Danmark ændret i forhold til bestemmelserne om værdiansættelse af tilgodehavender med virkning fra 1. januar 2018.

Ændringen medfører at værdiansættelsen af tilgodehavender hos borgere skal ske til den værdi som forventes modtaget, mod tidligere vær-

diansættelse til kostpris med fradrag af realiserede tab. Ændringen i anvendt regnskabspraksis som følge heraf har medført en reduktion af tilgodehavender hos borgere primo 2018 med 6.298 mio. kr. som følge af kursværdiregulering af tilgodehavende vedrørende ydelser. Periodeafgrænsningsposter, finansiering staten - gæld er reduceret med 6.280 mio. kr. og egenkapitalen primo er reduceret med 18 mio. kr.

Afledt af ovenstående er praksis for indregning af inddrivelsesrenter hos inddrivelsesmyndigheden også ændret, således at inddrivelsesrenter indregnes i takt med tilskrivningen, hvor inddrivelsesrenter tidligere blev indregnet i takt med inddrivelsen. Ændringen i anvendt regnskabspraksis som følge heraf har netto medført en forøgelse af tilgodehavender hos borgere primo 2018 med 1.480 mio. kr. svarende til kursværdien af tilgodehavende inddrivelsesrenter. Periodeafgrænsningsposter, finansiering staten - gæld er forøget med 1.477 mio. kr. og egenkapitalen primo er forøget med 3 mio. kr.

Ovenstående ændringer i anvendt regnskabspraksis har samlet medført en reduktion af tilgodehavender hos borgere primo 2018 med 4.818 mio. kr. Periodeafgrænsningsposter, finansiering staten - gæld er reduceret med 4.803 mio. kr. og egenkapitalen primo er reduceret med 15 mio. kr.

Ændringerne i regnskabspraksis har medført et forøget resultat for 2018 i administrationsvirksomheden på 3 mio. kr. Ændringerne har ikke haft en indvirkning på resultatet for ordningsvirksomheden, idet ændringer i udgifter og indtægter vedrørende ydelser medfører en tilsvarende ændring i finansieringen. Ændringerne har medført en mindre finansiering for 2018 på 128 mio. kr. og en tilsvarende nettoindtægt vedrørende ydelser.

Ændring i regnskabspraksis primo i mio. kr.

Kursværdinedskrivning af tilgodehavende ydelser	-6.298	0	-6.280	-18
Indregning af tilgodehavende inddrivelsesrenter til kursværdi	1.480	0	1.477	3
Værdiregulering i alt	-4.818	0	-4.803	-15
Bruttopræsentation af forskudvis udbetaling af underholdsbidrag	9.242	0	9.242	0
Bruttopræsentation af fleksydelsesbidrag	46	0	46	0
Bruttopræsentation af periodeafgrænsningsposter, finansiering staten	0	1.053	1.053	0
Præsentationsændring i alt	9.288	1.053	10.341	0
Ændring primo i alt	4.470	1.053	5.538	-15

Tilgodehavender hos borgere	Periodeafgr. poster, finansiering staten - tilg.	Periodeafgr. poster, finansiering staten - gæld	Egenkapital
-6.298	0	-6.280	-18
1.480	0	1.477	3
-4.818	0	-4.803	-15
9.242	0	9.242	0
46	0	46	0
0	1.053	1.053	0
9.288	1.053	10.341	0
4.470	1.053	5.538	-15



Noter

Sammenligningstallene i relation til ovenstående ændringer er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis, idet ændringen i overensstemmelse med den foretagne ændring i staten er foretaget med fremadrettet virkning. De berørte regnskabsposter kan således ikke sammenlignes.

Ændringen af praksis for værdiansættelse af tilgodehavender hos borgere har også medført en ændring i præsentationen af tilgodehavender og gæld vedrørende forskudsvis udbetaling af underholdsbidrag og fleksydelse. Disse er tidligere præsenteret netto under tilgodehavender hos borgere, men præsenteres nu brutto under tilgodehavender hos borgere og under periodeafgrænsningsposter, finansiering staten - gæld. Ændringen i anvendt regnskabspraksis som følge heraf har medført en forøgelse af tilgodehavender hos borgere primo 2018 med 9.288 mio. kr. Periodeafgrænsningsposter, finansiering staten - gæld er tilsvarende forøget med 9.288 mio. kr.

Herudover er der foretaget ændring i præsentation af periodeafgrænsningsposter, finansiering staten - gæld, idet beløb vedrørende ydelser som samlet medfører tilgodehavende periodiseret finansiering hos staten er reklassificeret til aktiverne. Ændringen har medført, at der primo 2018 er reklassificeret 1.053 mio. kr. fra periodeafgrænsningsposter, finansiering staten - gæld til periodeafgrænsningsposter, finansiering staten - tilgodehavender.

Sammenligningstallene for 2017 vedrørende ovenstående reklassifikationer er tilpasset.

I forlængelse af ovenstående er der foretaget tilpasninger til præsentationen i note 13, 'Tilgodehavender hos borgere'.

Bortset fra ovenstående er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt omkring indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige øko-

nomiske fordele vil tilflyde Udbetaling Danmark, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Der redegøres i det følgende for regnskabspraksis anvendt for væsentlige regnskabsposter.

Resultatopgørelse

Ordningsevne

I ordningsevnen indgår poster på de ydelser, som Udbetaling Danmark har myndighedsansvaret for at udbetale, hvor der opføres de beløb, der i regnskabsåret er afholdt til borgerne. Herudover indgår afskrevne beløb samt regulering til kursværdi af restante tilgodehavender. Alle de udgiftsførte ydelser indregnes efter vedrøringsprincippet.

Yderligere indgår posterne 'Finansiering fra staten' og 'Finansiering fra kommuner', hvor der opføres de beløb, som er indtægtsført fra henholdsvis staten og kommunerne.

Ydelser

Barselsdagpenge er ydelser til forældre med fravær i forbindelse med graviditet, fødsel og adoption mv. Barselsdagpenge er primært statsfinansieret.

Boligstøtte består af Boligsikring, Boligydelse og Særlig Støtte. Der ydes Boligsikring til personer, der ikke modtager sociale pensioner, samt til førtidspensionister, som er tilkendt pension efter reglerne pr. 1. januar 2003. Boligsikring dækkes ligeligt af staten og kommunerne med undtagelse af Boligsikring ved særlige behov, som dækkes 100 pct. af kommunerne. Boligydelse tildeles folkepensionister og førtidspensionister, der er tilkendt pension efter de gamle regler fra før 1. januar 2003.



Noter

Boligydelse er 75 pct. statsfinansieret og 25 pct. kommunalt finansieret. Særlig Støtte bevilges af kommunen og ydes til personer, der opfylder betingelserne for at modtage kontanthjælp, integrationsydelse eller uddannelseshjælp. Særlig Støtte er 100 pct. statsfinansieret.

Familieydelse består af Underholdsbidrag, Børne- og ungeydelse samt Børnetilskud. Børne- og ungeydelse samt Børnetilskud finansieres 100 pct. af staten. Udbetaling Danmark søger underholdsbidraget opkrævet fra den bidragspligtige.

Social pension og International Pension og Social Sikring er ydelser til folke- og førtidspensionister i Danmark og udlandet. Folkepension kan udbetales til personer, der er nået folkepensionsalderen, hvis de almindelige betingelser om indfødsret og bopæl er opfyldt. Folkepension er 100 pct. statsfinansieret. Førtidspension tilkendes individuelt af kommunen og finansieres dels af staten, dels af kommunen. Yderligere udbetales der Varmetillæg til folke- og førtidspensionister, som finansieres dels af staten, dels af kommunen. International Pension og Social Sikring udbetales som Folke- og Førtidspension til borgere i udlandet på baggrund af godkendt ansøgning. Ydelsen er 100 pct. statsfinansieret.

Andre ordninger

Fleksydelse er målrettet de personer, der er visiteret til et fleksjob og tilmeldt fleksydelsesordningen, og som ønsker at trække sig tilbage fra arbejdsmarkedet, inden de når pensionsalderen. Fleksydelse er både finansieret af staten og af et bidrag fra borgere.

Delpension gives til personer, som har nået efterlønsalderen, men som ikke har ret til efterløn. Delpension giver personer mulighed for at gå ned i arbejdstid og få suppleret arbejdsindtægten med en pensionsydelse. Delpension er 100 pct. finansieret af staten.

Som efterladt ægtefælle eller samlever med en beskeden indtægt og formue, kan man søge om efterlevelseshjælp. Efterlevelseshjælp er 100 pct. finansieret af staten.

Begravelseshjælp udbetales til de efterladte, når en person, der har ret til dansk sygesikring, dør. Begravelseshjælp er 100 pct. finansieret af kommunerne.

Jobpræmieordningen er en ordning for personer, som har været ledige i

en længere periode. Hvis man er omfattet af ordningen, har man mulighed for at få et skattefrit beløb i jobpræmie for arbejde eller selvstændig virksomhed i perioden 1. april 2017 til 31. marts 2019. Jobpræmieordningen er 100 pct. finansieret af staten.

Fleksydelsesbidrag

Fleksydelsesbidrag består af årets indtægtsførte bidrag indbetalt af borgere, der er tilmeldt fleksydelsesordningen.

Finansiering

Finansiering består af refusioner fra staten og kommunerne vedrørende årets udgiftsførte ydelser til social pension, boligstøtte, barseldagpenge, familieydelse, International Social Pension og andre ordninger. Fleksydelsesbidraget fra borgere reducerer statens finansiering.

Finansielle poster, ordningsvirksomhed

Finansielle poster består af inddrivelsesrenter fra SKAT's opkrævning. Primært vedrørende forskudsvis udbetalt underholdsbidrag. Inddrivelsesrenter indregnes i takt med tilskrivningen og reguleres i forhold til kursværdien af tilgodehavende inddrivelsesrenter.

Administrationsvirksomhed

I administrationsvirksomheden indgår posten Administrationsomkostninger, hvor de omkostninger, som er forbundet med at administrere Udbetaling Danmark, er opført. Yderligere indgår posten Administrationsbidrag fra kommunerne og fra staten (ressortministerier mv.), hvor der opføres indtægter fra kommunerne og staten til dækning af administrationsvirksomheden. For de aktiviteter, som er gebyrfinansierede, indgår tilskrevne gebyrer under posten administrationsbidrag.

Administrationsomkostninger

Driftsomkostninger indeholder køb af administrative ydelser fra ATP samt øvrige omkostninger. Administrative ydelser fra ATP omfatter omkostninger til personale, IT, husleje mv.

Etableringsomkostninger indeholder omkostninger vedrørende implementering af nye opgaver påløbet i projektfasen.

Omkostninger til konkurrenceudsættelse af IT-systemer, til projekter finansieret af eksterne parter og til lånefinansierede projekter indeholder alle driftsførte omkostninger påløbet i projektfasen. Disse omkostninger



Noter

indgår i regnskabsposten 'Øvrige administrationsomkostninger'.

Administrationsbidrag

Administrationsbidrag hos staten (ressortministerier mv.) og kommunerne medtages i resultatopgørelsen i det regnskabsår, som bidraget vedrører.

Administrationsbidrag/tilskud vedrørende projekter finansieret af eksterne parter medtages i takt med afholdelse af projektkomkostninger.

Tilskud til projekter, hvor der ikke sker nettoafregning, indregnes fuldt ud i tilkendelsesåret.

Administrationsgebyr indeholder opkrævede rykkergebyrer samt gebyrindtægter på de Statslige Finansielle Ordninger.

Finansielle poster, administrationsvirksomhed

Finansielle poster omfatter renter af kommunelån og bankgæld. Renteudgifterne indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Lånene fra KommuneKredit består af administrationslån, konkurrenceudsættelselån, IT-lån samt implementeringslån til nye opgaver.

Herudover indgår inddrivelsesrenter fra SKAT's opkrævning af tilgodehavende rykkergebyrer. Inddrivelsesrenter indregnes i takt med tilskrivningen og reguleres i forhold til kursværdien af tilgodehavende inddrivelsesrenter.

Skat

Der afsættes ikke skat i regnskabet, da Udbetaling Danmark ikke er skattepligtig.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til den værdi som forventes modtaget. Værdien som forventes modtaget opgøres i overensstemmelse med retningslinjer fastsat af Moderniseringsstyrelsen.

Tilgodehavender måles således til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegøelse af tab på tilgodehavender, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at tilgodehavendet er værdiforringet.

Forudbetaling til Arbejdsmarkedets Tillægspension vedrørende projekter

Posten vedrører forudbetaling til Arbejdsmarkedets Tillægspension for igangværende projekter, primært konkurrenceudsættelse af IT-systemer.

Tilgodehavende hos borgere

Tilgodehavende hos borgere værdiansættes til den værdi som forventes modtaget.

For tilgodehavender, som overdraget til inddrivelse hos inddrivelsesmyndigheden, svarer denne værdi til den af inddrivelsesmyndigheden opgjorte værdi.

SKAT er restanceinddrivelsesmyndighed for Udbetaling Danmark. Udbetaling Danmark modtager fra SKAT en opgørelse af kursværdien af de tilgodehavender, som er til inddrivelse hos SKAT, som Udbetaling Danmark lægger til grund for værdiregulering af de nominelle tilgodehavender.

Krav vedrørende borgere afskrives i øvrigt, når tab er realiseret. SKAT har hjemmel til at afskrive krav. Udbetaling Danmark afskriver krav på foranledning af SKAT eller på grund af forældelse. Som følge af SKAT's nedlukning af EFI modtager Udbetaling Danmark i øjeblikket kun i begrænset omfang oplysninger om krav til afskrivning eller midler indgået på tilgodehavender.

For tilgodehavender, som ikke er overdraget til inddrivelse hos inddrivelsesmyndigheden opgøres værdien, som forventes modtaget i overensstemmelse med retningslinjer fastsat af Moderniseringsstyrelsen, svarende til nominel værdi med fradrag af realiserede tab.

I posten 'Tilgodehavende ydelser, forskel til finansieringstræk' er der modregnet gæld til borgere (bidragsmodtagere) vedrørende underholdsbidrag, idet gælden først forfalder til betaling, når det tilhørende tilgodehavende hos bidragsyder er indbetalt.

Tilgodehavende hos staten (ressortministerier mv.)

Tilgodehavende hos staten (ressortministerier mv.) udgør primært administrationsbidrag.



Noter

Tilgodehavende hos kommunerne

Tilgodehavende hos kommunerne udgør primært finansiering af de udgiftsførte ydelser.

Tilgodehavende boligstøttelån

Den løbende boligstøtteydelse, der udbetales til boligejere og andels-havere, konverteres til boligydelses- og boligsikringslån, når borgeren fraflytter eller dør. Det er først på konverteringstidspunktet, at lånet indregnes i balancen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under tilgodehavender omfatter ydelser til borgere vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Periodeafgrænsningsposter, finansiering staten - tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter indeholder periodiseret finansiering hos staten vedrørende skyldige ydelser og tilgodehavende hos borgere, såfremt beløbet samlet for den enkelte ydelse er positiv. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris. Dog er periodiseret finansiering vedrørende tilgodehavender hos borgere reguleret til kursværdi for tilgodehavender, som er til inddrivelse hos SKAT, jf. afsnit om tilgodehavender hos borgere.

Egenkapital

Egenkapitalen opdeles i gebyr- og bidragsfinansieret administration. I gebyrfinansieret administration indgår gebyrerne fra de Statslige Finansielle Ordninger.

Gældsforpligtelser

Lånemellemværende og gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Gæld til staten (ressortministerier mv.)

Gæld til staten (ressortministerier mv.) vedrører administrationsbidrag, som bliver tilbagebetalt i det efterfølgende regnskabsår.

Gæld til borgere

Gæld til borgere vedrører ydelser, som bliver udbetalt i det efterfølgende regnskabsår.

Anden gæld

Anden gæld vedrører primært skyldig A-skat og ATP-bidrag vedrørende de udbetalte ydelser.

Periodeafgrænsningsposter, finansiering kommuner

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagen finansiering fra kommuner for ydelser, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Periodeafgrænsningsposter, finansiering staten - gæld

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagen finansiering fra staten for ydelser, der vedrører efterfølgende regnskabsår samt periodiseret finansiering vedrørende tilgodehavender hos borgere. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris. Dog er periodiseret finansiering vedrørende tilgodehavender hos borger reguleret til kursværdi for tilgodehavender, som er til inddrivelse hos SKAT, jf. afsnit om tilgodehavender hos borgere.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme for ordningsvirksomheden, administrationsvirksomheden, finansieringsaktivitet samt årets forskydning i likvide beholdninger samt de likvide beholdninger ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra ordningsvirksomheden vedrører finansiering og udbetalinger af ydelser.

Pengestrømme fra administrationsvirksomheden opgøres som renter, gebyrer, indbetalinger vedrørende administrationsbidrag samt udbetalinger vedrørende administrationsomkostninger herunder forudbetalte aktiverede projektomkostninger.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af bankgæld.



Noter

Note 2 Usikkerhed ved indregning og måling

Tilgodehavende hos borgere

Tilgodehavende hos borgere værdiansættes til den værdi som forventes modtaget.

For tilgodehavender, som er overdraget til inddrivelse hos SKAT, svarer denne værdi til den af SKAT opgjorte værdi. Udbetaling Danmark modtager fra SKAT en opgørelse af kursværdien af de tilgodehavender, som er til inddrivelse hos SKAT. Udbetaling Danmark lægger i overensstemmelse med Bekendtgørelse om regnskaber m.v. for Udbetaling Danmark denne opgørelse til grund for regulering af de nominelle restante tilgodehavender.

Kursværdireguleringen er således foretaget på baggrund af de tilgodehavender som SKAT har registreret er til inddrivelse og ikke de tilgodehavender som Udbetaling Danmark har registreret er sendt til inddrivelse hos SKAT. Der er ikke fuld overensstemmelse mellem disse registreringer, hvorfor kursværdireguleringen er behæftet med usikkerhed som følge af dette forhold. Uoverensstemmelsen er dog ikke væsentlig for regnskabets retvisende billede, ligesom usikkerheden skal ses i forhold til, at opgørelsen af kursværdien er baseret på en række skøn og forudsætninger og dermed i forvejen er behæftet med usikkerhed, jf. nedenstående.

Værdiansættelsen er baseret på Skatteministeriets kursværdimodel. Kursværdien beregnes ved at tilbagediskontere de fremtidige forventede betalingsstrømme ud fra skyldnerens givne betalingssevne og de gældende regler for, hvad der må lønindeholdes og øvrige forudsætninger. Yderligere gælder det, at de fremtidige modtagne betalingsstrømme inkluderer forventninger til modtagelse af fremtidige tilskrevne inddrivelsesrenter. Værdiansættelsesmodellen baseres således på en række valg, forudsætninger, antagelser og skøn, og indeholder således en naturlig grad af usikkerhed omkring de opgjorte kursværdier for de enkelte tilgodehavender.

For tilgodehavender, som ikke er overdraget til inddrivelse hos SKAT opgøres værdien, som forventes modtaget i overensstemmelse med retningslinjer fastsat af Moderniseringsstyrelsen, svarende til nominel værdi med fradrag af realiserede tab. Tilgodehavender, som ikke er restante, altså tilgodehavender, som ikke er overdraget til inddrivelse hos SKAT er således indregnet til nominel værdi. Den indregnede værdi af disse tilgodehavender er således også behæftet med en vis naturlig usikkerhed, om hvorvidt tilgodehavenderne på et senere tidspunkt overdrages til inddrivelse hos SKAT eller der i øvrigt er usikkerhed om det fulde beløb modtages.

Af de samlede tilgodehavender hos borgere på nominelt 14.544 mio. kr. har SKAT registreret 12.075 mio. kr. til inddrivelse. Heraf er der foretaget en nedskrivning til kursværdi med 7.545 mio. kr.



Noter

Mio. kr.	2018	2017
Note 3 Ydelser		
Barselsdagpenge		
Barselsdagpenge	-11.031	-10.828
Pasning af alvorligt syge børn	-68	-58
Regulering til kursværdi af restante fordringer, barsel	1	0
Tab jf. lov om Udbetaling Danmark § 26, stk. 5	-5	-3
Barselsdagpenge	-11.102	-10.889
Boligstøtte		
Boligsikring	-4.531	-4.393
Boligyldelse	-10.311	-10.282
Boligsikringslån	0	-1
Boligyldeslån	1	9
Særlig Støtte	-376	-394
Regulering til kursværdi af restante fordringer, boligstøtte	20	0
Tab jf. lov om Udbetaling Danmark § 26, stk. 5	-13	-6
Boligstøtte	-15.210	-15.067
Familieydelse		
Udbetalt underholdsbidrag til bidragsmodtagere	-1.557	-1.607
Modtaget underholdsbidrag fra bidragspligtige	761	810
Underholdsbidrag	-796	-798
Børne- og ungeydelse	-14.629	-14.610
Børnetilskud	-2.317	-2.273
Regulering til kursværdi af restante fordringer, familieydelse (dog ikke ej forskudsvist)	-154	0
Tab jf. lov om Udbetaling Danmark § 26, stk. 5	-2	-1
Familieydelse	-17.898	-17.681
Social pension		
Folkepension	-133.142	-128.582
Førtidspension	-39.928	-39.916
Varmetillæg	-350	-378
Regulering til kursværdi af restante fordringer, social pension	1	0
Tab jf. lov om Udbetaling Danmark § 26, stk. 5	-3	-4
Social pension	-173.422	-168.879



Noter

Mio. kr.	2018	2017
Note 3 Ydelser (fortsat)		
International Pension og Social Sikring		
International Pension og Social Sikring	-2.890	-2.835
Regulering til kursværdi af restante fordringer, International Pension og Social Sikring	0	0
International Pension og Social Sikring	-2.890	-2.835
Andre ordninger		
Fleksydelse	-600	-751
Delpension	-9	-10
Efterlevelseshjælp	-2	-2
Begravelseshjælp *	-144	-142
Jobpræmieordningen	-515	-300
Regulering til kursværdi af restante fordringer, andre ordninger	0	0
Andre ordninger	-1.269	-1.205
*) Der har været 19 sager om international begravelseshjælp i 2018, hvilket var det samme antal som i 2017.		
Note 4 Fleksydelsesbidrag		
Afregnet fleksydelsesbidrag	169	181
Kontant udbetalt fleksydelsesbidrag	-198	-45
Udbetalt fleksydelsesbidrag til pensionsordning	0	-1
Fleksydelsesbidrag i alt	-29	135



Noter

Mio. kr.	2018		
	Ydelse	Finansiering fra staten	Finansiering fra kommuner
Note 5 Finansiering, inkl. periodiseringer og afskrivninger			
Barselsdagpenge			
Barselsdagpenge	11.034	11.031	3
Pasning af alvorligt syge børn	68	68	0
Barselsdagpenge	11.102	11.099	3
Boligstøtte			
Boligsikring	4.522	2.262	2.260
Boligydelse	10.311	7.716	2.595
Boligydelselån	1	-27	28
Særlig støtte	376	376	0
Boligstøtte	15.210	10.327	4.883
Familieydelse			
Udbetalt underholdsbidrag til bidragsmodtagere	1.686	1.686	0
Modtaget underholdsbidrag fra bidragspligtige	-760	-760	0
Underholdsbidrag	926	926	0
Børne- og ungeydelse	14.643	14.641	2
Børnetilskud	2.329	2.328	1
Familieydelse	17.898	17.895	3
Social pension			
Folkepension	133.140	133.140	0
Førtidspension	39.931	22.150	17.781
Varmetillæg	351	263	88
Social pension	173.422	155.553	17.869
International Social Pension			
International Social Pension	2.890	2.890	0
International Social Pension	2.890	2.890	0



Noter

Mio. kr.

	2018		
	Ydelse	Finansiering fra staten	Finansiering fra kommuner
Note 5 Finansiering, inkl. periodiseringer og afskrivninger (fortsat)			
Andre ordninger			
Fleksydelse	600	600	0
Delpension	9	9	0
Efterlevelseshjælp	2	1	1
Begravelseshjælp	144	0	144
Jobpræmieordningen	515	515	0
Andre ordninger	1.269	1.125	145
Øvrige indtægter og bidrag			
Morarenter	-44	-44	0
Inddrivelsesrenter SKAT, restante fordringer	-260	-260	0
Bidrag til staten (fleksydelsesbidrag)	29	29	0
Øvrige indtægter og bidrag	-274	-274	0
Finansiering i alt	221.516	198.613	22.903

Tilgodehavender hos borgere, som er til inddrivelse hos SKAT, er indregnet til den af SKAT opgjorte kursværdi. For ordningerne boligydelse, boligsikring samt boligydelseslån har kommunerne en andel af finansieringen ved udbetalingen. Ved oprettelse af krav om tilbagebetaling hos borgeren finansierer staten kommunernes andel af kravene, og har herefter det samlede krav mod borgeren. Kursværdireguleringen af de restante tilgodehavender er medtaget under "Finansiering fra staten".

Såfremt kravene ender med at blive afskrevet, bliver kommunerne opkrævet deres andel af afskrivningen. Kommunerne vil ud fra SKAT's opgjorte kursværdi for ordningerne boligydelse, boligsikring samt boligydelseslån potentielt skulle finansiere 71 mio. kr.

Mio. kr.

	2017		
	Ydelse	Finansiering fra staten	Finansiering fra kommuner
Barselsdagpenge			
Barselsdagpenge	10.831	10.828	3
Pasning af alvorligt syge børn	58	47	11
Barselsdagpenge	10.889	10.875	14
Boligstøtte			
Boligsikring	4.394	2.182	2.212
Boligyldelse	10.285	7.715	2.570
Boligsikringslån	1	1	0
Boligyldelseslån	-6	-35	29
Særlig støtte	394	394	0
Boligstøtte	15.067	10.257	4.810



Noter

Mio. kr.	2017		
	Ydelse	Finansiering fra staten	Finansiering fra kommuner
Note 5 Finansiering, inkl. periodiseringer og afskrivninger (fortsat)			
Familieydelse			
Udbetalt underholdsbidrag til bidragsmodtagere	1.607	1.607	0
Modtaget underholdsbidrag fra bidragspligtige	-810	-810	0
Underholdsbidrag	797	797	0
Børne- og ungeydelse	14.611	14.610	1
Børnetilskud	2.273	2.273	0
Familieydelse	17.681	17.680	1
Social pension			
Folkepension	128.585	128.583	2
Førtidspension	39.916	21.237	18.679
Varmetillæg	378	283	95
Social pension	168.879	150.104	18.776
International Social Pension			
International Social Pension	2.835	2.835	0
International Social Pension	2.835	2.835	0
Andre ordninger			
Fleksydelse	751	751	0
Delpension	10	10	0
Efterlevelseshjælp	2	1	1
Begravelseshjælp	142	0	142
Jobpræmieordningen	300	300	0
Andre ordninger	1.205	1.062	143
Øvrige indtægter og bidrag			
Morarenter	-41	-41	0
Bidrag til staten (fleksydelsesbidrag)	-135	-135	0
Øvrige indtægter og bidrag	-176	-176	0
Finansiering i alt	216.381	192.637	23.744



Noter

Mio. kr.

2018

	Finansiering						I alt
	Udlændinge- og Integrationsministeriet	Skatteministeriet	Beskæftigelsesministeriet	Forsvarsministeriet	Reguleringer	Periodisering	
Note 6 Finansieringer staten, netto							
Barselsdagpenge	-	-	11.041	-	25	33	11.099
Boligstøtte	-	-	10.513	-	-141	-45	10.327
Familieydelse	-	14.675	3.128	0	-298	390	17.895
Folkepension	-	-	132.862	2	101	175	133.140
Førtidspension	-	-	22.108	0	-7	49	22.150
Varmetillæg	-	-	262	-	0	1	263
International Social Pension	33	-	2.864	1	-12	4	2.890
Fleksydelse	-	-	629	-	5	-5	629
Delpension	-	-	9	-	-0	0	9
Efterlevelseshjælp	-	-	1	-	0	0	1
Jobpræmieordningen	-	-	519	-	0	-4	515
Morarenter	-	-	-43	-	0	-1	-44
Inddrivelsesrenter til kursværdi, SKAT	-	-	-	-	-260	-	-260
Finansieringer fra staten	33	14.675	183.893	3	-585	596	198.613
Inddrivelsesrenter til kursværdi, SKAT	-	-2	-258	-	260	-	0
Forskydning i tilgodehavender (hentet finansiering)	-	-87	-370	-	457	-	0
Regulering til kursværdi, restante fordringer	-	13	119	-	-132	-	0
Øvrig finansiering fra staten	-	-76	-509	-	585	-	0
Finansiering fra staten i alt	33	14.599	183.384	3	0	596	198.613

Se note 29-32 for specifikation af note 6 pr. hovedkonto.



Noter

Mio. kr.	2017					I alt
	Finansiering					
	Udlændinge- og Integrationsministeriet	Skatteministeriet	Beskæftigelsesministeriet	Forsvarsministeriet	Periodisering	
Note 6 Finansieringer staten, netto (fortsat)						
Barselsdagpenge	-	-	10.765	0	110	10.875
Boligstøtte	-	-	10.347	-	-90	10.257
Familieydelse	-	14.678	3.075	0	-72	17.680
Folkepension	-	-	128.039	3	542	128.583
Førtidspension	-	-	21.190	0	47	21.237
Varmetillæg	-	-	282	-	1	283
International Social Pension	32	-	2.776	-	27	2.835
Fleksydelse	-	-	616	-	0	616
Delpension	-	-	10	-	0	10
Efterlevelseshjælp	-	-	1	-	0	1
Jobpræmieordningen	-	-	259	-	41	300
Morarenter	-	-	-145	-	104	-41
Finansieringer fra staten i alt	32	14.678	177.215	3	709	192.637

Se note 29-32 for specifikation af note 6 pr. hovedkonto.

Mio. kr.	2018	2017
Note 7 Finansielle poster, ordningsvirksomhed		
Inddrivelsesrenter SKAT	473	0
Regulering til kursværdi, restante inddrivelsesrenter	-213	0
Morarenter	44	41
Finansielle poster, ordningsvirksomhed i alt	304	41



Noter

Mio. kr.	2018		
	Driftsomkostninger *	Øvrige adm.omk.**	I alt
Note 8 Administrationsomkostninger			
Administrationsomkostninger specificeret pr. ordning			
Barselsdagpenge	-168	-43	-211
Boligstøtte	-316	-100	-416
Familieydelse	-143	-29	-172
Social pension	-521	-57	-578
International Pension og International Social Sikring	-68	-4	-72
Helhedsorienteret Kontrol	-38	-1	-39
Den Fælles Dataenhed (kontrol efter kapitel 3 a i lov om Udbetaling Danmark)	-17	0	-17
Vandrende Arbejdstagere	-11	0	-11
International sygesikring	-21	-1	-22
Fleksydelse	-11	-7	-18
Delpension	-2	-2	-4
Efterlevelseshjælp	-2	-1	-3
Begravelseshjælp	-8	0	-8
Særlig støtte og beregning af kontanthjælpsloftet	-16	-4	-20
Jobpræmieordningen	-4	0	-4
Jordbrug	-2	0	-2
Tjenestemandspension mv.	-26	0	-26
Ordninger under § 37.63.01	-6	0	-6
Boligordninger	-7	0	-7
Forsikringsordninger mv.	-12	0	-12
Studielån	-23	0	-23
Tværgående projekter, Statens Finansielle Ordninger	0	-20	-20
Tværgående projekter, øvrige	0	-7	-7
Administrationsomkostninger i alt	-1.422	-277	-1.699

* De koncernfordelte fællesomkostninger udgjorde 62 mio. kr.

** Øvrige administrationsomkostninger indeholder projekt-, låne-, eksternt og gebyrfinansierede omkostninger.

Administrationsomkostninger specificeret pr. finansieringstype

Gebyrfinansieret administration	-18	0	-18
Bidragsfinansieret administration	-1.404	-277	-1.681
Administrationsomkostninger i alt	-1.422	-277	-1.699



Noter

Mio. kr.	2017		
	Driftsom- kostninger *	Øvrige adm.omk.**	I alt
Note 8 Administrationsomkostninger (fortsat)			
Administrationsomkostninger specificeret pr. ordning			
Barselsdagpenge	-152	-56	-208
Boligstøtte	-242	-58	-300
Børne- og ungeydelse	-5	0	-5
Familieydelse	-123	-45	-168
Social pension	-161	-109	-270
International Pension og International Social Sikring	-70	-3	-73
Helhedsorienteret Kontrol	-38	-2	-40
Den Fælles Dataenhed (kontrol efter kapitel 3 a i lov om Udbetaling Danmark)	-16	0	-16
Vandrende Arbejdstagere	-8	0	-8
International sygesikring	-20	-1	-21
Fleksydelse	-9	-6	-15
Delpension	-1	-2	-3
Efterlevelshjælp	-1	-1	-2
Begravelseshjælp	-8	0	-8
Særlig støtte og beregning af kontanthjælpsloftet	-24	-6	-30
Jobpræmieordningen	-4	0	-4
Jordbrug	-3	0	-3
Tjenestemandspension mv.	-25	0	-25
Ordninger under § 37.63.01	-5	0	-5
Boligordninger	-8	0	-8
Forsikringsordninger mv.	-8	0	-8
Studielån	-28	0	-28
Tværgående projekter, Statens Finansielle Ordninger	0	-17	-17
Tværgående projekter, øvrige	0	-8	-8
	-959	-314	-1.273
Etableringsomkostninger, nye opgaver	0	-7	-7
Etableringsomkostninger i alt	0	-7	-7
Administrationsomkostninger i alt	-959	-321	-1.280
* De koncernfordelte fællesomkostninger udgjorde 42 mio. kr.			
** Øvrige administrationsomkostninger indeholder projekt-, låne-, eksternt og gebyrfinansierede omkostninger.			
Administrationsomkostninger specificeret pr. finansieringstype			
Gebyrfinansieret administration	-21	0	-21
Bidragsfinansieret administration	-938	-321	-1.259
Administrationsomkostninger i alt	-959	-321	-1.280



Noter

Mio. kr.	2018	2017
Note 8 Administrationsomkostninger, fortsat		
Administrationsomkostninger specificeret pr. finansiering		
Driftsomkostninger finansieret af kommunerne		
Driftsomkostninger kundedrift, kommuner	-720	-734
Driftsomkostninger IT-bidrag, kommuner	-125	-66
Driftsomkostninger KMD IT-systemer, kommuner	-418	0
Driftsomkostninger finansieret af kommunerne i alt	-1.263	-800
Driftsomkostninger finansieret af staten		
Driftsomkostninger, International Pension og International Social Sikring	-68	-70
Driftsomkostninger, Vandrende Arbejdstagere	-11	-8
Driftsomkostninger, Statslige Finansielle Ordninger (§§ 1 a og 1 b i lov om Udbetaling Danmark)	-76	-77
Driftsomkostninger, Jobpræmieordningen	-4	-4
Driftsomkostninger finansieret af staten i alt	-159	-159
Driftsomkostninger i alt	-1.422	-959
Etableringsomkostninger		
Etableringsomkostninger, nye opgaver	0	-7
Etableringsomkostninger i alt	0	-7
Øvrige administrationsomkostninger		
Lånefinansierede omkostninger	-43	-24
Ibrugtagning immaterielle rettigheder	-73	-106
Omkostninger til konkurrenceudsættelse af it-systemer	-128	-147
Omkostninger til projekter finansieret af eksterne parter	-3	-13
Omkostninger til lånefinansieret projekter	-22	-15
Omkostninger til gebyrfinansieret projekter	-7	-9
Øvrige administrationsomkostninger i alt	-277	-314
Administrationsomkostninger i alt	-1.699	-1.280
Samlet honorar til ekstern revisorer kan specificeres således:		
Lovpligtig revision, indgår i driftsomkostninger	-2	-1
	-2	-1
Der er ingen ansatte i Udbetaling Danmark.		
Vederlag til direktion		
Der er ikke udbetalt løn til direktionen fra Udbetaling Danmark. I stedet betaler Udbetaling Danmark årligt en del af lønomkostningerne til koncernledelsen i ATP. Stigningen skyldes ændringer i sammensætningen af koncernledelsen i løbet af året. Der henvises til vederlagsrapporten i ATP koncernens årsrapport for 2018.	-7	-3
Vederlag til bestyrelse udgør i t.kr.		
Samlet vederlag til Udbetaling Danmarks bestyrelse	-464	-523



Noter

Mio. kr.	2018	2017
Note 9 Administrationsbidrag fra ressortministerier mv.		
Beskæftigelsesministeriet, International Social Pension	68	70
Styrelsen for arbejdsmarked og rekruttering, Vandrende Arbejdstagere	10	9
Styrelsen for arbejdsmarked og rekruttering, Jobpræmieordningen	4	4
Styrelsen for arbejdsmarked og rekruttering, igangværende projekter	0	7
Moderniseringsstyrelsen, igangværende projekter	2	9
Statens Administration, igangværende projekter	1	4
Miljø- og fødevarerministeriet, Statens Finansielle Ordninger	2	2
Finansministeriet, Statens Finansielle Ordninger	32	30
Transport-, Bygnings- og Boligministeriet, Statens Finansielle Ordninger	7	7
Beskæftigelsesministeriet, Statens Finansielle Ordninger	11	7
Uddannelses- og Forskningsministeriet, Statens Finansielle Ordninger	5	8
Styrelsen for arbejdsmarked og rekruttering, Statens Finansielle Ordninger	1	1
Administrationsbidrag fra ressortministerier mv. i alt	143	159
Note 10 Administrationsgebyrer, opkrævning inkl. nedskrivning		
Rykkergebyr opkrævning	4	17
Regulering til kursværdi, restante rykkergebyrer	4	0
Gebyrindtægter, Statslige Finansielle Ordninger	22	23
Administrationsgebyrer, opkrævning inkl. nedskrivning i alt	30	40
Note 11 Finansielle udgifter, administrationsvirksomhed		
Inddrivelsesrenter SKAT, gebyrfordringer, netto	-1	0
Renteudgifter, bank	-9	-7
Finansielle udgifter, administrationsvirksomhed i alt	-10	-7
Note 12 Resultatdisponering		
Overført resultat vedrørende bidragsfinansieret administration	-47	-132
Overført resultat vedrørende gebyrfinansieret administration	4	2
Resultatdisponering i alt	-43	-130



Noter

Mio. kr.	2018	2017
Note 13 Tilgodehavende hos borgere		
Tilgodehavende ydelse, barselsdagpenge	47	79
Tilgodehavende ydelse, boligstøtte	753	718
Tilgodehavende ydelse, familieydelse, børne- og ungeydelse	101	120
Tilgodehavende ydelse, familieydelse - børnetilskud og udbetalt underholdsbidrag	64	91
Tilgodehavende bidrag, familieydelse - forskudsvist børnebidrag	5.180	9.242
Tilgodehavende ydelse, social pension	588	741
Tilgodehavende ydelse, International Social Pension	27	-1
Tilgodehavende ydelse, andre ordninger	37	46
	6.798	11.037
Tilgodehavende ydelser, forskel til finansieringstræk	25	-4
Tilgodehavende gebyrindtægter	41	58
Tilgodehavende hos borgere i alt	6.864	11.091

I posten 'Tilgodehavende ydelse, forskel til finansieringstræk' indgår et tilgodehavende hos borgere på 0,7 mia. kr. Der er tilsvarende en gæld til borgere på 0,7 mia. kr., som forfalder, i takt med at tilgodehavender modtages. Af disse er 0,6 mia. kr. overdraget til inddrivelse hos SKAT, som har en kursværdi på 0,2 mia. kr.

I posten 'Tilgodehavende ydelse, social pension' indgår årsefterregulering. Det er ikke muligt at opdele efterreguleringen i folke- og førtidspension. En væsentlig ændring fra 2017 til 2018 skyldes, at tilgodehavender i 2018 er værdiansat til den værdi, som forventes modtaget.

Note 14 Tilgodehavende hos staten (ressortministerier mv.)

Tilgodehavende administrationsbidrag, Moderniseringsstyrelsen	1	2
Tilgodehavende administrationsbidrag, Beskæftigelsesministeriet	1	0
Tilgodehavende administrationsbidrag, Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen	0	1
Tilgodehavende administrationsbidrag, Uddannelses- og Forskningsministeriet	1	2
Tilgodehavende administrationsbidrag, Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering	10	1
Tilgodehavende staten i alt	13	6

Note 15 Tilgodehavende hos kommunerne

Tilgodehavende finansiering	1.380	1.409
Tilgodehavende krav	3	14
Tilgodehavende administrationsbidrag	126	80
Tilgodehavende hos kommunerne i alt	1.509	1.503



Noter

Mio. kr.	2018	2017
Note 16 Tilgodehavende boligstøttelån		
Tilgodehavende boligydelselån		
Saldo primo	153	151
Konverterede nye lån	122	143
Tilbagebetalt lån	-96	-112
Afskrivning	-23	-29
Regulering til kursværdi - restante fordringer	-22	0
Saldo ultimo	134	153

Boligydelselån forrentes med Nationalbankens diskonto. Denne har i hele 2018 udgjort 0 pct.
I 2018 er der udbetalt 111,4 mio. kr. i boligydelse, der ved borgerens fraflytning eller dødsfald bliver konverteret til lån.

Tilgodehavende boligsikringslån

Saldo primo	1	1
Konverterede nye lån	0	0
Tilbagebetalt lån	0	0
Afskrivning	0	0
Saldo ultimo	1	1

Boligsikringslån forrentes med Nationalbankens diskonto. Denne har i hele 2018 udgjort 0 pct.
I 2018 er der udbetalt 1,6 mio. kr. i boligsikring, der ved borgerens fraflytning eller dødsfald bliver konverteret til lån.

Tilgodehavende boligstøttelån i alt	135	154
--	------------	------------

Note 17 Tilgodehavende momsrefusion

Særskilt momsregnskab:

Tilgodehavende momsrefusion primo	28	38
Indeholdt købsmoms på administrationsomkostninger vedrørende året	237	116
Refunderet fra Økonomi- og Indenrigsministeriet for momsrefusion vedrørende de kommunale opgaver	-205	-117
Refunderet fra Finansministeriet for momsrefusion vedrørende de statslige opgaver	-13	-10
Tilgodehavende momsrefusion ultimo	48	28

Tilgodehavende momsrefusion ultimo, fordelt

Tilgodehavende hos Økonomi- og Indenrigsministeriet	44	25
Tilgodehavende hos Finansministeriet	4	3
Tilgodehavende momsrefusion ultimo	48	28



Noter

Mio. kr.	2018	2017
Note 18 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter, ydelser borgere, boligstøtte	7	1.270
Periodeafgrænsningsposter, ydelser borgere, familiedydelser	91	115
Periodeafgrænsningsposter, ydelser borgere, social pension	2.188	2.362
Periodeafgrænsningsposter, ydelser borgere, International Social Pension	26	28
Periodeafgrænsningsposter i alt	2.312	3.775

Note 19 Periodeafgrænsningsposter, finansiering staten - tilgodehavende

Finansiering, barsel	1.080	1.015
Finansiering, fleksydelse	38	38
Periodeafgrænsningsposter, finansiering staten - tilgodehavende i alt	1.118	1.053

Note 20 Lån

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Lån, der forfalder efter 5 år	509	516
Lån, der forfalder mellem 1 og 5 år	802	378
Langfristede gældsforpligtelser	1.311	894
Kortfristede lån, der forfalder inden for 1 år	100	290
	1.411	1.184

Kommunerne hæfter solidarisk for kort- og langfristede lån som vedrører KommuneKredit (1.395 mio. kr.).

Note 21 Bankgæld

Trækningsret på kassekredit i Jyske Bank udgør 90 mio. kr. pr. 31. december 2018.



Noter

Mio. kr.	2018	2017
Note 22 Gæld til borgere		
Skyldige ydelser, barselsdagpenge	1.102	1.055
Skyldige ydelser, boligstøtte	66	75
Skyldige ydelser, familieydelse	63	89
Skyldige ydelser, social pension	31	23
Skyldige ydelser, International Social Pension	25	28
Skyldige ydelser, fleksydelsesbidrag	42	46
Skyldige ydelser, begravelseshjælp	19	16
Gæld til borgere i alt	1.348	1.331
Note 23 Gæld til staten (ressortministerier mv.)		
Administrationsbidrag, Miljø- og Fødevareministeriet	1	1
Administrationsbidrag, Statens Administration	0	1
Administrationsbidrag, Beskæftigelsesministeriet	0	6
Administrationsbidrag, Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen	3	0
Gæld til staten i alt	4	8
Note 24 Anden gæld		
Sociale ydelser	238	222
Øvrig anden gæld	2	0
Anden gæld i alt	240	222
Note 25 Periodeafgrænsningsposter, finansiering staten - gæld		
Finansiering, boligstøtte	1.592	1.534
Finansiering, familie	5.495	9.527
Finansiering, social pension	3.388	3.765
Finansiering, International Social Pension	26	21
Finansiering, fleksydelse	37	38
Periodeafgrænsningsposter, finansiering staten - gæld	10.538	14.885



Noter

T.kr.

Krav vedrørende 2018

Note 26 Resultat af helhedsorienteret kontrol - tilbagebetalingskrav

	Barsels- dagpenge	Boligstøtte	Familieydelse		Folke- pension	Førtids- pension	I alt
			Børnetilskud og underholdsbidrag	Børne- og ungeydelse			
			Summeret krav	3.993			
Afskrivninger	0	-6	-112	-407	-417	-425	-1.367
Indbetalinger	-118	-102	-149	-1.712	-439	-129	-2.649
Modregninger	-6	-93	-5	-37	-711	-563	-1.415
Saldo pr. 31. december 2018	3.869	2.166	5.842	13.926	10.606	13.712	50.121

T.kr.

Krav vedrørende 2017

	Barsels- dagpenge	Boligstøtte	Familieydelse		Folke- pension	Førtids- pension	I alt
			Børnetilskud og underholdsbidrag	Børne- og ungeydelse			
			Summeret krav	7.327			
Afskrivninger	-82	-699	-123	-488	-347	-3.645	-5.384
Indbetalinger	-1.229	-540	-917	-4.706	-205	-222	-7.819
Modregninger	-85	-5	-198	-1.046	-254	-607	-2.194
Saldo pr. 31. december 2017	5.931	5.697	6.488	11.316	8.650	13.469	51.551

Saldo pr. 31. december 2018	4.570	5.139	5.068	10.243	7.012	10.727	42.759
------------------------------------	--------------	--------------	--------------	---------------	--------------	---------------	---------------

Tilbagebetalingskrav vedrører det enkelte år. Tal for sidste år er ikke opdateret med begivenheder i indeværende år, der kan have haft en effekt på tallene for sidste år. Saldo pr. 31. december 2018 viser opdaterede tal på 2017-kravene.



Noter

Note 27 Eventualaktiver, eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Udbetaling Danmark er, jf. Lov om Udbetaling Danmark, forpligtet til at holde ATP skadesløs i forhold til udgifter til de bygninger, som ATP har lejet, ladet opføre eller købt til brug for at varetage administrationen af Udbetaling Danmark eller til udgifter til øvrige ydelser.

Forpligtelsen vedrørende ejendomme knytter sig til opførelsesomkostninger for de tre opførte ejendomme i Haderslev, Holstebro og Vordingborg samt anskaffelses- og forbedringsomkostninger i Frederikshavn, som udgør 0,4 mia. kr.

Udbetaling Danmarks administrationsaftale med ATP om levering af teknisk og administrativ bistand indeholder et opsigelsesvarsel på 2 år svarende til ca. 3 mia. kr. pr. 31. december 2018.

Indgåede kontrakter om levering af it-ydelser forventes at udgøre i alt 308 mio. kr. Forpligtelserne i forhold til aftalerne varierer mellem 6 og 60 måneder.

ATP har den 14. marts 2017, på baggrund af en beslutning i Udbetaling Danmarks bestyrelse, ophævet kontrakten vedrørende udvikling, drift og vedligeholdelse af nyt pensionssystem i Konkurrenceudsættelsesprogrammet. ATP har i den forbindelse rettet et økonomisk krav mod KMD. Tvisten har medført en voldgiftssag. Voldgiftsrettens kendelse forventes afsagt i 2020. Det er ledelsens vurdering, at ATP og Udbetaling Danmark vil opnå bods- og erstatningsbetaling.

Note 28 Transaktioner med nærtstående parter

Som nærtstående parter anses ordningens direktion og bestyrelse og disses nærtstående. Herudover anses ATP og tilknyttede og associerede virksomheder til ATP også som nærtstående parter.

2018

Mio. kr.	Adm.omkostninger	Gæld	Tilgodehavende
Arbejdsmarkedets Tillægspension (ATP)	1.126	271	845

2017

Mio. kr.	Adm.omkostninger	Gæld	Tilgodehavende
Arbejdsmarkedets Tillægspension (ATP)	1.107	228	694



Noter

Mio. kr.	2018	2017
Note 29 Finansieringer fra Beskæftigelsesministeriet, hovedkonto		
Barselsdagpenge		
17.37.01 Dagpenge ved barsel	10.857	10.601
17.37.11 Orlov til pasning af syge børn	67	47
17.31.32 ATP-bidrag for modtagere af barselsdagpenge	117	117
Mellem total	11.041	10.765
17.37.01 Dagpenge ved barsel (Øvrig finansiering fra staten)	25	0
Boligstøtte		
17.35.20 Særlig Støtte til kontanthjælpsmodtagere	376	395
17.62.01 Boligydelser til pensionister	7.912	7.798
17.62.02 Boligsikring	2.330	2.272
17.62.05 Afdrag, afskrivninger mv. vedr. boligydelse	-105	-118
Mellem total	10.513	10.347
17.62.02 Boligsikring (Øvrig finansiering fra staten)	-97	0
17.62.01 Boligydelser til pensionister (Øvrig finansiering fra staten)	-49	0
17.62.05 Afdrag, afskrivninger mv. vedr. boligydelse (Øvrig finansiering fra staten)	-3	0
Familieydelse		
17.61.01 Ordinært børnetilskud	1.101	1.084
17.61.02 Ekstra børnetilskud	752	733
17.61.03 Særligt børnetilskud	364	384
17.61.04 Tilskud til særlige grupper af børn	85	88
17.61.05 Forskudsvis udbetaling af børnebidrag	825	786
Mellem total	3.128	3.075
17.61.01 Ordinært børnetilskud (Øvrig finansiering fra staten)	-5	0
17.61.05 Forskudsvis udbetaling af børnebidrag (Øvrig finansiering fra staten)	-466	0
Social pension (folkepension, førtidspension, varmetillæg, International Social Pension)		
17.54.32 Forsørgelse af danske statsborgere i udlandet	2	2
17.64.01 Folkepension, Danmark	132.862	128.039
17.64.01 Folkepension, International Social Pension	2.198	2.116
17.64.02 Personlige tillæg til pensionister, International Social Pension	1	1
17.64.03 Varmetillæg	262	282
17.64.05 Førtidspension, Danmark	7.135	7.453
17.64.05 Førtidspension, International Social Pension	501	484
17.64.06 Højeste, mellemste og alm. førtidspension, Danmark	8.382	9.054
17.64.06 Højeste, mellemste og alm. førtidspension, International Social Pension	148	159
17.64.07 ATP-bidrag for førtidspensionister, Danmark	358	356
17.64.07 ATP-bidrag for førtidspensionister, International Social Pension	8	8
17.64.08 Suppl. arbejdsmarkedspension for førtidspensionister, Danmark	412	402
17.64.08 Suppl. arbejdsmarkedspension for førtidspensionister, International Social Pension	6	6
17.64.10 Førtidspension med variabel medfinansiering, Danmark	5.821	3.925
Mellem total	158.096	152.287
17.64.01 Folkepension, International Social Pension (Øvrig finansiering fra staten)	-12	0
17.64.01 Folkepension, Danmark (Øvrig finansiering fra staten)	101	0
17.64.05 Førtidspension, Danmark (Øvrig finansiering fra staten)	-7	0
Transport	182.264	176.474



Noter

Mio. kr.	2018	2017
Note 29 Finansieringer fra Beskæftigelsesministeriet, hovedkonto (fortsat)		
Transport fra forrige side	182.264	176.474
Fleksydelse		
17.56.11.10 Fleksydelse	600	751
17.56.11.20 Fleksydelse, bidragsindtægt	-155	-135
17.56.11.30 Fleksydelse	184	0
Mellem total	629	616
17.56.11.20 Fleksydelse, bidragsindtægt (Øvrig finansiering fra staten)	5	0
Delpension		
17.54.35 Delpension	9	10
Efterlevelseshjælp		
17.63.03 Efterlevelseshjælp	1	1
Jobpræmieordningen		
17.46.63 Jobpræmie	519	259
Inddrevne morarenter		
17.54.43 Morarenter	-1	-145
17.37.01 Dagpenge ved barsel	0	0
17.62.01 Boligydelse til pensionister	0	0
17.62.02 Boligsikring	-1	0
17.61.01 Ordinært børnetilskud	0	0
17.61.05 Forskudsvis udbetaling af børnebidrag	-39	0
17.64.01 Folkepension, Danmark	-1	0
Mellem total	-43	-145
Finansieringer fra staten i alt	183.384	177.215
Note 30 Finansieringer fra Skatteministeriet, hovedkonto		
Familieydelse		
38.12.01 Børne- og ungedydelse	14.675	14.678
38.12.01 Børne- og ungedydelse (Øvrig finansiering fra staten)	-76	0
Finansieringer fra Skatteministeriet, hovedkonto i alt	14.599	14.678
Note 31 Finansieringer fra Udlændinge- og Integrationsministeriet, hovedkonto		
Social pension		
14.71.07 Reintegrationsbistand	33	32
Finansieringer fra Udlændinge- og Integrationsministeriet, hovedkonto i alt	33	32
Note 32 Finansieringer fra Forsvarsministeriet, hovedkonto		
15.19.71 Christiansø, Kgl. Resolution af 12. december 1845	3	3
Finansieringer fra Forsvarsministeriet, hovedkonto i alt	3	3



Noter

T.kr.	2018							
Note 33 Finansieringer af ydelser fra kommuner	Begravelseshjælp	Efterlevelseshjælp	Varmetillæg	Førtidspension	Boligstøtte	Barseldagpenge	Afskrivninger	I alt
Albertslund	573	0	226	82.412	32.733	2	429	116.375
Allerød	378	0	269	31.926	13.401	0	44	46.018
Assens	1.075	14	1.361	146.964	34.225	0	204	183.842
Ballerup	1.624	7	531	171.361	60.450	7	188	234.168
Billund	618	0	490	99.856	15.628	0	67	116.659
Bornholm	1.720	10	2.195	191.269	33.627	0	588	229.409
Brøndby	1.354	17	187	134.669	47.380	0	248	183.855
Brønderslev	863	15	1.327	125.495	25.689	0	76	153.465
Dragør	294	1	179	13.916	6.953	0	8	21.352
Egedal	649	22	518	64.749	20.736	0	198	86.871
Esbjerg	2.996	14	1.101	467.473	101.715	0	334	573.632
Fanø	140	0	113	8.403	2.546	0	197	11.399
Favrskov	820	7	538	124.947	28.579	-3	459	155.348
Faxe	1.305	7	892	92.511	30.760	0	79	125.555
Fredensborg	1.077	7	448	104.468	33.993	0	154	140.147
Fredericia	1.392	0	434	180.602	54.893	0	161	237.481
Frederiksberg	2.327	14	170	201.446	69.965	0	501	274.423
Frederikshavn	1.653	39	1.910	254.707	55.320	0	140	313.769
Frederikssund	1.263	7	848	96.471	36.918	0	100	135.607
Furesø	769	0	264	74.333	30.391	0	70	105.826
Faaborg-Midtfyn	1.527	23	1.757	210.816	40.799	2	504	255.428
Gentofte	1.396	0	295	90.196	32.438	0	130	124.456
Gladsaxe	1.946	2	465	160.823	64.735	10	167	228.148
Glostrup	740	5	114	51.490	23.440	0	87	75.875
Greve	1.001	8	591	122.809	38.746	0	141	163.297
Gribskov	1.170	7	877	102.084	27.292	0	241	131.670
Guldborgsund	2.789	28	1.867	306.279	53.367	0	224	364.553
Haderslev	1.488	7	1.181	199.114	48.376	0	103	250.269
Halsnæs	1.153	24	754	96.679	28.267	6	251	127.134
Hedensted	882	10	1.123	118.819	28.036	4	80	148.954
Helsingør	1.936	10	903	174.488	67.815	-18	258	245.392
Herlev	901	4	260	72.078	31.947	4	118	105.313
Herning	1.626	9	1.312	337.590	66.135	0	220	406.892
Hillerød	1.028	7	385	109.750	40.298	0	230	151.697
Hjørring	1.621	3	1.811	245.678	52.764	0	188	302.064
Transport	44.090	329	27.696	5.066.670	1.380.357	14	7.189	6.526.345



Noter

T.kr.	2018							
Note 33 Finansieringer af ydelser fra kommuner (fortsat)	Begravelseshjælp	Efterlevelseshjælp	Varmetillæg	Førtidspension	Boligstøtte	Barselsdagpenge	Afskrivninger	I alt
Transport fra forrige side	44.090	329	27.696	5.066.670	1.380.357	14	7.189	6.526.345
Holbæk	1.958	0	1.335	243.165	62.496	0	719	309.673
Holstebro	1.208	8	918	182.776	44.655	0	207	229.772
Horsens	2.073	16	1.215	301.768	75.726	0	310	381.109
Hvidovre	1.600	17	445	146.592	52.167	0	259	201.080
Høje-Taastrup	1.179	7	371	140.479	43.802	0	401	186.237
Hørsholm	762	0	162	30.610	17.687	0	86	49.308
Ikast-Brande	847	0	757	141.902	26.346	0	118	169.971
Ishøj	602	15	126	76.172	23.979	0	98	100.991
Jammerbugt	866	7	1.390	150.874	23.804	0	298	177.239
Kalundborg	1.566	22	1.356	227.281	43.376	0	188	273.790
Kerteminde	568	21	621	73.914	22.236	-10	71	97.422
Kolding	2.122	26	1.193	282.213	85.385	0	838	371.777
København	12.396	100	1.779	1.016.277	464.411	20	4.417	1.499.398
Køge	1.510	0	849	160.429	56.662	0	158	219.608
Langeland	624	0	809	68.367	11.345	0	70	81.215
Lejre	545	0	571	60.075	13.123	0	81	74.395
Lemvig	623	15	602	71.761	11.212	0	42	84.255
Lolland	2.730	7	2.006	289.726	40.846	0	164	335.480
Lyngby-Taarbæk	1.278	7	530	84.656	42.349	0	170	128.991
Læsø	79	0	120	6.777	922	0	1	7.899
Mariagerfjord	956	17	1.213	154.019	31.778	0	94	188.078
Middelfart	1.009	1	951	132.347	32.146	0	117	166.571
Morsø	602	0	1.242	99.081	13.464	0	123	114.512
Norddjurs	1.236	14	944	138.259	30.494	0	117	171.064
Nordfyns	895	7	886	105.323	21.753	0	88	128.952
Nyborg	1.011	6	642	173.144	32.579	0	80	207.462
Næstved	2.372	22	1.682	300.552	73.759	0	468	378.856
Odder	431	0	395	67.076	18.768	0	72	86.742
Odense	4.399	44	1.080	758.637	217.603	0	968	982.731
Odsherred	1.556	7	1.148	156.256	26.750	0	102	185.819
Randers	2.789	29	2.138	388.320	92.853	2	268	486.399
Rebild	684	12	752	63.841	14.971	0	29	80.290
Ringkøbing-Skjern	1.037	0	1.290	199.457	36.254	6	140	238.183
Ringsted	915	12	540	117.939	31.465	0	71	150.941
Transport	99.120	767	59.753	11.676.737	3.217.523	32	18.624	15.072.555



Noter

T.kr.	2018							
Note 33 Finansieringer af ydelser fra kommuner (fortsat)	Begravelseshjælp	Efterlevelseshjælp	Varmetillæg	Førtidspension	Boligstøtte	Barselsdagpenge	Afskrivninger	I alt
Transport fra forrige side	99.120	767	59.753	11.676.737	3.217.523	32	18.624	15.072.555
Roskilde	2.014	0	766	186.073	69.435	0	308	258.596
Rudersdal	1.087	7	546	78.201	36.745	0	121	116.707
Rødovre	1.291	15	335	93.324	46.655	0	159	141.778
Samsø	237	0	263	15.166	2.467	0	12	18.145
Silkeborg	1.835	7	1.240	229.480	76.743	0	308	309.612
Skanderborg	897	0	470	140.315	34.532	-13	90	176.292
Skive	1.381	0	1.477	186.043	40.143	0	149	229.193
Slagelse	3.172	34	1.404	280.307	85.864	0	219	370.999
Solrød	294	7	249	31.772	12.325	1	72	44.720
Sorø	1.009	15	627	106.199	25.516	0	96	133.461
Stevns	775	0	624	59.961	14.539	0	53	75.952
Struer	686	7	455	81.534	15.446	0	53	98.182
Svendborg	1.645	0	1.470	228.203	60.471	0	655	292.444
Syddjurs	965	0	935	141.470	27.988	8	317	171.682
Sønderborg	1.729	12	1.636	307.152	63.415	-13	166	374.098
Thisted	1.155	0	1.250	184.867	26.806	0	230	214.309
Tønder	1.038	4	1.133	152.319	24.738	0	112	179.344
Tårnby	1.170	1	426	78.626	25.196	0	61	105.481
Vallensbæk	194	0	115	19.120	8.548	0	19	27.995
Varde	1.160	0	1.067	171.111	31.986	0	172	205.497
Vejen	1.118	0	991	137.317	24.817	0	72	164.315
Vejle	2.449	15	1.623	353.838	100.632	0	903	459.459
Vesthimmerland	1.082	7	1.044	154.562	26.208	0	117	183.021
Viborg	1.943	7	1.868	341.216	73.730	-4	721	419.481
Vordingborg	2.336	7	1.385	215.779	43.229	0	662	263.397
Ærø	277	0	487	23.336	5.072	0	30	29.202
Aabenraa	1.496	15	1.224	218.030	48.579	0	210	269.555
Aalborg	4.331	26	1.773	590.089	229.272	11	768	826.269
Aarhus	4.968	27	1.120	1.356.815	364.721	0	1.575	1.729.226
Periodiseret finansiering, kommuner	662	37	-201	-58.308	-6.825	3.266	3.024	-58.346
Finansiering fra kommuner i alt	143.514	1.016	87.556	17.780.655	4.856.515	3.287	30.076	22.902.619
Afskrivninger fordelt på ydelsesområde	-11	0	0	899	26.134	5	3.049*	30.076
Finansiering fra kommuner i alt	143.502	1.016	87.556	17.781.554	4.882.649	3.293	3.049*	22.902.619

Noten 'Finansiering fra kommuner' er opgjort ud fra systemet KommunalMedFinansiering (KMF) samt UDK boligsystem (UDKBO) pr. 31. december 2018 samt særskilt fakturerede afskrivninger.

* Beløbet består af afskrivninger vedrørende familieydelse, som kommunerne er opkrævet for.

Tilgodehavender hos borgere, som er til inddrivelse hos SKAT, er indregnet til den af SKAT opgjorte kursværdi. For ordningerne boligydelse, boligsikring samt boligydelseslån har kommunerne en andel af finansieringen ved udbetalingen. Ved oprettelse af krav om tilbagebetaling hos borgeren finansierer staten kommunernes andel af kravene, og har herefter det samlede krav mod borgeren. Kursværdireguleringen af de restante tilgodehavender er medtaget under "Finansiering fra staten".

Såfremt kravene ender med at blive afskrevet, bliver kommunerne opkrævet deres andel af afskrivningen. Kommunerne vil ud fra SKAT's opgjorte kursværdi for ordningerne boligydelse, boligsikring samt boligydelseslån potentielt skulle finansiere 71 mio. kr.



Noter

T.kr.	2017							
Note 33 Finansieringer af ydelser fra kommuner (fortsat)	Begravelseshjælp	Efterlevelseshjælp	Varmetillæg	Førtidspension	Boligstøtte	Barselsdagpenge	Afskrivninger	I alt
Albertslund	759	0	236	88.611	31.415	81	33	121.135
Allerød	307	0	285	33.801	13.094	67	40	47.594
Assens	1.325	6	1.471	152.726	34.646	106	81	190.361
Ballerup	1.668	5	603	179.748	60.085	247	89	242.445
Billund	570	0	546	104.166	14.919	49	40	120.289
Bornholm	1.710	7	2.304	204.780	33.404	110	68	242.383
Brøndby	1.324	22	196	142.563	46.462	44	109	190.719
Brønderslev	766	0	1.415	133.873	25.386	190	50	161.680
Dragør	345	0	185	14.945	7.045	92	13	22.625
Egedal	568	6	558	68.018	20.559	104	69	89.882
Esbjerg	2.781	20	1.149	490.614	101.409	136	207	596.316
Fanø	161	0	127	8.731	2.344	4	0	11.368
Favrskov	814	0	588	131.638	28.173	168	38	161.420
Faxe	1.396	0	952	96.195	30.395	17	41	128.996
Fredensborg	878	0	470	110.839	34.352	110	60	146.708
Fredericia	1.296	4	490	186.778	53.155	93	58	241.874
Frederiksberg	2.350	14	189	214.614	68.637	392	500	286.697
Frederikshavn	1.689	11	2.072	265.627	54.795	167	251	324.612
Frederikssund	1.392	0	931	102.066	36.446	46	47	140.928
Furesø	824	0	292	77.554	29.378	49	54	108.151
Faaborg-Midtfyn	1.404	0	1.872	220.047	40.324	154	52	263.854
Gentofte	1.335	0	330	94.785	33.106	266	55	129.876
Gladsaxe	1.785	18	532	174.043	65.657	248	102	242.385
Glostrup	701	7	129	54.686	23.134	129	36	78.822
Greve	1.190	2	651	127.804	37.727	124	29	167.526
Gribskov	1.295	0	951	106.159	27.105	208	42	135.760
Guldborgsund	3.058	17	1.956	320.063	53.338	142	106	378.681
Haderslev	1.365	11	1.249	207.640	47.753	124	59	258.201
Halsnæs	1.278	16	839	101.101	28.227	72	50	131.584
Hedensted	842	5	1.192	124.294	28.133	176	29	154.670
Helsingør	1.755	15	985	185.808	66.867	192	225	255.846
Herlev	954	0	287	76.975	32.051	74	33	110.375
Herning	1.632	7	1.357	351.977	65.653	186	70	420.882
Hillerød	1.138	19	423	116.989	39.269	169	65	158.072
Hjørring	1.458	2	1.946	256.060	52.565	270	58	312.359
Transport	44.110	215	29.756	5.326.317	1.367.010	4.805	2.861	6.775.075



Noter

T.kr.	2017							
Note 33 Finansieringer af ydelser fra kommuner (fortsat)	Begravelseshjælp	Efterlevelseshjælp	Varmetillæg	Førtidspension	Boligstøtte	Barseldagpenge	Afskrivninger	I alt
Transport fra forrige side	44.110	215	29.756	5.326.317	1.367.010	4.805	2.861	6.775.075
Holbæk	2.060	7	1.452	251.192	62.733	95	161	317.699
Holstebro	1.341	0	997	192.990	44.690	126	57	240.201
Horsens	2.022	0	1.356	319.228	74.021	181	90	396.898
Hvidovre	1.507	7	504	154.665	51.551	118	67	208.418
Høje-Taastrup	1.160	0	404	146.970	44.808	101	190	193.632
Hørsholm	728	0	166	32.119	17.861	28	80	50.982
Ikast-Brande	756	0	833	150.033	26.226	26	25	177.898
Ishøj	543	7	143	81.533	23.931	65	37	106.259
Jammerbugt	830	0	1.474	156.206	23.956	92	93	182.653
Kalundborg	1.462	0	1.459	239.942	42.945	201	61	286.069
Kerteminde	692	0	666	76.177	22.222	131	24	99.912
Kolding	2.244	27	1.274	298.438	83.429	95	155	385.661
København	12.358	105	1.925	1.083.363	446.348	1.657	739	1.546.494
Køge	1.317	0	930	168.602	54.640	190	86	225.765
Langeland	535	7	875	71.666	11.374	18	623	85.097
Lejre	550	7	628	63.216	13.162	29	20	77.613
Lemvig	635	0	651	76.098	11.240	46	10	88.681
Lolland	2.428	16	2.143	300.653	40.646	81	93	346.060
Lyngby-Taarbæk	1.363	11	619	90.390	42.232	195	72	134.883
Læsø	60	0	122	7.606	909	6	0	8.704
Mariagerfjord	1.073	17	1.271	158.510	31.283	58	23	192.235
Middelfart	899	5	1.016	138.547	31.937	48	32	172.483
Morsø	690	0	1.355	101.333	13.411	64	19	116.872
Norddjurs	1.120	0	994	146.076	31.045	36	31	179.302
Nordfyns	1.056	15	966	110.384	21.312	109	19	133.862
Nyborg	970	14	678	182.896	32.410	30	84	217.082
Næstved	2.765	24	1.802	315.282	74.079	78	57	394.087
Odder	518	0	439	68.911	18.293	75	116	88.352
Odense	4.814	34	1.188	794.771	213.711	650	227	1.015.394
Odsherred	1.433	7	1.265	162.390	26.306	45	85	191.533
Randers	2.495	0	2.267	410.626	91.829	54	174	507.446
Rebild	649	0	806	66.132	14.805	65	23	82.481
Ringkøbing-Skjern	1.051	6	1.404	208.902	36.321	99	43	247.826
Ringsted	899	16	586	124.612	31.626	69	50	157.857
Transport	99.135	548	64.414	12.276.773	3.174.304	9.766	6.524	15.631.465



Noter

T.kr.	2017							
Note 33 Finansieringer af ydelser fra kommuner (fortsat)	Begravelseshjælp	Efterlevelseshjælp	Varmetillæg	Førtidspension	Boligstøtte	Barselsdagpenge	Afskrivninger	I alt
Transport fra forrige side	99.135	548	64.414	12.276.773	3.174.304	9.766	6.524	15.631.465
Roskilde	1.829	22	838	193.516	68.694	212	54	265.164
Rudersdal	1.253	7	594	81.919	36.069	69	48	119.959
Rødovre	1.266	14	360	99.907	46.044	127	75	147.793
Samsø	109	0	271	16.734	2.530	13	3	19.660
Silkeborg	1.880	22	1.330	243.206	74.689	276	114	321.517
Skanderborg	937	9	531	149.107	34.881	86	25	185.576
Skive	1.255	12	1.600	193.235	40.214	93	69	236.478
Slagelse	2.693	20	1.565	295.378	86.105	262	84	386.107
Solrød	330	7	267	33.918	11.973	29	9	46.534
Sorø	840	9	692	110.382	25.157	49	21	137.150
Stevns	767	0	685	63.521	14.348	19	16	79.356
Struer	627	7	486	83.990	15.225	24	17	100.375
Svendborg	1.438	7	1.590	241.667	60.723	85	90	305.601
Syddjurs	956	6	995	151.119	27.394	107	73	180.650
Sønderborg	1.691	26	1.755	318.336	63.800	204	63	385.875
Thisted	1.229	11	1.324	193.777	26.596	88	23	223.050
Tønder	1.029	0	1.200	157.845	25.488	21	57	185.640
Tårnby	1.180	0	472	85.445	24.684	299	41	112.120
Vallensbæk	252	0	116	20.824	8.571	76	23	29.862
Varde	1.130	14	1.144	179.036	32.115	163	46	213.649
Vejen	995	7	1.061	144.424	24.873	54	47	171.460
Vejle	2.799	5	1.771	366.092	100.097	338	131	471.231
Vesthimmerland	867	7	1.109	161.699	25.849	93	18	189.642
Viborg	2.189	15	2.018	351.370	72.675	256	79	428.602
Vordingborg	1.941	5	1.520	226.728	43.689	18	139	274.040
Ærø	285	0	512	25.252	5.018	0	7	31.074
Aabenraa	1.503	30	1.316	229.885	48.393	111	124	281.362
Aalborg	4.900	35	1.875	618.492	225.425	660	243	851.631
Aarhus	5.525	11	1.212	1.424.255	354.059	899	746	1.786.706
Periodiseret finansiering, kommuner	-1.387	-13	0	-58.773	-245	-361	5.287	-55.492
Finansiering fra kommuner i alt	141.442	845	94.622	18.679.059	4.799.435	14.136	14.296	23.743.836
Afskrivninger fordelt på ydelsesområde	135	0	0	0	10.864	1	3.297*	14.296
Finansiering fra kommuner i alt	141.577	845	94.622	18.679.059	4.810.299	14.137	3.297*	23.743.836

Noten 'Finansiering fra kommuner' er opgjort ud fra systemet KommunalMedFinansiering (KMF) pr. 31. december 2017 samt særskilt fakturerede afskrivninger.

* Beløbet består af afskrivninger vedrørende familiedyelse, fleksydelse samt folkepension, som kommunerne er opkrævet for.



Noter

T.kr.	2018			
	Kundedrft	IT-bidrag	Kommunal it-omkostninger (KMD)	I alt
Note 34 Administrationsbidrag fra kommuner				
Albertslund	4.178	1.103	2.089	7.370
Allerød	3.750	990	1.638	6.378
Assens	6.202	1.637	3.437	11.276
Ballerup	7.223	1.907	4.084	13.214
Billund	3.970	1.048	2.072	7.090
Bornholm	5.940	1.568	3.577	11.085
Brøndby	5.317	1.403	2.832	9.552
Brønderslev	5.412	1.429	2.985	9.826
Christiansø	12	3	0	15
Dragør	2.135	563	1.031	3.729
Egedal	6.443	1.701	2.718	10.862
Esbjerg	17.352	4.580	8.971	30.903
Fanø	501	132	308	941
Favrskov	7.190	1.898	3.297	12.385
Faxe	5.390	1.423	2.709	9.522
Fredensborg	6.074	1.603	2.844	10.521
Fredericia	7.626	2.013	4.251	13.890
Frederiksberg	15.726	4.151	6.861	26.738
Frederikshavn	9.032	2.384	5.436	16.852
Frederikssund	6.751	1.782	3.388	11.921
Furesø	6.077	1.604	2.866	10.547
Faaborg-Midtfyn	7.698	2.032	4.458	14.188
Gentofte	11.362	2.999	4.871	19.232
Gladsaxe	10.319	2.724	4.636	17.679
Glostrup	3.376	891	1.675	5.942
Greve	7.481	1.975	3.570	13.026
Gribskov	6.164	1.627	3.205	10.996
Guldborgsund	9.170	2.421	5.722	17.313
Haderslev	8.392	2.215	4.941	15.548
Halsnæs	4.673	1.233	2.611	8.517
Hedensted	6.977	1.842	3.294	12.113
Helsingør	9.365	2.472	5.082	16.919
Herlev	4.261	1.125	2.114	7.500
Herning	13.257	3.499	6.472	23.228
Hillerød	7.528	1.987	3.415	12.930
Transport	242.324	63.964	123.460	429.748



Noter

T.kr.	2018			
	Kundedrft	IT-bidrag	Kommunal it-omkostninger (KMD)	I alt
Note 34 Administrationsbidrag fra kommuner (fortsat)				
Transport fra forrige side	242.324	63.964	123.460	429.748
Hjørring	9.786	2.583	5.542	17.911
Holbæk	10.621	2.804	5.163	18.588
Holstebro	8.728	2.304	4.427	15.459
Horsens	13.353	3.525	6.257	23.135
Hvidovre	7.952	2.099	3.802	13.853
Høje-Taastrup	7.538	1.990	3.425	12.953
Hørsholm	3.750	990	1.954	6.694
Ikast-Brande	6.164	1.627	3.111	10.902
Ishøj	3.418	902	1.674	5.994
Jammerbugt	5.789	1.528	3.148	10.465
Kalundborg	7.293	1.925	4.211	13.429
Kerteminde	3.556	939	2.040	6.535
Kolding	13.840	3.653	6.440	23.933
København	90.767	14.944	25.286	130.997
Køge	9.001	2.376	3.919	15.296
Langeland	1.880	496	1.395	3.771
Lejre	4.111	1.085	1.935	7.131
Lemvig	3.047	804	2.574	6.425
Lolland	6.318	1.668	4.637	12.623
Lyngby-Taarbæk	8.298	2.190	3.942	14.430
Læsø	271	71	211	553
Mariagerfjord	6.298	1.663	3.471	11.432
Middelfart	5.715	1.509	3.068	10.292
Morsø	3.090	816	1.987	5.893
Norddjurs	5.706	1.506	3.989	11.201
Nordfyns	4.423	1.167	2.394	7.984
Nyborg	4.806	1.269	2.934	9.009
Næstved	12.384	3.269	6.399	22.052
Odder	3.354	885	1.695	5.934
Odense	30.057	6.932	17.081	54.070
Odsherred	4.946	1.305	3.088	9.339
Randers	14.695	3.879	8.761	27.335
Rebild	4.420	1.167	2.028	7.615
Ringkøbing-Skjern	8.552	2.257	4.545	15.354
Transport	576.251	142.091	279.993	998.335



Noter

T.kr.	2018			
	Kunderdrift	IT-bidrag	Kommunal it-omkostninger (KMD)	I alt
Note 34 Administrationsbidrag fra kommuner (fortsat)				
Transport fra forrige side	576.251	142.091	279.993	998.335
Ringsted	5.138	1.356	2.448	8.942
Roskilde	13.022	3.437	5.949	22.408
Rudersdal	8.390	2.215	4.032	14.637
Rødovre	5.774	1.524	3.097	10.395
Samsø	555	147	437	1.139
Silkeborg	13.668	3.608	6.617	23.893
Skanderborg	9.068	2.394	3.860	15.322
Skive	6.972	1.840	3.657	12.469
Slagelse	11.795	3.113	6.376	21.284
Solrød	3.327	878	1.397	5.602
Sorø	4.438	1.172	2.324	7.934
Stevns	3.382	893	1.738	6.013
Struer	3.194	843	1.844	5.881
Svendborg	8.779	2.317	4.981	16.077
Syddjurs	6.290	1.660	3.482	11.432
Sønderborg	11.200	2.956	6.509	20.665
Thisted	6.566	1.733	3.872	12.171
Tønder	5.678	1.499	3.371	10.548
Tårnby	6.434	1.698	3.000	11.132
Vallensbæk	2.355	622	947	3.924
Varde	7.566	1.997	3.845	13.408
Vejen	6.411	1.692	3.256	11.359
Vejle	16.984	4.483	8.177	29.644
Vesthimmerland	5.583	1.474	3.286	10.343
Viborg	14.480	3.822	7.084	25.386
Vordingborg	6.893	1.819	4.299	13.011
Ærø	925	244	720	1.889
Aabenraa	8.856	2.338	4.867	16.061
Aalborg	31.732	7.153	14.784	53.669
Aarhus	50.377	9.614	18.132	78.123
Administrationsbidrag fra kommuner i alt	862.083	212.632	418.381	1.493.096

Noten 'Administrationsbidrag fra kommuner' er administrationsbidrag til kunderdrift fordelt ud fra befolkningstallet pr. 1. april 2017, jf. Danmarks Statistik. Administrationsbidrag til IT-bidrag er fordelt ud fra befolkningstallet pr. 1. april 2017, jf. Danmarks Statistik, dog således at indbyggertal ud over 150.000 i en kommune kun indgår med halvdelen i beregningen af vægtene. Det ekstraordinære bidrag er fordelt ud fra befolkningstallet pr. 1. april 2017, jf. Danmarks Statistik.



Noter

T.kr.	2017			
	Kundedrft	IT-bidrag	Ekstraordinært bidrag	I alt
Note 34 Administrationsbidrag fra kommuner (fortsat)				
Albertslund	4.209	489	5	4.703
Allerød	3.747	435	5	4.187
Assens	6.239	725	8	6.972
Ballerup	7.286	847	9	8.141
Billund	4.008	466	5	4.478
Bornholm	5.993	696	7	6.697
Brøndby	5.347	621	7	5.975
Brønderslev	5.440	632	7	6.079
Christiansø	14	2	0	15
Dragør	2.136	248	3	2.387
Egedal	6.459	751	8	7.218
Esbjerg	17.506	2.034	22	19.561
Fanø	499	58	1	557
Favrskov	7.206	837	9	8.052
Faxe	5.385	626	7	6.018
Fredensborg	6.058	704	7	6.769
Fredericia	7.663	890	9	8.563
Frederiksberg	15.788	1.834	20	17.642
Frederikshavn	9.113	1.059	11	10.183
Frederikssund	6.761	786	8	7.555
Furesø	6.090	708	8	6.805
Faaborg-Midtfyn	7.737	899	10	8.646
Gentofte	11.382	1.323	14	12.718
Gladsaxe	10.271	1.193	13	11.477
Glostrup	3.397	395	4	3.796
Greve	7.492	871	9	8.372
Gribskov	6.212	722	8	6.942
Guldborgsund	9.226	1.072	11	10.310
Haderslev	8.462	983	10	9.456
Halsnæs	4.692	545	6	5.243
Hedensted	6.983	811	9	7.803
Helsingør	9.392	1.091	12	10.495
Herlev	4.297	499	5	4.802
Herning	13.266	1.541	16	14.824
Hillerød	7.507	872	9	8.389
Transport	243.263	28.266	301	271.830



Noter

T.kr.

2017

	Kundedrft	IT-bidrag	Ekstraordinært bidrag	I alt
Note 34 Administrationsbidrag fra kommuner (fortsat)				
Transport fra forrige side	243.263	28.266	301	271.830
Hjørring	9.863	1.146	12	11.021
Holbæk	10.589	1.230	13	11.833
Holstebro	8.735	1.015	11	9.761
Horsens	13.301	1.546	16	14.863
Hvidovre	8.000	930	10	8.939
Høje-Taastrup	7.571	880	9	8.461
Hørsholm	3.766	438	5	4.208
Ikast-Brande	6.171	717	8	6.896
Ishøj	3.383	393	4	3.780
Jammerbugt	5.821	676	7	6.504
Kalundborg	7.366	856	9	8.231
Kerteminde	3.605	419	4	4.028
Kolding	13.863	1.611	17	15.490
København	89.742	6.530	70	96.342
Køge	9.044	1.051	11	10.106
Langeland	1.895	220	2	2.118
Lejre	4.128	480	5	4.613
Lemvig	3.074	357	4	3.435
Lolland	6.428	747	8	7.182
Lyngby-Taarbæk	8.351	970	10	9.332
Læsø	275	32	0	307
Mariagerfjord	6.360	739	8	7.107
Middelfart	5.728	666	7	6.401
Morsø	3.129	364	4	3.496
Norddjurs	5.745	668	7	6.420
Nordfyns	4.417	513	5	4.935
Nyborg	4.828	561	6	5.395
Næstved	12.449	1.447	15	13.911
Odder	3.349	389	4	3.742
Odense	30.116	3.066	33	33.215
Odsherred	4.950	575	6	5.531
Randers	14.737	1.712	18	16.467
Rebild	4.404	512	5	4.921
Ringkøbing-Skjern	8.620	1.002	11	9.632
Transport	577.068	62.721	668	640.457



Noter

T.kr.	2017			
	Kundedrft	IT-bidrag	Ekstraordinært bidrag	I alt
Note 34 Administrationsbidrag fra kommuner (fortsat)				
Transport fra forrige side	577.068	62.721	668	640.457
Ringsted	5.148	598	6	5.752
Roskilde	13.053	1.517	16	14.586
Rudersdal	8.435	980	10	9.425
Rødovre	5.753	668	7	6.428
Samsø	561	65	1	627
Silkeborg	13.725	1.595	17	15.337
Skanderborg	9.028	1.049	11	10.088
Skive	7.047	819	9	7.874
Slagelse	11.821	1.374	15	13.210
Solrød	3.307	384	4	3.695
Sorø	4.464	519	6	4.988
Stevns	3.368	391	4	3.763
Struer	3.243	377	4	3.624
Svendborg	8.815	1.024	11	9.850
Syddjurs	6.320	734	8	7.062
Sønderborg	11.286	1.311	14	12.612
Thisted	6.644	772	8	7.424
Tønder	5.735	666	7	6.408
Tårnby	6.480	753	8	7.241
Vallensbæk	2.338	272	3	2.613
Varde	7.608	884	9	8.502
Vejen	6.467	751	8	7.226
Vejle	16.937	1.968	21	18.926
Vesthimmerland	5.633	654	7	6.294
Viborg	14.513	1.686	18	16.218
Vordingborg	6.924	805	9	7.737
Ærø	944	110	1	1.054
Aabenraa	8.913	1.036	11	9.960
Aalborg	31.783	3.163	34	34.979
Aarhus	50.039	4.223	45	54.307
Administrationsbidrag fra kommuner i alt	863.400	93.870	1.000	958.270

Noten 'Administrationsbidrag fra kommuner' er administrationsbidrag til kundedrft fordelt ud fra befolkningstallet pr. 1. april 2016, jf. Danmarks Statistik. Administrationsbidrag til IT-bidrag er fordelt ud fra befolkningstallet pr. 1. april 2016, jf. Danmarks Statistik, dog således at indbyggertal ud over 150.000 i en kommune kun indgår med halvdelen i beregningen af vægtene. Det ekstraordinære bidrag er fordelt ud fra befolkningstallet pr. 1. april 2016, jf. Danmarks Statistik.



Udbetaling Danmarks ledelse

Bestyrelse

Udpeget efter indstilling fra KL

Formand for bestyrelsen
Overborgmester Frank Jensen,
Socialdemokratiet, København

Borgmester Steen Vindum,
Venstre, Silkeborg

Byrådsmedlem Ida Skov,
Enhedslisten, Frederikshavn

Byrådsmedlem Johannes Poulsen,
Radikale Venstre, Herning

Borgmester Peter Sørensen,
Socialdemokratiet, Horsens

Borgmester Morten Slotved,
Konservative Folkeparti, Hørsholm

Udpeget efter indstilling fra Beskæftigelsesministeriet

Direktør Marianne Thyrring,
Danmarks Meteorologiske Institut

Indehaver Birgit Aaby,
Combi Service

Direktør Thomas Fredenslund,
Styrelsen for It og Læring

Udpeget efter indstilling fra Finansministeriet

Direktør Nikolas Lyhne-Knudsen
Danmarks Radio

Forretningsudvalg

Formand
Overborgmester Frank Jensen

Borgmester Steen Vindum

Direktør Thomas Fredenslund

Daglig ledelse

Direktør Carsten Bodal

Underdirektør Michel Weber

